

BILANT
la data de 31.12.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	71.804	51.708
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	71.804	51.708
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	60.130.951	64.719.525
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	3.021.364	6.050.059
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	1.796.908	4.491.049
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	4.615.722	4.630.387
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	69.564.945	79.891.020
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13	4.470.426	
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	4.470.426	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	74.107.175	79.942.728
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	21.116	22.828
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	208.960	234.064
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	230.076	256.892
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	476.828	614.260
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		4.527.224
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	737.821	218.280
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29	69.159	69.159
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	1.283.808	5.428.923
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	6.776.241	8.260.974
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	8.290.125	13.946.789
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	66.892	82.643
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	205.714	1.143.549
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	3.377.545	2.395.458
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	1.303.106	1.490.407
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	4.886.365	5.029.414
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	2.969.314	8.254.219
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	77.076.489	88.196.947
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		6.480.441
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	56.738	47.341
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	56.738	6.527.782
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	136.256	136.256
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	136.256	136.256
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	501.338	745.799
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472 ⁿ)	63	501.338	745.799
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ⁿ)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	501.338	745.799
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	18.765.085	18.838.367
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	18.765.085	18.838.367
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	1.138.371	1.225.395
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	28.883.632	27.776.707
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	1.478.095	1.788.398
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	9.226.007	10.332.932
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	2.031.954	2.109.506
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	12.736.056	14.230.836
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	83	9.807.200
	SOLD D (ct. 117)	84	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	85	5.904.256
	SOLD D (ct. 121)	86	
Repartizarea profitului (ct. 129)	87	351.105	265.951
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	76.883.495	81.532.909

F10 - pag. 4			
Patrimoniul public (ca. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd. 47-56-60-61-64-65-66)	90	76.293.695	81.532.509

Suma de control F10: 1269610441 / 2724527705

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluările din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Fulop-Nagy Janos

Numele și prenumele

Kapcs János

Semnătura

Stampila unității

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

31426A

Formular
VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	27.506.169	27.724.120
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	17.664.256	17.614.797
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	9.841.913	10.109.323
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	21.773	43.577
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	27.527.942	27.767.697
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	309.964	314.300
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	861.739	884.966
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	3.192.508	3.167.303
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	2.958.590	2.973.748
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	2.047	2.052
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	6.212.223	6.179.400
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	4.915.436	4.880.206
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.296.787	1.299.194
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	4.466.799	3.979.212
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	4.466.799	3.979.212
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	35.167	52.083
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	48.374	107.561
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	13.207	55.478
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 în 31)	27	4.210.993	4.908.996

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	3.228.862	3.973.517
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	948.262	935.479
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	33.869	0
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^o)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-1.560.378	
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34	1.560.378	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	20.685.558	22.457.956
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	6.842.384	5.309.741
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	111.287	164.555
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	111.287	164.555
11. Venituri din dobânzi (ct.766 ^o)	42	201.945	142.122
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	421.403	629.479
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	734.635	936.156
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666 ^o -7418)	49	70.118	223.651
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	484.793	703.223
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	554.911	926.874
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	179.724	9.282
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	7.022.108	5.319.023
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

F20 - pag. 3			
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	28.262.577	28.703.853
CHELTUIELI TOTALE (rd. 39 + 52 + 58)	62	21.240.469	23.384.830
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	7.022.108	5.319.023
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	1.117.652	951.820
19. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	5.904.256	4.367.203
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 441396661 / 2724577205

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Fulop-Nagy János

Numele și prenumele

Kaján Júlia

Semnătura

Căitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

31426A

Formular
VALIDAT



Județul Mureș
Persoană Juridică S.C. Hidrocolimater S.A.
Adresa: Strada Trandafirilor nr. 83, Soven
Telefon: 0263 570 023; Fax: 0263 570 940
Numărul din registrul comerțului: 126/266/1991

SITUAȚIA FLUXURILOR DE LICHIDITATE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013

Denumire Indicator	Unitate	2013	2012
ACTIVITĂȚI OPERATIVE			
Fluxul total	01	7.000.100	5.719.703
Activități			
Creșterea datoriei financiare la termen	02	4.466.799	3.679.311
Fluxul din activități	03	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	04	11.500.170	-
Fluxul din activități financiare	05	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	06	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	07	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	08	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	09	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	10	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	11	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	12	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	13	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	14	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	15	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	16	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	17	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	18	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	19	70.118	23.641
Fluxul din activități financiare	20	70.118	23.641
ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII			
Fluxul total			
Activități			
Fluxul din activități financiare	21	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	22	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	23	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	24	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	25	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	26	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	27	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	28	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	29	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	30	1313.270	636.177
ACTIVITĂȚI FINANCIARE			
Fluxul total			
Activități			
Fluxul din activități financiare	31	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	32	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	33	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	34	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	35	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	36	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	37	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	38	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	39	1313.270	636.177
Fluxul din activități financiare	40	1313.270	636.177

Admistrator
Numele și prenumele: Filip Nagy János
Semnatura

Director general
Kaján János



Județul Iași
 Persoana juridică: S.C. Rafinordintercom S.A.
 Adresă: Strada Tinerilor nr. 12, Iași
 Telefon: 0232 376 822; Fax: 0232 370 940
 Numarul din registrul comerțului: 156/256/1991
 Turul: Romanii

Formă de proprietate: 23
 Activitate principală: Activitate
 Cod grup: CA200320
 Cod fiscal: 1348000

SITUAȚIA IMBUTACIUNILOR CAPITALULUI PROPRIU
 Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2013

Nr. crt.	Descrierea operațiunilor	Sold la 1 ianuarie	Capital		Rezerve		Total
			Total	Capital propriu	Total	Rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Capital statutar	10.000.000	10.000.000	-	-	-	10.000.000
2	Rezerva capital	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
3	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
4	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
5	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
6	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
7	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
8	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
9	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
10	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
11	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
12	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
13	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
14	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
15	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
16	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
17	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
18	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
19	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000
20	Rezerva din profit	1.100.000	1.100.000	-	-	-	1.100.000

ADMINISTRATOR
 Numele Prenumele: Popa Mihail
 Semnatura

ÎNTOCMIT
 Numele al președintelui Județului
 Semnatura



S.C. Balneoclimaterica S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Nota 1. Active imobilizate

Variatia valorii de intrare, a amortizarii si a valorii contabile nete in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2013 pe fiecare categorie de mijloace fixe se prezinta dupa cum urmeaza:

1.1 Imobilizari necorporale

Cost

RON	31decembrie 2012	Intrari	Iesiri	31decembrie 2013
Alte imobilizari necorporale	251.782	20.986	-	272.768
Total	251.782	20.986	-	272.768

Amortizare cumulate

RON	31decembrie 2012	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	31decembrie 2013
Alte imobilizari necorporale	179.978	41.082	-	221.060
Total	179.978	41.082	-	221.060
Valoare neta contabila	71.804			51.708

In anul 2013, Societatea a achizitionat trei licente din programul operational Hostware (modul de gestiune minibar, centrala telefonica si incasare in restaurant) pentru hotel Bradet in valoare de 16.942 lei. In plus, a mai achizitionat licente Windows si licente Microsoft office in valoare de 4.044 lei.

Aceste licente sunt amortizate pe o perioada de 3 ani.



S.C. Balneoclimaterica S.A**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013***(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)***1.2 Imobilizari corporale**

RON	31 decembrie 2012	Aditii pure	Transferuri	Iesiri	31 decembrie 2013
Terenuri si amenajari	16.746.248	-	-	1.423.752	15.322.496
Constructii	44.421.391	399.853	7.258.197	129.786	51.949.654
Instalatii tehnice si masini	8.570.509	282.985	3.432.750	94.525	12.191.719
Alte instatii, utilaje si mobilier	5.308.952	651.141	2.890.145	347.155	8.503.085
Imobilizari corporale in curs	4.615.722	13.595.757	(13.581.092)	-	4.630.387
Total	79.662.822	14.929.736	-	1.995.217	92.597.341

In decursul anului 2013 a avut loc vanzarea terenului si Vilei numarul 20, in valoare neta contabila de 560.907 lei la un pret de 597.930 lei.

Bazele de evaluare folosite in determinarea valorii contabile brute sunt astfel:

- **Terenuri si amenajari:** valoarea reevaluată
- **Constructii:** valoarea reevaluată.- **Instalatii tehnice si masini:** valoarea de achizitie (cost istoric)
- **Alte instatii, utilaje si mobilier:** valoarea de achizitie (cost istoric)

Situatia Imobilizarilor corporale in curs:

Nr. crt	Denumire	Sold initial 01.01.2013	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Sold Final 31.12.2013
1.	Cantina 5 - garaje	6.166	-	-	6.166
2.	Transformator electric	447.331	-	447.331	-
3.	Hotel Bradet modernizare	4.042.223	13.560.683	13.125.947	4.476.959
4.	Hotel Faget Sala cazane	10.410	27.259	-	37.669
5.	Vila 26 reconstruire	56.875	-	-	56.875
6.	Modernizare Hotel Faget	52.717	-	-	52.717
7.	Modern. Wellness DHSRS	-	7.815	7.815	-
	Total	4.615.722	13.595.757	13.581.092	4.630.386



S.C. Balneoclimaterica S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Amortizare cumulata

RON	31 decembrie 2012	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	Iesiri	31 decembrie 2013
Terenuri si	1.036.687	15.167	-	(991.189)	60.665
Constructii	-	2.493.402	1.442	-	2.491.960
Instalatii tehnice si	5.549.145	682.960	90.445	-	6.141.660
Alte instatii, utilaje si mobilier	3.512.045	735.833	235.842	-	4.012.036
Total	10.097.877	3.927.362	327.729	(991.189)	12.706.321

Valoare neta contabila	69.564.945	79.891.020
-----------------------------------	-------------------	-------------------

Societatea deține terenuri in localitatea Sovata in suprafata totala de **58.408** metri patrati. In cursul anului 2013 Societatea a efectuat lucrari de modernizare la cladirea baza de tratament in valoare de 26.647 lei, a efectuat lucrari de modernizare pe solariile strandului lacul ursu in valoare de 349.072 lei, a fost terminata prima etapa a lucrarilor de reconstructive si modernizare la hotel Bradet in valoare de 7.113.797 lei, valoarea instalatiilor 144.400 lei (instalatie gaz si bransamente apa), a fost terminata si pusa in functiune balustrada de langa cladirea baza de tratament in valoare de 24.132 lei. Au fost puse in functiune mijloace fixe, rezultate in urma terminarii lucrarilor de modernizare din prima etapa a hotelului Bradet, in valoare de 6.322.895 lei. Au fost achizitionate mijloace fixe in valoare de 1.333.979 lei si obiecte de inventar pentru functionarea curenta a hotelului in valoare de 233.897 lei.

In cursul anului 2012 Societatea a deschis o procedura judecatoreasca impotriva AVAS Bucuresti pentru a cere compensatii in vederea pierderilor suferite de Societate in urma retrocedarii catre fostii proprietari ai Vilei Nr 15 si a terenului aferent. Societatea solicita suma de 1.431.739 lei reprezentand valoarea Vilei nr. 15 (1.106.966 lei) si a terenului aferent (324.770 lei) care au fost pierdute in urma proceselor de retrocedare si pentru care Societatea dorește obtinerea de despăgubiri de la autoritățile statului.

In data de 23 ianuarie 2013 prima instanta admite cererea Societatii. A.V.A.S. si D.G.F.P.M au declarat apel, la Curtea de Apel Tg-Mures, care la 15.05.2013 respinge apelurile formulate si mentine hotararea Tribunalului Comercial Mures. Cele doua parate au formulat recurs la Inalta Curte de Casatie si Justitie, care a stabilit termen de judecata pentru luna mai 2014.

La 31 decembrie 2013 Societatea nu considera ca suma solicitata ca despăgubiri este certa prin urmare nu a recunoscut un activ la data bilantului cu privire la aceasta.

In cursul anului 2013 Societatea a deschis o procedura judecatoreasca impotriva AVAS Bucuresti pentru a cere compensatii in vederea pierderilor suferite de Societate in urma retrocedarii catre fostii proprietari ai Vilei Nr 71. Societatea solicita suma de 27.335 lei reprezentand valoarea Vilei nr. 71 care a fost pierdută in urma proceselor de retrocedare si pentru care Societatea dorește obtinerea de despăgubiri de la autoritățile statului.



S.C. Balneoclimaterica S.A**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013***(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2012 Societatea a reevaluat printr-un evaluator independent, SC DARIAN DRS, terenurile și clădirile aflate în patrimoniu, conform ordonanței de contabilitate 3055/2009. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață. Amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activelor și valoarea netă a fost determinată în urma corectării cu ajustările de valoare.

Prima diferență din reevaluare a fost înregistrată la 31 decembrie 2002 în contul 105 „Rezerva din reevaluare” și este în valoare de 8.694.803 lei. Diferențele din reevaluare înregistrate aferente reevaluării din 2003 sunt în suma de 3.275.895 lei, aferente valorii de intrare, respectiv 2.048.386 lei, aferente amortizării cumulate, fiind prezentate în tabelele de mai jos.

În cursul anului 2005 s-a micșorat soldul contului 105 „Rezerva din reevaluare” cu suma de 2.287.068 lei aferent activelor reevaluate vândute în perioada 2002-2005, iar în anul 2006 cu 39.010 lei. Aceste sume s-au transferat în creditul contului 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”.

În anul 2007 au fost reevaluate terenurile și clădirile deținute de societate de către o firmă de specialitate membru ANEVAR, SC Civis Prest SRL, iar în anul 2009 tot de SC DARIAN DRS.

În cursul anilor 2008-2013 s-a micșorat soldul contului 105 „Rezerva din reevaluare” cu sumele aferent activelor reevaluate vândute sau restituite în cursul anului. Această sumă s-a transferat în creditul contului 1065 „Rezerve din surplus din rezerve de reevaluare”.

Miscările contului 105 „Rezerve din reevaluare”, sunt prezentate în tabelul mai jos:

	D	C		Explicații
	-	8.694.802	2002	Reevaluare
	2.048.386	3.275.895	2003	Reevaluare
			2002	
	2.287.068	-	2005	imobilizări ieșite
	39.010	-	2006	imobilizări ieșite
	-	23.255.796	2007	Reevaluare terenuri și clădiri
	973.710	-	2007	Clădiri ieșite prin decontare cu "AVAS"
	139.447	-	2007	Teren Vila Muskatli restituit
	254.485	-	2007	teren Vila 31 vândut
	389.424	-	2007	Vila 61
Total miscări	6.131.530	35.226.493		
Sold		29.094.963		Sold 31.12.2007
	55.170	-	2008	Vila 63 Alunis
	53.773	-	2008	Vila 77 Ana
	963.211	-	2008	Vila 15 restituit
	319.252	-	2008	Teren vila 15 restituit
Total miscări 2008	1.391.406	-		
Sold		27.703.557		Sold 31.12.2008
	983.800	-	2009	parte amortizată reev 2007
	39.198	-	2009	parte amortizată reev 2007
	24.260	-	2009	Vila 71+anexa val rămasă neamort reev 2007
	47.007	-	2009	ieșire teren Vila 41(val af reev 2002-2003-2007)
	400.115	5.827.878	2009	reevaluare terenuri



S.C. Balneoclimaterica S.A**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013***(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)*

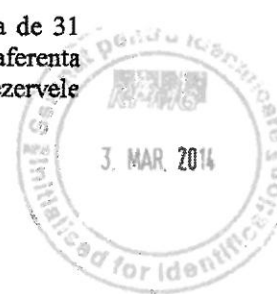
	2.214.877 3.161	1.812.283 -	2009 2009	reevaluare cladiri iesire instalatie electrica
Total miscari 2009	3.712.418	7.640.161		
Sold		31.631.299		Sold 31.12.2009
	81.519 271.061	- -	2010 2010	parte amortizata reev 2007-2009 parte amortizata reev 2007-2009
Total miscari 2010	352.580	-		
Sold		31.278.719		Sold 31.12.2010
	74.369 246.616 292.157 262.504	- - - -	2011 2011 2011 2011	parte amortizata reev 2007-2009 parte amortizata reev 2007-2009 teren vandut hotel caprioara Vila 24 val ramasa neamort reev 2007- 2009
Total miscari 2011	875.646	-		
Sold		30.403.073		Sold 31.12.2011
	289.556 160.744 1.113 768.402 1.501.392 1.232.705	- - - 2.085.032 349.439 -	2012 2012 2012 2012 2012 2012	parte amortizata reev 2007-2009- 11 luni parte amortizata reev 2007-2009- dec parte amortizata reev 2007-2009 reevaluare cladiri reevaluare terenuri teren Vila Sandor Janos
Total miscari 2012	3.953.912	2.434.471		
Sold		28.883.632		Sold 31.12.2012
	1.106.925	-	2013	parte amortizata reev 2007-2009-2012
Total miscari 2013	1.106.925	-		
Sold		27.776.707		Sold 31.12.2013

Rezerve din reevaluare

Terenurile si cladirile aflate in patrimoniu sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată, determinată la 31 decembrie 2012, de către evaluatori independenți – membrii ANEVAR. La 31 decembrie 2013 diferențele din reevaluare sunt în sumă de 27.776.707 lei (31 decembrie 2012: 28.883.632 lei).

Începând cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată până la data de 31 decembrie 2003 plus porțiunea reevaluării efectuată după data de 1 ianuarie 2004 aferentă perioadei de până la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate în momentul transferului către rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.



S.C. Balneoclimaterica S.A**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013***(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)*

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe sunt transferate catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare treptat, pe masura folosirii mijloacelor fixe care au fost reevaluate, sau la momentul cedarii acestora.

Celelalte categorii de imobilizari corporale sunt prezentate la cost istoric mai putin amortizarea cumulate si pierderile de valoare.

Grupa „Alte instalatii, utilaje si mobilier” cuprinde si mijloace fixe de natura obiectelor de inventar pe care societatea le amortizeaza pe o perioada de 6 ani in conformitate cu durata economica de viata a acestora, astfel:

RON	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Cost	3.087.974	4.374.489
Amortizare cumulata	2.464.023	2.767.603
Valoare neta contabila	623.951	1.606.886

In soldul contului 231 „Imobilizari in curs de executie”, la 31 decembrie 2013 se afla o suma de 4.476.959 lei (2012: 4.042.222 lei) reprezentand contravaloarea lucrarilor de modernizare efectuate la hotelul Bradet.

Lucrarile efective de modernizare a hotelului Bradet au fost demarate in data de 1 noiembrie 2012. Valoarea investitiei este peste 7 milioane Euro, din care valoarea contractului de executie are o valoare de 25.385.280,52 lei fara TVA.

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2013 este de 4.215.333 lei (2012: 3.619.238 lei).

Nota 2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Urmare a estimarilor juristilor, conducerea Societatii a constituit provizioane pentru acoperirea riscurilor legate de activele Societatii ce fac obiectul unor procese. In cursul anului 2013 nu au fost constituite noi provizioane.

RON	31 decembrie 2012	Constituire	Utilizare	31 decembrie 2013
Provizion pentru litigii	136.256	-	-	136.256
Total	136.256	-	-	136.256

SC Balneoclimaterica SA este implicata in calitate de parata in mai multe procese, in cadrul carora fostii proprietari ai vilelor sau terenurilor detinute de catre Societate isi revendica dreptul de proprietate in instanta, ca urmare a faptului ca au fost anterior depozitati de respectivele proprietati. Avand in vedere stadiul proceselor, declaratiile si estimarile consilierilor juridici conducerea Societatii a identificat riscul proceselor aferente tranzactiilor cu imobilele subiect al revendicarilor.



S.C. Balneoclimaterica S.A

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Principalele litigii sunt prezentate mai jos:

1. Terenul aferent Vilei Sandor Janos in suprafata de 4.345.83 mp a fost revendicat in cursul anului 2011 de fostii proprietari. In data de 20 septembrie 2011, Tribunalul Mures a hotarat restituirea in natura catre reclamanti a terenului decizie la care Societatea a formulat recurs. La data de 31 decembrie 2011, cu privire la acest proces, Societatea a constituit un provizion in valoare de 1.249.503 lei reprezentand valoarea contabila neta a terenului la 31 decembrie 2011. Recursul formulat de Societate a fost respins in data de 1 martie 2012 litigiul a fost pierdut definitiv si irevocabil. Societatea intentioneaza sa respecte executarea sentintei fara a mai contesta si urmeaza sa predea terenul in favoarea reclamantului. Intrucat procesul a fost pierdut definitiv si irevocabil Societatea considera ca valoarea recuperabila a terenului la 31 decembrie 2012 este nula si prin urmare a reversat provizionul constituit la 31 decembrie 2011 in valoare de 1.249.503 lei si a recunoscut o ajustare pentru deprecierea terenurilor astfel incat valoarea contabila a terenului la data de 31 decembrie 2012 este nula. De asemenea Societatea a realizat toate surplusurile din reevaloare inregistrate cu privire la terenul aferent Vilei Sandor Janos la 31 decembrie 2012. Terenului aferent Vilei Sandor Janos a fost predat in data de 14.03.2013 in scopul punerii in executare a Sentintei Civile nr. 1566/20.09.2011 a Tribunalului Mures si a Deciziei nr. 355/R/01.03.2012 a Curtii de Apel Tg-Mures in dosarul 3055/102/2009. La data de 31.12.2013 terenul aferent Vilei Sandor Janos nu mai figureaza in evidente contabile ale societatii.

2. Litigiu cu Goia Maria Elena - revendicare vila 50 si terenul aferent. In prezent Compania detine dreptul de proprietate doar asupra terenului. Valoarea neta contabila a terenului la data de 31 decembrie 2012 este in suma de 97.202 lei. Pe baza declaratiilor si estimarilor consilierilor juridici, conducerea Societatii, estimeaza ca sansele de castig in acest proces sunt mici. In cazul in care reclamantii vor castiga procesul, proprietarul actual al vilei poate cere in instanta plata pretului vilei si a investitiei facute de la Societate.

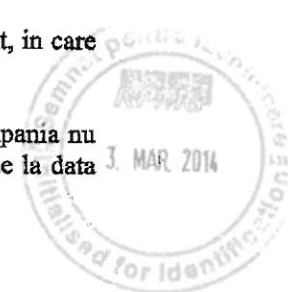
Conducerea Societatii nu poate estima sansele de castig in acest proces in eventualitatea in care va fi deschis. Valoarea posibilului prejudiciu, estimata de juristii societatii, in legatura cu procesul mai sus mentionat este de 97.202 lei (valoarea contabila a terenului). Societatea a inregistrat un provizion de 100% a valorii contabile a terenului la 31 decembrie 2013, adica 97.202 lei. Urmatorul termen de judecata este 6 martie 2014.

3. Litigiu Consiliul Local al Orasului Sovata, Primaria Orasului Sovata – revendicare suprafata de 3.725,32 mp din terenul aferent lacului Ursu si suprafata de 260,26 mp din teren aferent Lacului Alunis, ambele suprafete fiind in proprietatea Societatii iar valoarea neta contabila a suprafetelor de teren la data de 31 decembrie 2011 este in suma de 1.424.376 lei. La data de 31 decembrie 2011, avand in vedere sansele mari de castig estimate de avocati, Societatea a decis constituirea unui provizion in valoare de 22% din valoarea neta contabila a terenului aferent, adica suma de 310.874 lei.

In data de 25 ianuarie 2012, Curtea de Apel Mures a decis in favoarea Societatii respingand apelul declarat de Unitatea Administrativ Teritoriala ca nefondat cu termen de recurs in 15 zile de la data comunicarii deciziei. In data de 24 mai 2012 hotararea instantei a devenit irevocabila si prin urmare Societatea si-a anulat provizionul creat in valoare de 310.875 lei.

Societatea noastra a solicitat repunerea pe rolul instantelor a dosarului suspendat, in care se solicita intabularea diferentei revendicate in favoarea societatii noastre.

4. Litigiu cu Klein Albert - revendicare vila 13 si terenul aferent. In prezent Compania nu detine dreptul de proprietate asupra terenului sau vilei. Tribunalul Mures decide la data



S.C. Balneoclimaterica S.A**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013***(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)*

de 28 Septembrie 2010 ca reclamantii sa primeasca despagubiri banesti pentru vila din partea autoritatilor statului. Pe baza declaratiilor si estimarilor consilierilor juridici, conducerea Societatii, estimeaza ca sansele de castig in acest proces sunt mari.

Nu au mai fost infatisari in legatura cu acest proces de la data ultimei sentinte comunicate. In data de 09.01.2014. s-a acordat termen pentru a verifica motivele pentru care a fost suspendat dosarul la Tribunalul Mures dupa ce s-a pus in discutie o eventualitate repunere pe rol.

5. Litigiu cu Nan Dargos Liviu – revendicare teren. Reclamantul revendica o suprafata de teren care nu a fost niciodata in proprietatea Societatii. Conducerea Societatii, pe baza declaratiilor si estimarilor consilierilor juridici estimeaza ca Societatea nu este expusa in nici un fel cu privire la acest litigiu si nu exista posibilitatea de a pierde litigiul. Dosarul este momentan suspendat.

Nota 3. Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Suma / lei
Rezultat net	4.367.203
- rezerve legale	265.951
-rezerve Salina-preluat prin fuziune-	44.352
- dividende	4.101.252

S-a decis prin Hotararea C.A.nr.2/ din 03.03.2014 propunerea spre aprobare AGA a distribuirii profit net in valoare de 4.101.252 lei sub forma de dividende, cea ce inseamna un dividend brut de 0,6291 lei/actiuni.

Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare

	2012	2013
1. Cifra de afaceri neta	27.506.169	27.724.120
2. Costul bunurilor vandute	15.277.544	16.766.218
3. Rezultat brut (1-2)	12.228.625	10.957.902
4. Cheltuieli de vanzare si desfacere	396.802	376.726
5. Cheltuieli generale si de administratie	5.011.212	5.272.035
6. Alte venituri nete din exploatare	21.773	-
7. Rezultatul din exploatare (3-4-5+6)	6.842.384	5.309.741

In costul bunurilor vandute Societatea include: costul marfurilor vandute prin restaurante, baruri si alte puncte de vanzare din hoteluri, costurile cu energia electrica, apa si gaz, costurile cu

S.C. Balneoclimaterica S.A**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013***(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)*

salariile si taxele salariale aferente personalului direct implicat in activitatea de baza, cheltuieli cu intretinerea hotelurilor si vilelor, costul obiectelor de inventar necesare desfasurarii activitatii hoteliere si de tratament, amortizarea cladirilor si a mijloacelor fixe. Cheltuielile de vanzare si desfacere includ in principal costuri cu publicitatea si costuri salariale ale personalului implicat in marketing si vanzari.

Cheltuielile generale si administrative includ in principal costurile cu salariile si taxele salariale ale personalului administrativ, cheltuieli cu posta si telecomunicatiile, cu onorariile avocatilor, cu comisiunile bancare, provizioane pentru litigii, despagubiri, cheltuieli cu asigurare, alte impozite si taxe, cheltuieli cu trade mark si management fee.

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor**5.1 Creante**

RON	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	Termen de lichidare	
			sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	642.271	815.945	815.945	-
Sume de incasat de la entitatiile afiliate (*)	-	4.527.224	4.527.224	-
Ajustari pentru creante incerte	(165.443)	(201.685)	(201.685)	-
Alte creante	737.821	218.280	218.280	-
Decontari privind capitalul	69.159	69.159	-	69.159
Total	1.283.808	5.428.923	5.359.764	69.159

Soldurile si tranzactiile cu partile afiliate sunt detaliate in Nota 10.2.

(*) In anul 2012 societatea a acordat un imprumut catre firma Danubius Zrt. cu sediul in Budapesta in valoare de 1.000.000 Euro. Soldul imprumutului la 31 decembrie 2013 este de 4.527.224 lei (2012: 4.470.426 lei). Data scadentei contractului de imprumut este 31 decembrie 2014. Dobanda perceputa pentru acest imprumut este egala cu Euribor 3M+3,5% pe an.

In anul 2013 au fost constituite ajustari pentru creante incerte in valoare de 107.561 lei (2012: 48.374 lei) pentru acoperirea creantelor neincasate la termen.

Pozitia "Alte creante" contine urmatoarele elemente:

RON	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	Termen de lichidare	
			sub 1 an	peste 1 an
Impozit profit	83.891	175.682	175.682	-
TVA de recuperat	645.931	-	-	-
Alte creante	7.999	42.598	42.598	-
Total	737.821	218.280	218.280	-



S.C. Balneoclimaterica S.A**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

5.2 Datorii

RON	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit (credit si dobanda aferenta)	205.714	7.623.990	1.143.549	6.480.441
Leasing	-	-	-	-
Datorii comerciale	3.377.545	2.395.458	2.395.458	-
Alte datorii	1.359.844	1.537.748	1.490.407	47.341
Total	4.943.103	11.557.196	5.029.414	6.527.782

Soldurile si tranzactiile cu partile afiliate sunt detaliate in Nota 10.2.

Pozitia „Alte datorii” cuprinde urmatoarele elemente:

RON	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de personal	422.263	397.532	350.191	47.341
Datorii fata de bugetul de stat	467.019	379.303	379.303	-
Creditori diversi	145.043	744.649	744.649	-
Alte datorii	325.519	16.264	16.264	-
Total	1.359.844	1.537.748	1.490.407	47.341

La 31 decembrie 2013 soldul creditului pentru investitii contractat cu Banca Comerciala Romana, este 0 Euro (la 31 decembrie 2012 era 45.838 Euro). Initial creditul a fost contractat in lei si urma a fi rambursat pe o perioada de 10 ani (ultima scadenta a fost la 27 mai 2013). Transformarea creditului in valuta a avut loc in luna iulie 2005, pastrand termenul si scadentatul initial de rambursare. Ultima rambursare a creditului a fost in luna mai a anului 2013.

In data de 07.05.2013 Societatea a contractat un credit pentru investitii cu Banca OTP, valoarea contractata este de 4.000.000 Euro, credit de investitii pentru reconstructia Hotel Bradet. Creditul este utilizat pentru finantarea celor doua etape ale lucrarilor. Prima etapa in valoare de 3.182.404 eur finalizat la 31.05.2013 a fost finatat in proportie de 53% din acest credit contractat in valoare de 1.700.000 eur.

Pentru finantarea etapei II-a se va utiliza diferenta de 2.300.000 eur pana la 30.06.2014.

Garantiile aferente creditului sunt detaliate in Nota 10.7.

La alte datorii sunt evidentiata dividendele neplatite aferente anilor 2008 si 2009 in valoare de 16.264 lei (31 decembrie 2012: 325.529 lei).



Nota 6. Principii, politici si metode contabile

1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - la intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie / capitaluri proprii.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, conform OMFP 3055/2009.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii / capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

Valoarea elementelor de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinata daca:

- (a) acestea reprezinta o suma nesemnificativa
- (b) o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanești.



S.C. Balneoclimaterica S.A

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Tranzacțiile Societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o moneda străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar.

3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății SC Balneoclimaterica SA întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2009), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare („OMF 3055/2009”)

Ordinul 3055/2009 cu modificările ulterioare intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2010 și înlocuiește Ordinul 1752/2005.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la SC Balneoclimaterica SA.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 3055/2009.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei („RON”) cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2013 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2012. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.



5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Tranzactiile in valuta se exprima in lei prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in lei la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD si LEU/EUR la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
LEU/USD	3.3575	3.2551
LEU/EUR	4.4287	4.4847

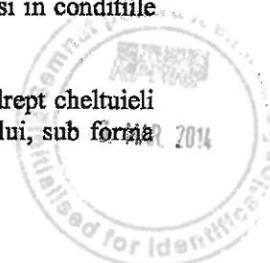
8. Imobilizari corporale

i) Active proprii

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma



S.C. Balneoclimaterica S.A

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

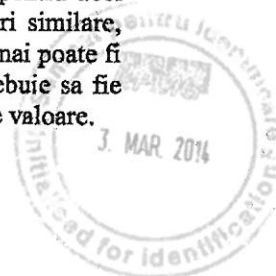
In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Daca imobilizarea corporala a fost reevaluat, concomitent cu reclasificarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

Reevaluarea imobilizarilor corporale (terenuri si cladiri) a fost facuta de catre un evaluator independent, S.C. Civis Harghita, in 2002 si in 2003, in conformitate cu Hotararea Guvernului nr. 403/2000, de catre SC Civis Prest SRL in 2007 si de S.C. Darian DRS S.A. in 2009 si 2012 (vezi nota 1.2). Evaluarea a urmarit aducerea la valoarea justa (valoarea de piata in cazul terenurilor si constructiilor) a imobilizarilor corporale. Surplusul din reevaluare este inregistrat la rezerve din reevaluare in capitalurile proprii.

Valorile cladirilor astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeaasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.



S.C. Balneoclimaterica S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată). Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii	40 - 50 ani
Instalatii tehnice si masini	8 - 15 ani
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3 - 15 ani

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

ii) Active achizitionate in leasing

Contractele de leasing in care Societatea isi asuma totalitatea riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achizitionate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piata si valoarea actualizata a platilor viitoare, mai putin deprecierea acumulata si deprecierea de valoare. Platile de leasing sunt inregistrate in conformitate cu politica contabila prezentata la punctul 20 de mai jos.

Mijloacele fixe achizitionate in leasing financiar sunt amortizate pe durata lor de viata.



9. Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare, pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

(i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate reprezinta programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de cel mult 5 ani.

10. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuibila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor si a datoriilor se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere.

Valoarea recuperabila a altor active este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Pierderea din depreciere aferenta unei investitii facute de catre Societate in instrumente financiare sau unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

In cazul altor active, un provizion pentru depreciere este reluat in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca provizionul pentru depreciere nu ar fi fost recunoscut.

In contextul economic actual afectat de criza financiara internationala Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca nu exista indicii de depreciere a activelor.

11. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei "primul intrat primul iese".

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

12.

13. Creante comerciale

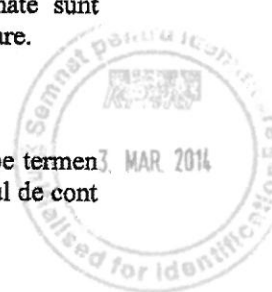
Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

14. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotaie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont



este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit

16. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

17. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

18. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

19. Imprumuturi

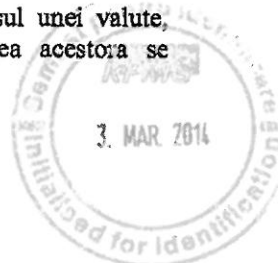
Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

20. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz



21. Datorii aferente contractelor de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

22. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente. Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

23. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un salariu la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii.

