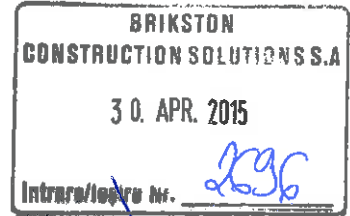




BRIKSTON



Raport curent

Raportul curent conform 113 lit. A, alin 1, lit. c din Reg. 1/2006 al C.N.V.M.

Data raportului: 30.04.2015

Denumirea societății comerciale: BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A.

Sediul social: IAȘI, CALEA CHIȘINĂULUI nr. 176

Numărul de telefon/fax: 0232.200.200; 0232.231.538

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1989343

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J/22/533/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: RASDAQ

Capitalul social subscris și vărsat: 57.124.984,00 lei

Eveniment important de raportat:

Transmitem alăturat raportul anual, întocmit conform Reg. 1/2006, cuprinzând situațiile financiare anuale, raportul anual al administratorilor și raportul auditorului financiar, aprobate de adunarea generală a acționarilor.

Cu stima,

DIRECTOR GENERAL,

MANGALAGIU IULIAN GABRIEL



BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A., CALEA CHIȘINĂULUI 176, IAȘI, COD 700160, ROMÂNIA
T: +40 232 200 200, F: +40 232 231 538
E: OFFICE@BRIKSTON.RO, WWW.BRIKSTON.RO
J22-533-1001, CUI RO 1989343, CONT FI-45INER001400033406611 INE IAȘI
CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT: 57.124.984 RON

S.C. CERAMICA S.A. IASI

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009**

31 DECEMBRIE 2014

CERAMICA S.A. IASI
Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3-4
Raportul Administratorilor	5-15
Bilantul contabil	16-20
Contul de profit si pierdere	21-23
Situatia fluxurilor de trezorerie	24
Situatia modificarilor capitalului propriu	25-26
Note la situatiile financiare	27-68

Raport de audit financiar

Catre actionarii S.C. Ceramica S.A. Iasi

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. Ceramica S.A. Iasi ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- ▶ Activ net/Total capitaluri: 116.524 mii lei
- ▶ Rezultatul net al exercitiului financiar: 701 mii lei, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2014, ca si asupra performantei financiare si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 320, punctul 1e, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2014, atasate.

In numele

Ernst & Young Assurance Services SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 77/15 august 2001



Numele semnatarului: Teodora Danila

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 1592/16 august 2005



Bucuresti, Romania
13 martie 2015

**Raportul Anual al Consiliului de Administratie
Pentru exercitiul financiar 2014
pe modelul Regulamentului CNVM nr. 1/2006, Anexa 32**

Pentru perioada: An 2014

Data raportului: 9 Martie 2015

Denumirea societatii comerciale: S.C. CERAMICA S.A. IASI

Sediul social: IASI

Numarul de telefon/fax: 0232.200.200/0232.231.538

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1989343

Numar de ordine in Registrul Comertului: J-22-533-1991

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: RASDAQ

Capitalul social subscris si varsat: 57.124.984 RON;

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: COMUNE

Analiza activitatii societatii comerciale

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale;

CAEN 2332 – Fabricarea caramizilor, tiglelor si altor produse pentru constructii din argila arsa. In prezent societatea produce si comercializeaza produse ceramice pentru zidarii portante si neportante.

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale;

Incepând cu anul 1967 se infiinteaza Fabrica de produse ceramice Iasi, având ca obiect de activitate productia de caramizi.

In anul 1972 are loc punerea in functiune a sectiei de tigla, iar in anul 1973, prin unificare cu Fabrica de betoane armate, se infiinteaza Intreprinderea de materiale de constructii Iasi in care Fabrica de produse ceramice era inclusa fara personalitate juridica. In anul 1978 aceasta devine sectie de materiale de constructii.

In baza legii nr. 15/1990 privind reorganizarea societatilor de stat ca regii autonome si societati comerciale si a H.G. nr. 1176/02.11.1990, intreprinderea se transforma, incepând cu 01.03.1991 in Sucursala cu personalitate juridica a S.C. Somaco S.A. Bucuresti.

Din 18.07.1994, prin divizare si desprindere din cadrul S.C. Somaco S.A. Bucuresti, se infiinteaza societatea comerciala Ceramica S.A. Iasi.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar;

Nu e cazul



d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active

Activele achiziționate în anul 2014 au fost în valoare de 5.693 mii lei, astfel:

	mii lei
-cladiri și construcții speciale (modernizări)	259
-reevaluare cladiri și construcții speciale	163
-echipamente tehnologice	777
-înlocuire piese schimb la echipamente tehnologice	785
-filieri	939
-parc auto și utilaje transport	787
-diverse aparate măsură și control	6
-licențe software	57
-avansuri pentru investiții și investiții în curs	1.920
Total intrări	5.693

Iesirile de mijloace fixe în anul 2014 au fost în valoare de 1.371 mii lei, astfel:

-casari	314
-scoatere componente din echipamente tehnologice în vederea înlocuirii	727
-vanzari utilaje transport	330
Total iesiri	1.371

e) Descrierea principalelor rezultate ale activității societății în 2014

Comparativ cu anul anterior, Ceramica S.A. Iasi a reușit să se adapteze la condițiile de piață dificile și să-și crească profitabilitatea în ciuda scăderii veniturilor din vânzări. De asemenea, am continuat să generăm cash operational solid, ceea ce s-a reflectat în soldurile finale de disponibilități, nemaiașând de rambursat rate la creditul pentru investiții, ca în anul precedent. Măsurile luate de conducerea societății au vizat dezvoltarea în continuare a sistemului de distribuție, exporturilor, largirea gamei de produse, eficientizarea activității, îmbunătățirea fluxului de numerar și reducerea costurilor.

1.1.1. Elemente de evaluare generala a anului 2014 – mii lei:

Bugetul de Venituri si Cheltuieli	Buget 2014	Realizat 2014	Realiz/Buget
Cifra de afaceri neta	72,463	70,239	97%
Alte venituri, inclusiv variatie stoc	1,100	(949)	-86%
Venituri din Exploatare	73,563	69,290	94%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	14,568	12,786	88%
Cheltuieli cu utilitatile	16,139	14,726	91%
Cheltuieli cu personalul si asimilate	10,606	10,842	102%
Alte cheltuieli	16,963	16,864	99%
Amortizari	13,682	12,978	95%
TOTAL cheltuieli exploatare	71,958	68,195	95%
Profit/(Pierdere) din Exploatare	1,605	1,095	68%
Venituri financiare	38	524	1380%
Cheltuieli financiare	136	656	484%
Profit/(Pierdere) din Financiare	(98)	(132)	135%
Profit/(Pierdere) din Activitatea Curenta	1,507	963	64%
Venituri extraordinare	-	-	0%
Cheltuieli extraordinare	-	-	0%
Profit/(Pierdere) din Extraordinare	-	-	0%
Profit/(Pierdere) Brut	1,507	963	64%

Cifra de afaceri realizata in anul 2014 a scazut usor fata de valoarea bugetata, in principal din cauza unui volum de productie disponibil la vanzare mai mic decat cel bugetat.

Alte venituri din exploatare (ce includ si variatia de stoc) au scazut fata de valoarea bugetata in principal datorita variatiei de stoc.

Cheltuielile materiale si cu utilitatile au fost mai mici decat valorile bugetate datorita unui volum de productie mai mic, pe o alta structura de produse fata de cea bugetata.

Cheltuielile de personal nu s-au putut incadra in valoarea bugetata, dar au scazut fata de anul anterior.

Celelalte cheltuieli s-au situat la nivelul bugetului.

Ca urmare a evolutiilor de mai sus profitul din exploatare la 2014 s-a situat la un nivel de 68% fata de buget.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al S.C.Ceramica S.A. Iasi

Descrierea principalelor produse realizate, a principalelor pietee de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie;

Societatea produce cea mai mare gama de blocuri ceramice cu goluri verticale si caramizi din Romania. Pentru 2014 ne-am concentrat asupra intaririi distributiei in zonele deja acoperite si pe dezvoltarea intensiva a exporturilor. In 2014 au capatat o pondere importanta in vanzari si

produsele destinate amenajarilor si fatadelor. Pentru aceasta categorie de produs obiectivele au fost legate de extinderea gamei si extinderea zonei de distributie.

Pentru a oferi clientilor nostri produse si servicii de cea mai buna calitate, ne-am bazat intreaga activitate pe cateva valori fundamentale: calitatea produselor, oferta diversificata, timpul scurt de livrare si flexibilitate in cazul comenzilor speciale.

Produsele BRIKSTON au fost livrate preponderent pe piata interna, exportul reprezentand 2.7% din cifra de afaceri.

b) ponderea fiecărei categorii de produse in cifra de afaceri a societatii pentru ultimii trei ani:

% in cifra de afaceri	2012	2013	2014
Blocuri ceramice	98%	99%	97%
Altele	2%	1%	3%

c) produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Activitatea de diversificare si introducere de noi produse ramane o continua preocupare a conducerii societatii. Pentru 2014 avem in vedere introducerea de noi tipuri de blocuri ceramice si cresterea productivitatii pentru sortimentul existent.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import); precizarea de informatii cu privire la siguranta surselor de aprovizionare, preturile materiilor prime si dimensiunile stocurilor de materii prime si materiale:

In anul 2014 conducerea Ceramica S.A Iasi a continuat sa puna accent pe securizarea stocurilor de materii prime si pe asigurarea aprovizionarii cu materiale de calitate la preturi competitive.

Principalele materii prime si materiale sunt prezentate mai jos:

Materii prime: argila din exploatarea proprie

Materiale: cenusa termocentrala si rumegus de la diversi furnizori

Ambalaje/ Materiale de ambalat: intern/extern

Piese de schimb si carburanti: intern/extern

Energie electrica: intern

Gaz metan: intern

Prin politica Ceramica se cauta in permanenta identificarea de furnizori care ofera materii prime si materiale de calitate. Departamentul Achizitii evalueaza permanent furnizorii potentiali, dar si furnizorii existenti.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vânzare

a) Descrierea evolutiei vânzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vânzarilor pe termen mediu si lung;

In 2014 a continuat migrarea cererii catre gama usoara, care este mai ieftina decat produsele traditionale. Ceramica a compensat aceasta tendinta prin cresterea focusului pe produsele de nisa cu valoare adaugata mai mare.

Vanzarile la export au inregistrat progrese, dar inca sunt la un nivel foarte redus fata de potentialul pietei. S-a observat anul trecut o revenire a pietei pentru zonele Bucuresti si Ardeal, in timp ce celelalte zone au avut scaderi.

b) Descrierea situatiei concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

La nivel macro, în 2014 s-a putut observa o evoluție diferită față de anii precedenți. Dacă în 2011-2012 lucrările de inginerie erau în creștere, iar construcțiile rezidențiale continuau să scadă, în acest an este pentru prima dată când volumul construcțiilor rezidențiale au crescut față anul precedent.

În plus, anul acesta se poate vedea continuarea trendului de creștere pentru numărul de unități locative date în folosință în primul semestru (16.066 în 2012, 16.859 în 2013 și 17582 în 2014). Aceasta este, cu siguranță, un semn pozitiv pe care segmentul pieței de construcții îl primește din 2009 încoace.

Din datele statistice se poate observa că piața însă nu și-a revenit uniform și sunt încă zone care suferă. Astfel, putem observa 2 diagonale: în timp ce zonele de Nord Vest, Sud Est ale României cât și București și Ilfov sunt pe creștere anul acesta, celelalte regiuni sunt în scădere.

Regiunea cu cea mai mare dezvoltare în ceea ce privește sectorul construcțiilor rezidențiale este București-Ilfov, unde în primele 6 luni s-au dat în folosință mai multe locuințe decât în 2008, ultimul an de boom 3.452 locuințe în S1 2014 față de 3.308 locuințe în S1 2008).

Per total țara estimările noastre sunt că piața de cărămidă are o creștere modestă față de anul 2013, depășind cu puțin 2 milioane de metri cubi. În ceea ce privește valoarea pieței, aceasta continuă să fie la cele mai mici valori înregistrate din 2008 încoace, din cauza supracapacităților instalate pe piață, ceea ce duce la un război al prețurilor.

Principalul factor care umbrește aceste semne firave de dezvoltare a pieței construcțiilor este absența creditării. Cu toate că BNR a redus dobânda cheie de mai multe ori, băncile din România întârzie să modifice prețul creditelor, lucru care influențează negativ întreaga industrie. De asemenea, încă există un blocaj în zona proiectelor de infrastructură în piața construcțiilor, care creează un efect de domino și duce la blocaje și în restul piețelor. Singurul segment care funcționează activ este cel al renovărilor.

Pentru 2015 credem că principalul motor de creștere al pieței construcțiilor va fi în continuare sectorul de renovări. Acestea este o zonă în care cererea există și ținând cont de vechimea destul de mare a stocului de locuințe nevoie de renovare va continua să existe. În plus, acest sector nu este atât de puternic influențat de situația politică și economică, așa cum este segmentul lucrărilor noi. Principalii competitori ai companiei sunt Wienerberger, Cemacon, Siceram și Soceram.

c) Descrierea oricărei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

S.C. Ceramica S.A. nu depinde semnificativ de un singur client, a cărui pierdere ar avea un impact semnificativ asupra societății.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale:

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

S.C. Ceramica Iași avea la sfârșitul lunii decembrie 2014 un număr de 198 salariați într-o structură echilibrată sub aspectul pregătirii profesionale. Numărul mediu de salariați în anul 2014 a fost de 205 persoane.

Gradul de sindicalizare a forței de muncă din societate este de 69% pentru perioada analizată.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi:

Raporturile dintre management si ceilalti salariatii sunt de coperare si colaborare si sunt reglementate de fisele de post si regulamentul intern. In cursul anului s-a inregistrat un litigiu de munca cu un fost angajat, dar Societatea a castigat definitiv procesul in ultima instanta.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator; Descrierea sintetica a impactului activitatilor de baza ale emitentului asupra mediului inconjurator precum si a oricaror litigii existente sau preconizate cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator:

Din punct de vedere al reglementarilor de mediu, activitatea Ceramica intra sub incidenta a doua importante directive europene, transpuse si in legislatia nationala. Este vorba despre Directiva 2003/87/CE referitoare la emisiile de gaze cu efect de sera si Directiva Emisii Industriale nr. 2010/75/UE care a intrat in vigoare la 7 ianuarie 2014 si a inlocuit Directiva 96/61/CE referitoare la prevenirea si controlul integrat al poluarii.

Pentru reglementarea activitatii desfasurate in societate, CERAMICA S.A. detine Autorizatia Integrata de Mediu nr. 01/08.04.2013 cu valabilitate pana la 08.04.2023, Autorizatia de Gospodarire a Apelor nr. 300/21.12.2012 cu valabilitate pana la 31.12.2022 si Autorizatia privind Emisiile de Gaze cu Efect de Sera nr. 50/28.12.2012 pentru perioada 2013-2020.

In conformitate cu prevederile Autorizatiei Integrate de Mediu, anual se realizeaza monitorizarea calitatii factorilor de mediu, prin masuratori periodice efectuate de laboratoare externe. Se monitorizeaza emisiile de gaze de la cosurile cuptoarelor de ardere a produselor ceramice, emisiile de la cosurile uscatoarelor, emisiile gazelor de ardere de la centralele termice, apa evacuata in reseaua de canalizare si in emisar, apa subterana si zgomotul la limita amplasamentului. Conform rezultatelor masuratorilor realizate in anul 2014 nu s-au semnalat depasiri ale valorilor limita admisibile pentru emisii.

Deseurile generate pe amplasament sunt colectate selectiv si valorificate / eliminate pe baza de contract cu agenti autorizati. Pentru deseurile de ambalaje introduse in piata S.C. CERAMICA S.A. a transferat, in acord cu prevederile legale, responsabilitatea de realizare a obiectivelor de valorificare catre o firma autorizata in domeniu.

S.C. CERAMICA S.A. este intr-o relatie permanenta de monitorizare, raportare si control cu autoritatile de mediu locale si nationale. In anul 2014 nu s-au inregistrat incidente cu impact ecologic, deversari sau poluari accidentale si nici reclamatii. Cu ocazia controalelor efectuate pe amplasament de catre autoritatile de mediu nu au fost aplicate sanctiuni, iar masurile si recomandarile dispuse au fost implementate.

In scopul imbunatatirii continue a performantei de mediu si a diminuarii impactului asupra mediului, in societate a fost implementat, certificat si este mentinut un sistem de management de mediu, in acord cu cerintele standardului EN ISO 14001:2005. In anul 2014 a avut loc auditul de recertificare a sistemului de management de mediu, avand ca rezultat decizia recertificarii.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare; precizarea cheltuielilor in exercitiul financiar precum si a celor ce se anticipeaza in exercitiul financiar urmat pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Societatea evalueaza permanent posibilitatea introducerii de noi produse pe piata, testele efectuandu-se in laboratorul propriu.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului; descrierea expunerii societatii comerciale fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow; descrierea politicilor si a obiectivelor societatii comerciale privind managementul riscului.



Managementul riscului este asigurat prin analize specifice in sedintele saptamanale ale conducerii si prin politicile de control intern. In vederea asigurarii unui control intern cat mai eficient, Ceramica si-a identificat si isi evalueaza permanent riscurile semnificative, cu luarea in considerare a factorilor interni (natura activitatilor desfasurate, structura organizatorica) si externi (conditii economice, schimbari legate de mediul concurential).

Riscurile identificate si masurile de protejare se refera la riscul de piata (analiza preturilor, a sortimentelor, a competitorilor), riscul de finantare (asigurarea capitalului pe termen lung), riscul de lichiditate (asigurarea disponibilitatilor pe termen scurt), riscul de credit (neincasare creantelor de la clienti), riscul valutar (protejarea impotriva variatiilor semnificative), riscul ratei dobanzii (minimizarea efectelor unor variatii defavorabile).

Tinand cont de contextul actual, conducerea societatii continua actiunile care sa asigure functionarea societatii in urmatoarea perioada, care includ reorganizare si restructurarea departamentelor, reducerea costurilor, imbunatatirea fluxului de numerar, in conditiile realizarii obiectivelor strategice.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale:

Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior:

Dat fiind contextul general al pietei materialelor de constructii, si a efectelor crizei economice si financiare din aceasta perioada, principalele incertitudini analizate permanent sunt:

- accesul la finantare pe termen scurt/mediu/lung
- incasarea la timp a creantelor
- accesului populatiei la credite pe termen lung
- erodarea preturilor la blocuri ceramice
- cresterea costurilor de transport si utilitati

Conducerea societatii se preocupa permanent de cresterea eficientei consumurilor si de identificarea de surse de aprovizionare mai competitive astfel incat cele de mai sus sa nu afecteze rezultatele financiare.

Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut:

Planul de investitii bugetat pentru anul 2014 a fost de 3.170 mii lei iar investitiile realizate efectiv au fost de 5.693 mii lei. Din aceasta suma 1.724 mii lei reprezinta investitii datorate schimbarii de metoda de inregistrare din 2014, conform reglementarilor contabile Ordin 3055/2009.

Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza:

- veniturile sunt afectate atat de scaderea preturilor la materialele de constructii, cat si de reducerea cererii pe timpul crizei economice
- costurile sunt afectate in principal de cresterea pretului la energie
- in propunerea de executie bugetara pentru anul urmator conducerea societatii va tine cont de acest context, insa cu obiectivul de a contracara pe cat posibil aceste efecte.

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale:

In anul 2014 societatea a asigurat un grad moderat de utilizare a capacitatilor de productie disponibile, principalul obiectiv fiind continuarea activitatii fara intrerupere. Societatea dispune de o structura corespunzatoare a mijloacelor fixe si are asigurata gama de utilitati necesare desfasurarii activitatilor specifice.

Activitatea de productie a societatii Ceramica SA Iasi pentru fabricarea produselor ceramice s-a desfasurat in anul 2014 in 2 capacitati de productie, respective C1 cu o capacitate de 350 tone/zi produs ars si C3 cu 750 tone/zi produs ars. Ambele sectii de productie sunt amplasate in perimetrul sediului social. Societatea mai dispune de sectia de productie C2 (amplasata tot la sediul social al companiei), care a functionat pana in 2009 la o capacitate de 175 tone/zi produs ars si care se afla in conservare.

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura (amortizare) al proprietatilor societatii comerciale.

Gradul de amortizare al mijloacelor fixe este de 47,54% la sfarsitul anului 2014.

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.

- Ceramica nu are probleme litigioase legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din România si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Structura actionariatului la 31.12.2014:

Actionar	Nr. actiuni	% din capitalul social
Eurobrick International B.V.	96,978,210	84.88%
Alti investitori	17,271,758	15.12%
TOTAL	114,249,968	100.00%

- actiunile emise de S.C. Ceramica S.A. Iasi se tranzactioneaza pe BVB, sectiunea Rasdaq.

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani:

Societatea nu a acordat dividende in perioada 2012-2014, preferand sa directioneze profiturile obtinute pentru sustinerea investitiilor productive si rambursarea creditelor bancare.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

- nu este cazul;

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale:

- nu este cazul;

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

- nu este cazul.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechimea in functie);			
Popa-Radu	Emanuela Amalia	Studii superioare – economie	Administrator
Tcaciuc	Sebastian Gabriel	Studii superioare – economie	Administrator
Negoita	Bruno Narcis	Studii superioare – inginerie	Presedinte
Mangalagiu	Iulian	Studii superioare – constructii	Administrator
Eberz (Germania)	Gunter Willi	Studii superioare – geologie, chimie, fizica si mineralogie	Administrator

Incepand cu data de 24.09.2014 administratorii societatii sunt urmatarii:

Didem Anil (Turcia)	Studii superioare – economie	Presedinte
Yilmaz Karacas (Turcia)	Studii superioare – inginerie	Administrator
Negoita Bruno Narcis	Studii superioare – inginerie	Administrator
Tcaciuc Sebastian Gabriel	Studii superioare – economie	Administrator
Mangalagiu Iulian	Studii superioare – constructii	Administrator

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator;

- nu este cazul;

c) participarea administratorului la capitalul societatii comerciale la data de 31.12.2014:

- nu este cazul

d) lista persoanelor afiliate societatii comerciale:

- Eberz Gunter, Germania (administrator pina pe 23.09.2014)
- Zendico Consultants LTD

4.2. Lista membrilor conducerii executive a societatii comerciale.

a) Nume Prenume, termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva:

Mangalagiu Iulian Gabriel	– director general
Ancuta Ionel Raducu	– director financiar
Minzat Nicusor Adrian	– director vanzari si logistica
Ristea Eugen	– director strategie si marketing
Diaconita Alexandru	– director productie

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

- nu este cazul;

c) participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale:

- nu este cazul;

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea

acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului:

- nu este cazul;

5. Situatia financiar-contabila

a) Analiza comparativa a situatiei economico-financiare pe ultimii 3 ani se prezinta astfel:

BILANT mii lei

ELEMENTE	2012	2013	2014
I. Active imobilizate	117,019	105,770	100,202
Imobilizari necorporale	30	218	160
Imobilizari corporale	116,952	105,510	97,627
Imobilizari financiare	37	41	2,415
II Active circulante	27,278	25,390	31,928
Stocuri	21,493	19,116	17,152
Creante	1,800	4,907	3,239
Investitii termen scurt	27	219	-
Disponibilitati	3,958	1,148	11,537
III Alte active	864	1,170	1,021
Total active	145,161	132,331	133,151
I Capital propriu	115,604	115,684	116,524
Capital social	57,125	57,125	57,125
Rezerve din reevaluare	2,098	1,996	2,019
Rezultatul exercitiului	2,212	81	701
Rezerve	54,259	54,376	54,644
Cistiguri legate de instrumentele de ca	89	89	89
Rezultatul reportat	-	2,032	2,098
Repartizarea profitului	179	15	152
II Datorii total	28,298	15,489	15,388
Datorii termen lung	42	-	-
Datorii termen scurt	28,256	15,489	15,388
III Alte pasive (Provizioane si venit	1,258	1,157	1,239
Total datorii si capit. Proprii	145,161	132,331	133,151
Fond de rulment perm.	(1,415)	9,914	16,322
Necesar fond rulment	(5,358)	8,547	4,785

Contul de profit si pierdere

CONT DE PROFIT SI PIERDERE mii lei

ELEMENTE	2012	2013	2014
I Venituri totale	76,480	70,516	69,814
Cifra de afaceri	63,956	72,198	70,239
Productia vanduta	62,897	71,392	68,222
Vanzari marfuri	1,059	807	2,017
Venituri din productia stocata	6,577	(2,999)	(1,113)
Alte venituri din exploatare	4,127	194	164
A). Venituri din exploatare	74,659	69,394	69,290
B). Venituri financiare	1,821	1,122	524
II Cheltuieli totale	73,627	70,193	68,851
A). Cheltuieli de exploatare	70,349	68,697	68,195
B). Cheltuieli financiare	3,278	1,496	656
III Rezultatul brut	2,853	323	963
IV Impozit pe profit	641	242	262
Rezultat net	2,212	81	701

Evolutia numerarului societatii la inceputul si la sfarsitul anului financiar

EVOLUTIA NUMERARULUI SOCIETATII mii lei

ELEMENTE	2012	2013	2014
Numerar (RON)inceput exercitiu	7,762	3,958	1,148
Numerar (RON)sfarsit exercitiu	3,958	1,148	11,537

6. Semnaturi

Reprezentant autorizat al Consiliului de Administratie/Director General

Iulian Gabriel Mangalagiu



ENTITATEA: S.C. CERAMICA S.A.
 JUDETUL: Iasi
 ADRESA: Cal Chisinaului, nr. 176, Iasi
 TELEFON: 0232.200.200
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J22/533/1991

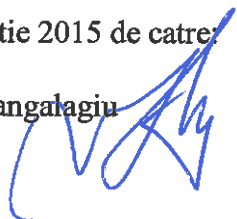
FORMA DE PROPRIETATE: 34
 ACTIVITATEA: Fabricarea caramizi, tigle si
 alte produse pt constructii din
 argila arsa
 COD GRUPA CAEN: 2332
 COD FISCAL/ CUI: 1989343

BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	218.357	160.161
4. Fond comercial	4	-	-
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	5	-	-
TOTAL (rd. 01 la 05)	6	218.357	160.161
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	7	51.735.980	49.514.198
2. Instalatii tehnice si masini	8	53.276.943	45.723.411
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	136.581	108.274
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	360.977	2.281.200
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	105.510.481	97.627.083
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13	-	-
3. Interese de participare	14	150	150
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15	-	-
5. Investitii detinute ca imobilizari	16	-	-
6. Alte imprumuturi	17	41.322	2.414.844
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	41.472	2.414.994
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd 06+11+18)	19	105.770.310	100.202.238

Aprobat in 9 martie 2015 de catre
 Director General
 Iulian Gabriel Mangalagiu




16/68

Director Financiar
 Ionel Raducu Ancuta



ENTITATEA: S.C. CERAMICA S.A.
 JUDETUL: Iasi
 ADRESA: Cal Chisinaului, nr. 176, Iasi
 TELEFON: 0232.200.200
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J22/533/1991

FORMA DE PROPRIETATE: 34
 ACTIVITATEA: Fabricarea caramizi, tigle si
 alte produse pt constructii din
 argila arsa
 COD GRUPA CAEN: 2332
 COD FISCAL/ CUI: 1989343

BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	20	8.055.302	7.033.663
2. Productia in curs de executie	21	4.188.061	4.508.225
3. Produse finite si marfuri	22	6.737.322	5.550.698
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	135.134	59.625
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	19.115.819	17.152.211
II. CREANTE			
1. Creante comerciale ¹	25	4.747.448	3.087.573
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	26	-	-
3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27	-	-
4. Alte creante	28	159.901	151.290
5. Capital subscris si nevarsat	29	-	-
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	4.907.349	3.238.863
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt	32	218.676	-
TOTAL (rd. 31 la 32)	33	218.676	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	34	1.148.384	11.536.799
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	25.390.228	31.927.873
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	1.169.996	1.020.925

Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
 Director General
 Iulian Gabriel Mangalagiu



Director Financiar
 Ionel Raducu Ancuta

ENTITATEA: S.C. CERAMICA S.A.
 JUDETUL: Iasi
 ADRESA: Cal Chisinaului, nr. 176, Iasi
 TELEFON: 0232.200.200
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J22/533/1991

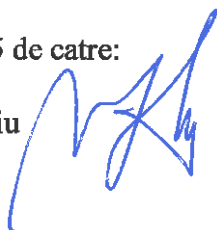
FORMA DE PROPRIETATE: 34
 ACTIVITATEA: Fabricarea caramizi, tigle si
 alte produse pt constructii din
 argila arsa
 COD GRUPA CAEN: 2332
 COD FISCAL/ CUI: 1989343

BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	37	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit	38	8.951.649	8.914.183
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39	194.582	328.110
4. Datorii comerciale – furnizori	40	5.247.724	5.321.724
5. Efecte de comert de platit	41	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	42	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	1.094.919	823.715
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	15.488.874	15.387.732
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	11.071.350	17.561.066
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	116.841.660	117.763.304
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	48	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit	49	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50	-	-
4. Datorii comerciale – furnizori	51	-	-
5. Efecte de comert de platit	52	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	53	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	-	-
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	-	-

Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
 Director General
 Iulian Gabriel Mangalagiu




18 / 68

Director Financiar
 Ionel Raducu Ancuta



ENTITATEA: S.C. CERAMICA S.A.
 JUDETUL: Iasi
 ADRESA: Cal Chisinaului, nr. 176, Iasi
 TELEFON: 0232.200.200
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J22/533/1991

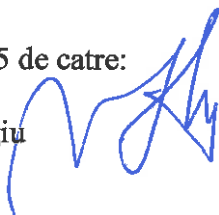
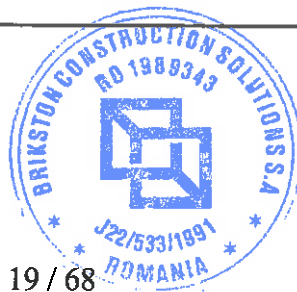
FORMA DE PROPRIETATE: 34
 ACTIVITATEA: Fabricarea caramizi, tigle si
 alte produse pt constructii din
 argila arsa
 COD GRUPA CAEN: 2332
 COD FISCAL/ CUI: 1989343

BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57	-	-
2. Provizioane pentru impozite	58	203.865	241.712
3. Alte provizioane	59	803.699	852.756
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	1.007.564	1.094.468
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii	61	149.621	144.733
2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 63 + 64), din care:	62	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64	-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	65	-	-
Fond comercial negativ	66	-	-
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	149.621	144.733
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	68	57.124.984	57.124.984
2. Capital subscris nevarsat	69	-	-
3. Patrimoniul regiei	70	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare dezvoltare	71	-	-
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	57.124.984	57.124.984
II. PRIME DE CAPITAL	73	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	74	1.995.875	2.019.076

Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
 Director General
 Iulian Gabriel Mangalagiu

19 / 68

Director Financiar
 Ionel Raducu Ancuta



ENTITATEA: S.C. CERAMICA S.A.
 JUDETUL: Iasi
 ADRESA: Cal Chisinaului, nr. 176, Iasi
 TELEFON: 0232.200.200
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J22/533/1991

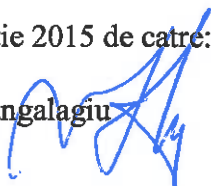
FORMA DE PROPRIETATE: 34
 ACTIVITATEA: Fabricarea caramizi, tigle si
 alte produse pt constructii din
 argila arsa
 COD GRUPA CAEN: 2332
 COD FISCAL/ CUI: 1989343

BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	75	3.649.936	3.722.539
2. Rezerve statutare sau contractuale	76	-	-
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77	1.908.760	2.024.197
4. Alte rezerve	78	48.817.716	48.896.926
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	54.376.412	54.643.662
Actiuni proprii	80	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	81	89.249	89.249
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	82	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) EXERCITIULUI FINANCIAR			
	Sold C	83	2.032.479
	Sold D	84	2.097.956
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	Sold C	85	80.687
	Sold D	86	-
Repartizarea profitului	87	15.211	151.813
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	115.684.475	116.524.103
Patrimoniul public	89	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	115.684.475	116.524.103

Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
 Director General
 Iulian Gabriel Mangalagiu



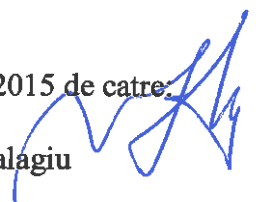
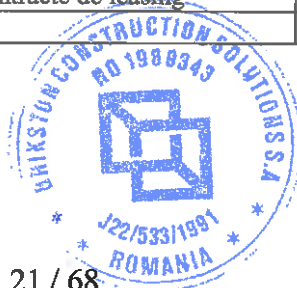

Director Financiar
 Ionel Raducu Ancuta



CERAMICA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2013	incheiat la 31 decembrie 2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	72.198.187	70.239.271
Productia vanduta	02	72.295.873	68.832.747
Venituri din vanzarea marfurilor	03	806.526	2.017.413
Reduceri comerciale acordate	04	904.212	610.889
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07		
	Sold D 08	2.998.543	1.113.460
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	-	7.692
4. Alte venituri din exploatare	10	193.961	156.380
din care, venituri din fondul comercial negativ	11	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	69.393.605	69.289.883
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	11.676.161	11.460.538
Alte cheltuieli materiale	14	1.216.034	1.325.430
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	13.878.061	14.725.693
c) Cheltuieli privind marfurile	16	555.581	1.434.514
Reduceri comerciale primite	17	38.191	100.981
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	11.080.578	10.841.605
a) Salarii si indemnizatii ¹	19	8.710.740	8.603.568
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	2.369.838	2.238.037
7. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	12.753.587	12.977.693
a.1) Cheltuieli	22	13.053.308	13.049.681
a.2) Venituri	23	299.721	71.988
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	3.004	(16.189)
b.1) Cheltuieli	25	4.315	5.525
b.2) Venituri	26	1.311	21.714
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	17.663.051	15.459.730
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	15.532.827	13.330.735
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	1.360.951	1.541.923
8.3 Alte cheltuieli	30	769.273	587.072
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	31	-	-

Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
Director General
Iulian Gabriel Mangalagiu

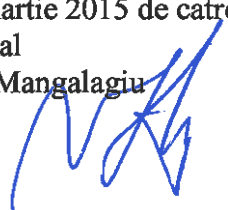
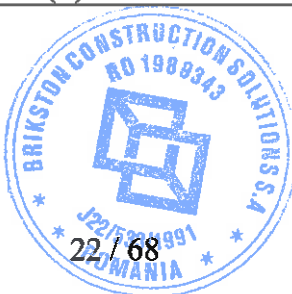
Director Financiar
Ionel Raducu Ancuta



CERAMICA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2013	incheiat la 31 decembrie 2014
A	B	1	2
Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	(90.771)	86.903
- Cheltuieli	33	1.115.098	1.660.236
- Venituri	34	1.205.869	1.573.333
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	68.697.095	68.194.936
8. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		-	-
- Profit (rd. 12 - 35)	36	696.510	1.094.947
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	-	-
		-	-
9. Venituri din interese de participare	38		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	-	-
		-	-
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	-	-
		-	-
11. Venituri din dobanzi	42	24.099	72.980
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	-	-
Alte venituri financiare	44	1.098.259	451.456
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	1.122.358	524.436
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli	47		
- Venituri	48		
13. Cheltuieli privind dobanzile	49	350.797	201.239
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50	-	-
Alte cheltuieli financiare	51	1.145.332	455.237
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	1.496.129	656.476
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	-	-
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	373.771	132.040
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			

Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
Director General
Iulian Gabriel Mangalagiu

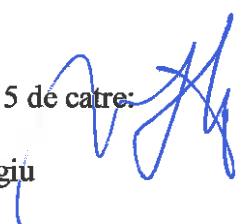
Director Financiar
Ionel Raducu Ancuta



CERAMICA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2013	incheiat la 31 decembrie 2014
A	B	1	2
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	322.739	962.907
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56		
15. Venituri extraordinare	57		
16. Cheltuieli extraordinare	58	-	-
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	-	-
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60		
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	70.515.963	69.814.319
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	70.193.224	68.851.412
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	322.739	962.907
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	-	-
18. Impozitul pe profit	65	242.052	261.918
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	66	-	-
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	80.687	700.989
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	-	-

Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
Director General
Iulian Gabriel Mangalagiu



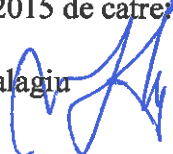
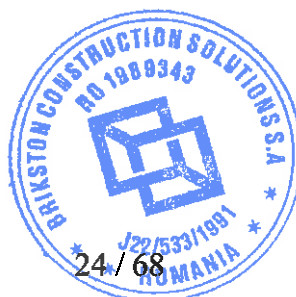

Director Financiar
Ionel Raducu Ancuta



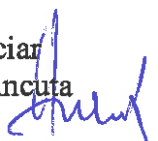
CERAMICA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Flux de numerar generat de activitatile de exploatare		
Profitul brut inainte de impozitare	322.739	962.907
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	12.753.587	12.977.692
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	-	(16.189)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(90.771)	86.904
Subventii pentru investitii - introdus nou	(10.467)	(4.888)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	17.791	143.187
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	(88.880)	(5.162)
Venituri din dobanzi	(32.680)	(72.980)
Cheltuieli cu dobanzi	360.103	201.239
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	13.231.502	14.272.710
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(4.005.324)	(776.754)
Scadere / (Crestere) stocuri	2.376.270	728.837
Crestere /(Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	1.757.213	27.593
Numerar din activitati de exploatare	13.359.661	14.252.386
Dobanzi platite	(354.797)	(201.431)
Impozitul pe profit platit	(362.646)	(311.142)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	12.642.218	13.739.813
Numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(1.516.881)	(3.394.717)
Incasari din vanzarea de imobilizari	-	44.496
Imprumuturi acordate si alte investitii	(4.639)	-
Dobanzi incasate	51.944	72.980
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(1.469.576)	(3.277.241)
Numerar din activitatea de finantare		
Variatia imprumuturilor	(13.821.294)	(32.112)
Plati aferente leasingului financiar	(161.439)	(42.045)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(13.982.733)	(74.157)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(2.810.091)	10.388.415
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	3.958.476	1.148.384
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei (Nota 12)	1.148.385	11.536.799

Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
Director General
Iulian Gabriel Mangalagiu

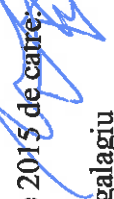
Director Financiar
Ionel Raducu Ancuta



CERAMICA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 (sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2014

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	57.124.984					57.124.984
Patrimoniul regiei						-
Prime de capital						-
Rezerve din reevaluare	1.995.875	138.638		115.437	115.437	2.019.076
Rezerve legale	3.649.936	72.603	72.603			3.722.539
Rezerve statutare sau contractuale						-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.908.760	115.437	115.437			2.024.197
Alte rezerve	48.817.716	79.210	79.210			48.896.926
Actiuni proprii						-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	89.249					89.249
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	2.032.479	65.477	65.477			2.097.956
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene						-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	80.687	700.989		80.687	80.687	700.989
Repartizarea profitului	15.211	151.813	151.813	15.211	15.211	151.813
Total capitaluri proprii	115.684.475	1.020.541	180.914	180.913	180.913	116.524.103


 Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
 Director General
 Iulian Gabriel Mangalagiu




 Director Financiar
 Ionel Raducu Ancuta


CERAMICA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 (sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2013

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2013		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2013	
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
Capital subscris		57.124.984						57.124.984
Patrimoniul regiei								
Prime de capital								
Rezerve din reevaluare		2.098.261			102.386		102.386	1.995.875
Rezerve legale		3.634.725	15.211	15.211				3.649.936
Rezerve statutare sau contractuale								
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		1.806.374	102.386	102.386				1.908.760
Alte rezerve		48.817.716						48.817.716
Actiuni proprii								
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		89.249						89.249
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	2.032.479	2.032.479				2.032.479
	Sold D							
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C							
	Sold D							
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C							
	Sold D							
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C							
	Sold D							
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	2.211.568	80.687		2.211.568		2.211.568	80.687
	Sold D							
Repartizarea profitului		179.089	15.211	15.211			179.089	15.211
Total capitaluri proprii		115.603.788	2.215.552	2.134.865	2.134.865	2.134.865	2.134.865	115.684.475




 Aprobat in 9 martie 2015 de catre:
 Director General
 Iulian Gabriel Mangalagiu


 Director Financiar
 Ionel Raducu Ancuta

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea au fost folosite de societate. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2014.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

Linia alte rezerve include o suma de 1.022.317 RON reprezentand rezerve care ar fi impozabile in cazul in care ar fi distribuite. Societatea nu intentioneaza sa distribuie aceste rezerve.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Imobilizari necorporale	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier si aparatura biroutica	Avansuri si Imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2013	1.012.493	68.106.287	115.181.593	365.108	360.976	184.013.964	41.472	185.067.929
Intrari / Iesiri / Transferuri	57.056 / (3.351)	421.886 / (83.914)	3.287.558 / (1.279.612)	6.598 / (4.349)	5.977.360 / (4.057.136)	9.693.402 / (5.425.011)	2.376.257 / (2.735)	12.126.715 / (5.431.097)
La 31.12.2014	1.066.198	68.444.259	117.189.539	367.357	2.281.200	188.282.355	2.414.994	191.763.547
Amortizare								
La 31.12.2013	794.136	16.021.690	60.033.993	228.526	-	76.284.209	-	77.078.345
Intrari / Iesiri / Transferuri	115.252 / (3.351)	2.323.832 / (60.048)	10.559.035 / (1.117.871)	32.829 / (2.272)	- / -	12.915.696 / (1.180.191)	- / -	13.030.948 / (1.183.542)
La 31.12.2014	906.037	18.285.474	69.475.157	259.083	-	88.019.714	-	88.925.751
Provizioane								
La 31.12.2013	-	348.616	1.870.658	-	-	2.219.274	-	2.219.274
Intrari / Iesiri / Transferuri	- / -	644.587 / -	1990.971 / -	- / -	- / -	2.635.558 / -	- / -	2.635.558 / -
La 31.12.2014	-	51.735.980	53.276.943	136.581	360.977	105.510.481	41.472	105.770.310
Intrari / Iesiri / Transferuri	160.161 / -	49.514.198 / -	45.723.411 / -	108.274 / -	2.281.200 / -	97.627.083 / -	2.414.994 / -	100.202.238 / -

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1.a. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale detinute de catre societate sunt reprezentate in principal de licente software si marca comerciala Brikston. Aceste imobilizari necorporale sunt amortizate liniar pe perioada de viata utila care este mai mica sau egala cu 3 ani.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31 decembrie 2014, a avut loc o reevaluare a cladirilor apartinand Societatii de catre un expert evaluator, in conformitate cu OMF 3055/2009 si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

La 31.12.2014 soldul contului de rezerve din reevaluare inregistra suma de 2.019.076 RON incluzand efectul urmatoarelor reevaluari:

- La 31.12.2005 cladirile au fost reevaluate conform OMF 1553/2003 si OMF 1827/2003, in baza indicilor de inflatie.
- La 31.12.2008 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat si s-a inregistrat prin metoda calculului proportional.
- La 31.12.2011 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat si s-a inregistrat prin metoda calculului proportional.

Societatea nu are disponibile informatii pentru a prezenta valoarea contabila neta a mijloacelor fixe in cazul in care cladirile, echipamentele si alte mijloace fixe ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric.

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 Decembrie 2013 si 31 Decembrie 2014, valoarea mijloacelor fixe utilizate in baza contractelor de leasing financiar este detaliata in tabelul de mai jos:

	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Cost de achizitie	312.350	64.032
Amortizare cumulata	(206.120)	(50.157)
Valoare neta contabila	106.230	13.875

Activele detinute in leasing sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Nu este cazul

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 Decembrie 2014 Societatea are gajate active in favoarea ING Bank cu o valoare contabila neta de 95.775.784 LEI (31 decembrie 2013: 108.008.010 LEI) care au fost evaluate, in scopul stabilirii ipotecii, de catre un evaluator agreat de catre Banca la suma de 105.241.501 LEI (31 decembrie 2013: 92.792.031 LEI). Evaluarea in vederea stabilirii ipotecii nu a fost inregistrata in contabilitatea Societatii. La 31 decembrie 2014 bunurile efectiv ipotecate sunt in valoare de 12.565.119 lei din totalul de 105.241.501 lei bunuri angajate in vederea ipotecarii.

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2014 este de 9.273.264 LEI (2013: 8.196.037 LEI).

In timpul anului 2014, Societatea a intrepris lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate de la pagina 28 si au o valoare contabila de 7.692 lei (2013:0 lei.)

Societatea detine la 31 Decembrie 2014 mijloace fixe in conservare in sectia C2 cu o valoarea neta in valoare de 470.055 LEI (31 Decembrie 2013: 940.111 LEI).

1.g. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare la 31 decembrie 2014 includ garantii in valoare de 2.372.857 lei retrase din conturile curente cu scopul rascumpararii actiunilor proprii.

NOTA 2. PROVIZIOANE

La 31 Decembrie 2013 si 31 Decembrie 2014 sunt constituite urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Destinatie	31 Decembrie 2013	Constituiiri	Utilizari	31 Decembrie 2014
Impozitul pe profit amanat	203.866	54.553	(16.707)	241.712
Alte provizioane	803.699	1.605.683	(1.556.626)	852.756
Total	1.007.565	1.660.236	(1.573.333)	1.094.468

Impozitul pe profit amanat este reprezentat de valoarea impozitului pe profit aplicabil asupra altor rezerve reprezentand rezerve din reevaluare impozabile in cazul distribuirii.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La 31 Decembrie 2013 in categoria "Alte provizioane" sunt incluse provizioane pentru bonusuri de acordat conducerii si angajatilor in valoare de 400.000 lei, provizion pentru refacerea mediului in valoare de 72.515 lei, refuzuri clienti in valoare de 98.962 lei si alte provizioane in valoare de 232.222 lei (litigii, bonusuri parteneri neacordate, etc).

La 31 Decembrie 2014 in categoria "Alte provizioane" sunt incluse provizioane pentru bonusuri de acordat conducerii si angajatilor in valoare de 544.000 lei, provizion pentru refacerea mediului in valoare de 85.875 lei, refuzuri clienti in valoare de 53.383 lei si alte provizioane in valoare de 169.498 lei (litigii, anulare venituri paleti nereturnati, etc).

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	2.032.479	2.097.955
Profit net de repartizat:	80.687	700.989
- rezerva legala	(15.211)	(72.603)
- rezeva reprezentand facilitate pentru profit reinvestit		(79.210)
- dividende aferente 2012 si respectiv 2013	-	
- altele		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	2.097.955	2.647.131

Repartizarea profitului s-a facut de catre Societate conform legii 31/1990 privind societatile comerciale. Societatea a inregistrat suma de 79.210 reprezentand facilitate pentru profit reinvestit in baza Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 19/2014.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2013	2014
1. CIFRA DE AFACERI NETA	72.198.187	70.239.271
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(49.033.882)	(46.992.793)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(32.232.139)	(31.186.080)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(14.296.285)	(13.379.040)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(2.505.457)	(2.427.673)
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)	23.164.305	23.246.477
7. Cheltuieli de desfacere	(16.184.903)	(15.421.511)
8. Cheltuieli generale de administratie	(6.248.158)	(6.627.158)
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare, net	(34.735)	(102.861)
10. Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)	696.510	1.094.947

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2014	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	3.087.573	3.087.573	-
Alte creante	151.290	151.290	-
Total	3.238.863	3.238.863	-

Descriere	31 Decembrie 2013	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	4.747.448	4.747.448	-
Alte creante	159.901	159.901	-
Total	4.907.349	4.907.349	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2013	2014
Clienti si clienti facturi de intocmit	4.675.073	2.978.179
Clienti incerti sau in litigiu	220.232	208.732
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(222.445)	(216.470)
Furnizori debitori servicii	74.588	117.132
Total	4.747.448	3.087.573

Alte creante cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2013	2014
Impozit pe profit	16.200	49.224
Dobanzi de incasat	24	11.320
Alte creante (sume in curs de lamurire)	-	103
TVA de recuperate	-	27.058
TVA neexigibila	143.677	63.585
Total	159.901	151.290

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

DATORII			
Descriere	31 Decembrie 2014	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	8.914.183	8.914.183	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	328.110	328.110	-
Datorii comerciale	5.320.972	5.320.972	-
Datorii catre partile afiliate	752	752	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	823.715	823.715	-
Total	15.387.732	15.387.732	-

Descriere	31 Decembrie 2013	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	8.951.649	8.951.649	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	194.582	194.582	-
Datorii comerciale	5.247.724	5.247.724	-
Datorii catre partile afiliate	-	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	1.094.919	1.094.919	-
Total	15.488.874	15.488.874	-

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2013	2014
Furnizori	3.717.686	3.340.439
Furnizori de imobilizari	27.761	406.436
Furnizori – facturi nesosite	1.502.277	1.574.097
Total	5.247.724	5.320.972

Alte datorii includ:

	31 Decembrie	31 Decembrie
	2013	2014
Datorii privind leasingul financiar	42.648	607
Datorii in legatura cu personalul	139.834	195.891
Contributia la asigurarile sociale	256.065	246.483
Contributia la fondul de somaj	7.627	8.413
Impozit pe profit	-	-
TVA de plata	491.083	-
Impozitul pe salarii	84.810	92.190
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	1.952	2.103
Alte datorii fata de bugetul statului	61.428	219.153
Creditori diversi	9.472	58.875
Total	1.094.919	823.715

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Leasing financiar

La 31 Decembrie 2014 Societatea are in derulare contracte de leasing financiar cu Unicredit Tiriac Leasing.

Obligatiile referitoare la contractele de leasing sunt sintetizate in cele ce urmeaza.

Valoarea actualizata a datoriilor aferente leasing-ului financiar:

	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Pana la 1 an	43.657	607
Intre 1 an si 5 ani	-	-
Peste 5 ani	-	-
Valoarea actualizata	43.657	607

Reconciliere intre totalul platilor minime de leasing si valoarea lor actualizata:

	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Pana la 1 an	43.657	607
Intre 1 an si 5 ani	-	-
Peste 5 ani	-	-
Valoare dobanzi	(1.009)	0
Valoarea actualizata	42.648	607

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Situatiile financiare individuale ale SC Ceramica SA Iasi sunt intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMF 3055/2009”) cu toate modificarile ulterioare.

Situatiile financiare se refera doar la SC Ceramica SA Iasi.

Societatea are titluri de participare la alte societati, dar nu este necesar, conform cerintelor OMF 3055/2009, sa pregateasca situatii financiare consolidate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptiile prezentate in politicile contabile.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului conduc la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

A.3. Continuitatea activitatii

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

Daca in urma unor pierderi activul net al Societatii s-ar diminua la mai putin de jumatate din valoarea capitalului social subscris, adunarea generala extraordinara va fi convocata pentru a decide daca Societatea trebuie sa fie dizolvata. Daca nu se hotaraste dizolvarea Societatii, capitalul social trebuie redus cu un quantum cel putin egal cu pierderile care nu au putut fi acoperite din rezerve pana la sfarsitul anului urmator celui in care aceste pierderi au fost inregistrate, daca in acest interval activul net al Societatii nu a atins un nivel cel putin egal cu 50% din capitalul social.

B. Conversii valutare

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2014 au fost de 1 EUR = 4,4821 RON (31 decembrie 2013: 1 EUR = 4,4847 RON) respectiv 1 USD = 3.6868 RON (31 decembrie 2013: 1 USD = 3,2551 RON).

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile,

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

Costul de achizitie este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor trei ani de durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe durata contractului.

D.2. Mijloace fixe

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 survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

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.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

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.

Societatea a efectuat reevaluari aferente cladirilor anterior anului 2005 pe baza indicilor de inflatie, potrivit reglementarilor in vigoare.

La 31.12.2005 cladirile au fost reevaluate conform OMF 1553/2003 si OMF 1827/2003, in baza indicilor de inflatie.

La 31.12.2008 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat si s-a inregistrat prin metoda calculului proportional.

La 31.12.2011 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat si s-a inregistrat prin metoda calculului proportional.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La 31.12.2014 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat si s-a inregistrat prin metoda calculului proportional.

Scopul evaluarii cladirilor a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora si reflectarea acestora in situatiile financiare. Valoare justa care conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Daca rezultatul reevaluarii a fost o crestere a fata de valoarea contabila neta, aceasta s-a tratat ca o crestere a rezervei din reevaluare, daca nu a existat o descrestere anterioara sau ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ. Daca rezultatul reevaluarii a fost o descrestere a valorii contabile nete aceasta s-a tratat ca o cheltuiala, atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitor la acel activ, sau ca o descrestere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea rezervei si valoarea descresterii, iar diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Reevaluarea cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Diferentele rezultate din reevaluare sunt reflectata in contul 105 "Rezerve din reevaluare".

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. 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.

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.

Costurile indatorarii, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile si diferentele nefavorabile de curs valutar aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse in valoarea contabila a activelor aferente.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	8 - 56 ani
Echipamente	3 - 20 ani
Mijloace de transport	4 - 10 ani
Mobilier si echipament de birou	4 - 15 ani
Software	3 ani

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Terenurile nu se amortizeaza.

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu prima luna dupa momentul punerii in functiune.

Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea neta contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Stocuri

Gestiunea stocurilor este realizata prin metoda inventarului permanent.

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, combustibilul, piesele de schimb, materialele consumabile si materialele de natura obiectelor de inventar.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

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.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat. 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 inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

F. Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la valoarea initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. 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.

G. 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 depozite pe termen scurt, 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 cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

H. 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.

I. 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.

J. Contracte 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

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

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

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

K. 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.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

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

L. 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.

Conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca in vigoare, incheiat intre reprezentantii salariatilor si ai administratiei, Societatea asigura toti salariatii impotriva riscului de accidente si deces la locul de munca. Aceasta asigurare se reinnoieste anual.

M. Subventii si donatii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile si donatiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii si donatii.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

N. Capital social

Capitalul social este compus din actiuni ordinare, dematerializate si 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.

O. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

Repartizarile din profit catre actionari sau salariati propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

P. Rezerve

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea au fost folosite de societate. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuabila.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

Alte rezerve includ rezultatul perioadelor anterioare care nu a fost alocat pentru plata de dividende, sumele fiind utilizate, de catre Societate, pentru investitii curente.

Q. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate mai sus.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In conformitate cu OMF 3055/2009, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

R. Venituri

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii, procentul fiind determinat prin referinta cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate si serviciile prestate pana la data bilantului.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii se recunosc pe baza facturilor emise, conform contractelor incheiate.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

S. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Societatea inregistreaza provizion pentru impozitul amanat ca efect al diferentelor intre baza contabila si baza fiscala de inregistrare a imobiliarilor, rezervele din reevaluare nefiind nerecunoscute fiscal. Provizioanele pentru impozite amante se constituie pentru sumele viitoare de plata aferente rezervelor din reevaluare

T. Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

U. Certificate verzi EUA

Societatea primește în fiecare an, un număr de certificate verzi EUA care este suficient pentru nivelul de producție actual. Societatea are obligația de a remite anual un număr de certificate egal cu nivelul actual al emisiilor de gaze cu efect de seră.

În acest mod, certificatele verzi sunt înregistrate pe baza metodei datoriei nete, prin care un provizion este înregistrat doar când nivelul actual al emisiilor depășește certificatele în stoc, în caz contrar neînregistrându-se nici o datorie. Certificatele EUA la 31 decembrie 2014 sunt gestionate în afara bilanțului, deoarece au fost alocate fără plata unei taxe/comision.

Atunci când certificatele sunt cumparate de la alte părți, sunt înregistrate la cost, în cadrul categoriei alte costuri de exploatare.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în timpul anului.

W. Partii afiliate si alte parti legate

În conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mamă îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mamă deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La 31 Decembrie 2014, capitalul social al Societatii era divizat in 114.249.968 actiuni cu o valoare nominala de 0.5 LEI fiecare, integral varsat.

Forma de organizare este cea de societate pe actiuni.

Structura actionariatului la 31 Decembrie 2014 este urmatoarea :

Actionar	Numar actiuni	Suma (LEI)	Procentaj (%)
EuroBrick International B.V.	96.978.210	48.489.105	84.8825%
Alti actionari	17.271.758	8.635.879	15.1175%
Total	114.249.968	57.124.984	100%

Detinatorul final al companiei este ADM Capital, in calitate de administrator al unui fond de investitii, care a preluat actiunile Advent International.

Actiunile societatii sunt nominative, dematerializate, comune, cotate pe piata RASDAQ.

Pe baza ultimului pret de tranzactionare la sfarsitul anului 2014, capitalizarea bursiera a Societatii este de 102.824.971 LEI, corespunzator unui pret per actiune de 0.9 LEI (2013:

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

48.556.236 LEI corespunzatoare unui pret de tranzactionare per actiune de 0.4250 LEI).

Societatea detine titluri in valoare de 150 lei reprezentand 25% din capitalul social al Asociatiei Uniceram. Asociatia a fost creata in 2010 ca o organizatie de persoane fizice si juridice, neguvernamentala, cu caracter nelucrative, autonom si apolitic, infiintata in temeiul OG 26/2000.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

In cursul anului 2014, conducerea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie care a mandatat parte din atributiuni catre Directori, dintre care unul este Directorul General, conform statutului.

Limita generala aprobata pentru remuneratiile directorilor si a celor acordate de catre consiliul de administratie administratorilor insarcinati cu functii specifice a fost stabilita in AGEA din 01.10.2007.

In cursul anului 2014, cheltuielile cu salarizarea Directorului General si a directorilor executivi au fost in suma de 2.315.600 lei, iar pentru administratori 0 lei, remuneratiile nete acordate directorilor fiind de 1.766.025 lei, iar administratorilor 0 lei.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 Decembrie 2014.

Informatii referitoare la salariatii

	2013	2014
Personal administrativ	54	55
Personal productiv	143	138
Total	197	193

Cheltuielile cu salariile au fost in suma de 8.603.568 LEI, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 2.238.037 LEI.

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2013	2014
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	673.536	1.164.146
Capital permanent (B)	115.684.477	116.524.103
A/B	1%	1%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	80.687	700.989
Capital propriu (B)	115.684.477	116.524.103
A/B	0,07%	0,6%

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Rata profitului net		
Profitul net (A)	80.687	700.989
Cifra de afaceri (B)	72.198.187	70.239.270
A/B	0,11%	1%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	673.536	1.164.146
Total Activ (B)	132.330.535	133.151.036
A/B	0,51%	0,87%

SOLVABILITATE	2013	2014
Rata datoriei		
Total obligatii (A)	15.488.872	15.387.732
Total Activ (B)	132.330.535	133.151.036
A/B	11,70%	11,56%
Rata de indatorare		
Total Datorii pe termen lung (A)	0	0
Capital permanent (B)	115.684.477	116.524.103
A/B	0,00%	0,00%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	673.536	1.164.146
Dobanda (B)	350.797	201.239
A/B- ori	2	6

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2013	2014
Rata lichiditatii generale		
Active curente (A)	26.560.224	32.948.798
Obligatii curente (B)	15.488.872	15.387.732
(A/B)	1,71	2,14
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente (A)	26.560.224	32.948.798
Stocuri (B)	19.116.427	17.152.211
Obligatii curente (C)	15.488.872	15.387.732
(A-B)/C	0,48	1,03
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	4.747.447	3.087.573
Cifra de afaceri neta (B)	72.198.187	70.239.270
(A/B)*365- zile	24	16
Perioada imobilizarii stocurilor		
Stocuri de produse finite (A)	6.737.930	5.550.698
Costul productiei vandute (B)	27.287.645	28.845.193
(A/B)*365- zile	90	70
Perioada achitarii furnizorilor		
Sold mediu furnizori (A)	3.205.998	3.529.438
Achizitii de servicii (B)	15.532.827	13.330.735
(A/B)*365- zile	75	97

Rata lichiditatii generale a crescut la 2,14 in anul 2014 datorita rambursarii integrale a creditului de investitii in anul anterior.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Rata lichiditatii rapide s-a marit de la 0,48 in anul 2013 la 1,03 in anul 2014 datorita reducerii stocurilor de produse finite si de materiale.

Perioada incasarii clientilor a scazut de la 24 zile la 16 zile datorita scaderii soldului creantelor.

Perioada achitarii furnizorilor a crescut de la 75 la 97 de zile datorita imbunatatirii termenelor de plata agreeate cu furnizorii.

Perioada imobilizarii stocurilor a scazut la 90 zile de la 70 zile in principal datorita scaderii volumului total de productie, avand o structura diferita de produse.

Eficienta capitalului propriu a ramas acelasi.

Rata acoperirii dobanzii a crescut de la 2 in 2013 la 6 in 2014 deoarece s-au redus dobanzile prin rambursarea creditului de investitii si a crescut profitul anului 2014.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Activitatea de baza a companiei corespunde CAEN 2332 – Fabricarea caramizilor, tiglelor si altor produse pentru constructii din argila arsa.

In prezent Societatea desfasoara urmatoarele tipuri de activitati:

- Producerea si comercializarea de produse ceramice pentru zidarii portante si neportante;
- Comercializarea de produse ceramice pentru invelitori;
- Comercializarea de produse ceramice pentru finisaje interioare si exterioare.

Societatea isi desfasoara activitatea in Iasi, Calea Chisinaului 176.

Scurt istoric:

Incepând cu anul 1967 se infiinteaza ca investitie Fabrica de produse ceramice Iasi, având ca obiect de activitate productia de caramizi.

In anul 1972 are loc punerea in functiune a sectiei de tigla, iar in anul 1973, prin unificare cu Fabrica de betoane armate, se infiinteaza Intreprinderea de materiale de constructii Iasi in care Fabrica de produse ceramice era inclusa fara personalitate juridica. In anul 1978 aceasta devine sectie de materiale de constructii.

In baza legii nr. 15/1990 privind reorganizarea societatilor de stat ca regii autonome si societati comerciale si a H.G. nr. 1176/02.11.1990, intreprinderea se transforma, incepând cu 01.03.1991 in Sucursala cu personalitate juridica a S.C. Somaco S.A. Bucuresti.

Din 18.07.1994, prin divizare si desprindere din cadrul S.C. Somaco S.A. Bucuresti, se infiinteaza societatea comerciala pe actiuni Ceramica S.A. Iasi.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Zendico Consultants LTD	Comerciala	Vanzari/cumparari	Cipru	Str. Vasili Michailidi nr. 21, Limassol
Eurobuilding International SRL	Comerciala	Vanzari/cumparari	Romania	Str. Ion Campineanu nr. 1, Bucuresti
BBI International	Comerciala	Vanzari/cumparari	Germania	Str. Berliner nr. 15, Buchen
EuroBrick International B.V.	Actionar majoritar	Fara tranzactii	Olanda	Str. Prins Bernharplein nr. 200, Amsterdam

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate:

Nu este cazul.

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
Entitati afiliate		
Zendico Consultants LTD	-	-
BBI International	-	752
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare		
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)		
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	-	752

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Nu este cazul

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Entitati afiliate		
Eurobuilding International SRL	277.000	-
BBI International	84.137	30.949
Zendico Consultants Ltd	-	33.158
Alte parti legate		

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- societati in care sunt interese de participare		
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)		
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	361.137	211.717

(iii) Cheltuieli manageriale

Nu este cazul.

(iv) Imprumuturi primite de la entitatile afiliate si alte parti legate

Nu este cazul

(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

Nu este cazul

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Descriere in Nota 6, paragraful c) „Conversii valutare”.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit de plata a fost calculat tinand cont de influentele cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturilor impozabile, a facilitatilor fiscale precum si a efectelor impozitului amanat. O reconciliere intre profitul contabil si cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmator:

Denumire indicatori	2013	2014
Profitul brut	322.739	962.907
Deduceri	61.329	31.820
Venituri neimpozabile	(1.539.630)	(1.679.254)
Cheltuieli nedeductibile	3.046.591	2.834.985
Profit impozabil/Pierdere fiscal	1.891.029	2.150.458
Profit impozabil dupa reportare/pierdere fiscala cumulata	1.891.029	2.150.458
Impozit pe profit aferent	302.565	344.073
Suma reprezentand sponsorizari	(60.513)	(68.815)
Facilitate fiscala OUG 19 din 2014	-	(13.341)
Impozit pe profit datorat	242.052	261.918

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

e) Total vanzari

Vanzari pe arii geografice & activitati

Segmentare - Cifra de afaceri 2014	Total	Intern	Extern
Cifra de afaceri (1+2+3)	70.239.271	68.286.901	1.952.370
1. Activitatea de baza (produse din argila arsa)	68.146.949	66.267.099	1.879.850
din care comercializare blocuri ceramice	68.146.949	66.267.099	1.879.850
2. Alte activitati (vanzare paleti)	2.092.322	2.019.802	72.520

Societatea exporta produse in Ucraina si Rep. Moldova.

f) Evenimente ulterioare

Societatea este listata pe piata financiara secundara (RASDAQ). La data de 24 octombrie 2014 a fost adoptata Legea nr. 151/2014 cu privire la reorganizarea RASDAQ. In baza acestei Legi, societatile listate in cadrul pietei financiare secundare au optiunea de a se lista pe o piata de tranzactionare sau de a rascumpara actiunile cotate pe piata RASDAQ. Termenul limita pentru aceasta actiune este de 12 luni de la data la care Legea nr. 151/2014 a fost adoptata.

In Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor intrunita in data de 12 ianuarie 2015 nu s-a adoptat nici o hotarare, prin neindeplinirea conditiilor de majoritate. Drept urmare, conform legii 151/2014, Societatea se va delista de pe piata financiara secundara (RASDAQ) iar actionarii minoritari isi pot exercita dreptul de retragere din Societate, in termen de 10 zile dupa data la care un evaluator independent numit de Registrul Comertului va intocmi un raport de evaluare a Societatii. La data emiterii prezentelor situatii financiare nu se cunoaste valoarea actiunilor care vor fi rascumparate deoarece raportul de evaluare nu este finalizat.

De la 1 februarie 2015 numele Societatii devine Brikston Construction Solutions SA.

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu este cazul

h) Onorariile pentru servicii de consultanta si audit

In cursul anului 2014 SC Ceramica SA Iasi a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii audit in suma totala de 41,540 lei. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare nu a prestat si servicii de consultanta pentru Ceramica.

i) Modalitatea de prezentare a elementelor initial exprimate in valuta

Elementele patrimoniale nemonetare, precum si veniturile si cheltuielile initial exprimate in valuta sunt transformate in LEI noi (RON) la cursul de la data efectuarii tranzactiei. Creantele si datoriile in valuta, inregistrate initial la curs istoric, sunt reevaluate utilizand cursul de la data inchiderii exercitiului

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

j) Contingente

Angajamente

Societatea a incheiat, in cursul lunii decembrie 2014, un contract pentru livrarea de cenusa pentru urmatoorii 3 ani.

Ca urmare a contractelor de concesiune incheiate cu Agentia de Resurse Minerale (ANRM), societatea si-a asumat anumite angajamente, inclusiv angajamente pentru investitii in mijloace fixe.

Impozitarea

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2008.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie stabilite astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost agreeate intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate estima potentialul impact al acestor verificari ale preturilor de transfer.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Societatii considera ca aceste actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a Societatii.

Obligatii contingente legate de mediu

Reglementarile privind mediul inconjurator sunt in dezvoltare in Romania. Societatea a inregistrat la 31 Decembrie 2014 un provizion pentru cheltuielile cu refacerea mediului in cariera. Societatea nu a inregistrat costuri pentru onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator. Conducerea Societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este sensibila in mod semnificativ la riscul ratei dobanzii intrucat Societatea dispune de suficiente fonduri iar imprumaturile de la banci nu sunt accesate decat in scopuri bine definite care tin de activitatea de investitii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea isi desfasoara activitatea in Romania intr-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuatie a cursului valutar. Moneda locala s-a apreciat in cursul anului 2014 fata de EUR, inregistrandu-se un curs mediu de schimb LEI/EUR de 4.4446 fata de 4.4190 in 2013.

Conducerea monitorizeaza expunerea la riscul privind fluctuatia cursului valutar in mod regulat si isi planifica platile astfel incat sa-l diminueze, cu respectarea termenelor de plata legale sau contractuale catre terti.

Riscul de credit

In decursul activitatii sale, Societatea este expusa riscului de credit, in special datorita creantelor comerciale. Conducerea monitorizeaza indeaproape expunerea la riscul de credit in mod regulat. Prin urmare, conducerea estimeaza faptul ca nu exista concentratii semnificative ale riscului de credit.

Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa ofere garantii sau sa fie asigurati pentru neplata. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

k) Angajamente

k1) Angajamente de capital

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

k2) Garantii acordate tertilor

Descoperire de cont

Destinatie	Capital de lucru
Valoare credit	EUR 2.000.000
Soldul la 31 decembrie 2014	LEI 8.898.725 (echivalent a EUR 1.985.392)
Garantii	Garantie asupra: conturilor deschise la banca stocurilor si creantelor Ipoteca de rang Isi II asupra: teren, cladiri si linie fabricatie situate in Calea Chisinaului 176, Iasi si Zona Trei Fantani
Angajamente	Mentinerea indicatorului rata de indatorare la maximum 3.5 Mentinerea indicatorului rata solvabilitatii la minim 50% Mentinerea indicatorul serviciul datoriei la minimum 1,2 Rulaj prin conturile deschise la banca aferent a 70% din rulajul creditor al contului 411

La 31 Decembrie 2013 Societatea beneficia de imprumuturi contractate de la ING Bank, cu urmatoarele caracteristici :

Descoperire de cont

Destinatie	Capital de lucru
Valoare credit	EUR 2.000.000 si LEI 4.400.000
Soldul la 31 decembrie 2014	LEI 8.934.972 (echivalent a EUR 1.1.992.323)
Garantii	Garantie asupra: conturilor deschise la banca stocurilor si creantelor Ipoteca de rang Isi II asupra: teren, cladiri si linie fabricatie situate in Calea Chisinaului 176, Iasi si Zona Trei Fantani
Angajamente	Mentinerea indicatorului rata de indatorare la maximum 2 Rulaj prin conturile deschise la banca aferent a 75% din rulajul creditor al contului 411 Notificarea Bancii cu 15 zile inainte cu privire la orice plata a dividendelor catre actionari Asociatul principal nu va reduce participarea la capitalul social la mai putin de 51%

k3) Garantii primite

Nu exista situatii semnificative pentru a fi prezentate.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

D) Sume datorate institutiilor de credit

i) Imprumuturi pe termen scurt

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2014 mil RON	Soldul creditului la 31 decembrie 2014 mil RON
Imprumutul de la banca ING	Capital de lucru	24.07.2008	Rollover- stabilita de comun acord	rata de referinta (ROBOR/EURIBOR/LIBOR) plus comision variabil	Multi -currency	8,898,725	15,457	8.914.183
Total						8,898,725	15,457	8.914.183

La 31 decembrie 2014, Societatea are un imprumut de la banca ING cu scadenta de tip roll-over, urmand a fi stabilita de comun acord cu Banca. Dobanda aferenta acestui contract este de stabilita in functie de cursul de referinta (ROBOR, EURIBOR, LIBOR) plus un comision variabil iar imprumutul este garantat cu utilajele si echipamentele asa cum este prezentat la nota 10.k.2. Valoarea evaluata stabilita de un evaluator extern a acestor mijloace fixe este de 105.241.501 LEI la 31 decembrie 2014. Dobanda de plata aferenta acestui imprumut la data bilantului este de 15,457 LEI.

Principalele caracteristici ale imprumutului sunt prezentate la nota 10.k.2.

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

ii) Imprumuturi pe termen lung

Societatea nu are imprumuturi pe termen lung

m) Stocuri

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Materii prime si materiale consumabile	7.149.793	5.818.437
Materii prime si materiale aflate la terti	12.719	12.719
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	(89.875)	(79.661)
Productia in curs de executie	4.188.061	4.508.225
Produse finite	5.545.702	4.475.200
Produse finite la terti	791.334	328.229
Ambalaje	930.075	1.269.571
Ambalaje la terti	52.590	37.164
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	(43.417)	(43.417)
Marfuri	292.007	539.771
Marfuri la terti	151.696	226.348
Avansuri pentru cumparari de stocuri	135.134	59.625
Total	19.115.819	17.152.211

n) Rezultatul financiar

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar	1.136.026	452.836
Cheltuieli cu dobanzile	350.797	201.239
Alte cheltuieli financiare	9.306	2.401
Venituri din diferentele de curs valutar	1.086.065	448.905
Venituri din dobanzi	24.099	72.980
Alte venituri financiare	12.194	2.551
Total	373.771	132.040

o) Casa si conturi la banci

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Conturi la banci in LEI	1.129.589	11.522.765
Conturi la banci in devize	2.328	6.671
Casa in LEI	16.467	7.363
Total	1.148.384	11.536.799

CERAMICA S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

p) Cheltuieli privind prestatiile externe

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	1.521.522	1.908.208
Cheltuieli privind chirile	597.399	236.646
Cheltuieli privind asigurarile	319.154	463.180
Cheltuieli cu studii si cercetari	57.698	71.974
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	90.931	64.502
Cheltuieli de protocol	156.270	126.091
Cheltuieli cu reclama si publicitatea	903.299	780.425
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	10.424.454	8.392.262
Cheltuieli cu deplasarile	106.992	90.544
Cheltuieli postale si taxe de comunicatie	113.770	72.231
Cheltuieli cu comisioanele bancare	105.197	153.842
Alte cheltuieli de exploatare	1.136.141	970.830
Total	15.532.827	13.330.735

Linia alte cheltuieli de exploatare cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Consultanta si audit	246,823	187,215
Servicii cu activitati externalizate	358,434	164,595
Servicii de management	73,852	138,706
Servicii de securitate	130,635	134,208
Altele	326,397	346,106
Total	1.136.141	970.830

CERAMICA S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. Rand	Nr.Unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	1	1	700.989	
Unitati care au inregistrat pierdere	2	-	-	
Unitati care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	3	-	-	
II. Date privind platile restante				
	Nr. Rand	Total col.2+3	Din care:	
			Pentru activitatea curenta	Pentru investitii
A	B	1	2	3
Plati restante – total (rd.05+09+15 la 19+23) din care:	4	-	-	-
Furnizori restanti - total (rd.06 la 08). din care:	5	-	-	-
- peste 30 de zile	6	-	-	-
- peste 90 de zile	7	-	-	-
- peste un an	8	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14). din care:	9	-	-	-
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori. salariat si alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contributi de la persoane juridice sau fizice care angajeaza personal salariat si contributia persoanelor asigurate la Fondul de asigurari sociale de sanatate	11	-	-	-
- contributia pentru pensia suplimentara	12	-	-	-
- contributi de la persoane juridice sau fizice care utilizeaza munca salariata si contributi pentru ajutorul de somaj de la salariatii	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale	15	-	-	-
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	-	-	-
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd.20 la 22).din care:	19	-	-	-
- restante dupa 30 de zile	20	-	-	-
- restante dupa 90 de zile	21	-	-	-
- restante dupa 1 an	22	-	-	-
Dobanzi restante	23	-	-	-

CERAMICA S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

III. Numarul mediu de salariatii		31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Numarul mediu de salariatii	24	213	205
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar	25	202	198

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr.rd.	Sume
	B	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	-
impozitul datorat la bugetul de stat	27	-
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	-
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	30	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	-
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	-
Venituri brute din dividende platite catre persoane nerezidente , din care:	34	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	-
Venituri brute din dividende platite catre persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	38	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	-
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice nerezidente , din care:	44	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	-
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	-
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	48	-
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	49	-
Redeventa miniera platita la bugetul de stat	50	539.450
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	51	-
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	-
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	53	370.643
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	4.785
Venituri brute din servicii platite catre persoane	55	193.269

CERAMICA S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	4.785
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	57	-
- subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	
- subventii aferente veniturilor, din care:	59	
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca **)	60	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	61	
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	62	
- creante restante de la entitati din sectorul privat	63	

V. Tichete de masa	Nr.rd.	Sume
	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	410.241

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare	Nr.rd.	31.12.2013	31.12.2014
	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care:	65	-	-
-din fonduri publice	66	-	-
-din fonduri private	67	-	-

VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr.rd.	31.12.2013	31.12.2014
	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 55 la 57), din care:	72		
-cheltuieli de inovare finalizate in timpul perioadei	72	-	-
-cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	72	-	-
-cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	72	-	-

VIII. Alte informatii	Nr.rd.	31.12.2013	31.12.2014
	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 232)	74	49.300	137.828
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 61+69), din care:	75	2.736	
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd.58 la 64), din care:	76		
- actiuni cotate emise de rezidenti	77	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	78	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	79	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	80	-	-
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv	81	-	-

CERAMICA S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

(inclusive de SIF-uri) emise de rezidenti			
-actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	83	-	-
Creante immobilizate, in sume brute (rd.70+71), din care:	84	2.736	
- creante immobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	85	2.736	
- creante immobilizate in valuta (din ct. 267)	86	-	-
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	87	4.969.892	3.323.223
-creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	9.877	14.178
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	220.232	263.978
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	-	-
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 77 la 81) din care:	91	159.877	139.867
-creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	92	-	-
-creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93	159.877	139.867
-subventii de incasat (ct. 445)	94	-	-
-fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	95	-	-
-alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	96	-	-
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451)	97	-	-
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	-	-
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd. 85+86+87) din care:	99	1.169.996	1.021.028
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionari/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	100	-	-
-alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	101	1.169.996	1.021.028
-sume preluate din contul 542, reprezentand avansurile de trezorerie acordate potrivit legii si nedecontate pana la data bilantului (din ct. 461)	102		
Dobânzi de incasat (ct. 5187) din care:	103	24	11.320
-de la nerezidenti	104	-	-
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici	105		
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 +	106	-	-

CERAMICA S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

din ct.508) (rd. 92 la 98), din care:			
- actiuni cotate emise de rezidenti	107	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	108	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	109	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	110	-	-
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusive de SIF)	111	-	-
-actiuni emise de nerezidenti	112	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	113	-	-
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	114	218.676	
Casa in lei si in valuta (rd. 101 + 102), din care:	115	16.467	7.363
- in lei (ct. 5311)	116	16.467	7.363
- in valuta (ct. 5314)	117		
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 104 + 105), din care:	118	1.131.917	11.529.436
- in lei (ct. 5121), din care:	119	1.129.589	11.522.765
conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	120	-	
- in valuta (ct. 5124), din care	121	2.328	6.671

conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	122	-	-
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 109 + 110), din care:	123	-	-
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	-	-
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	125	-	-
Datorii (rd. 112+115+118+121+124+127+130+133+136+139 +142+143+147+149+150+155+156+157+163), din care:	126	15.488.873	15.387.734
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161) (rd. 113 + 114), din care:	127	-	-
- in lei	128	-	-
- in valuta	129	-	-
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct. 1681) (rd. 116 + 117), din care:	130	-	-
- in lei	131	-	-
- in valuta	132	-	-
- Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 119 + 120), din care:	133	8.934.972	8.898.725
- in lei	134	-	
- in valuta	135	8.934.972	8.898.725
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198) (rd. 122 + 123), din care:	136	16.677	15.457
- in lei	137	129	
- in valuta	138	16.548	15.457
- Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 125 + 126), din care:	139	-	-
- in lei	140	-	-
- in valuta	141	-	-

CERAMICA S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198) (rd. 128 + 129) din care:	142	-	-
- in lei	143	-	-
- in valuta	144	-	-
- Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627) (rd. 131 + 132), din care:	145	-	-
- in lei	146	-	-
- in valuta	147	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682) (rd. 134 + 135) din care:	148	-	-
- in lei	149	-	-
- in valuta	150	-	-
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd. 137 + 138), din care:	151	-	-
- in lei	152	-	-
- in valuta	153	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682) (rd. 140 + 141) din care:	154	-	-
- in lei	155	-	-

- in valuta	156	-	-
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	157	-	-
- Alte imprumuturi si dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 144 + 145), din care:	158	50.720	8.675
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	-	-
- in valuta	160	50.720	8.675
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161	-	-
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	162	5.442.306	5.649.836
-datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163	297.343	632.008
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	139.834	195.891
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481) (rd. 151 la 154), din care:	165	902.964	568.342
-datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	166	263.692	254.896
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	167	637.320	311.343
-fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	168	1.952	2.103
-alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	169	-	-
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	170	-	-
Sume datorate actionarilor/ asociatilor (ct. 455)	171	-	-

CERAMICA S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd. (158 la 162), din care:	172	1.400	50.808
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	173	-	-
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)1) (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	174	1.400	50.808
-subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175	-	-
-varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	176	-	-
-venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	177	-	-
- Dobânzi de platit (ct. 5186)	178	-	-
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici	179	-	-
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:	180	57.124.984	57.124.984
- actiuni cotate	181	57.124.984	57.124.984
- actiuni necotate	182	-	-
- parti sociale	183	-	-

- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184	-	-
Brevete si licente (din ct. 205)	185	995.640	1.007.733

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd.	31.12.2013	31.12.2014
	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	186	-	-
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd.	31.12.2013	31.12.2014
	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187	-	-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188	-	-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189	-	-

XI. Capital subscris varsat (ct.1012)		31.12.2013		31.12.2014	
		Suma (lei)	%	Suma (lei)	%
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social varsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	190	57.124.984	X	57.124.984	X
- detinut de societati comerciale cu capital privat	190	-	-	-	-
- detinut de institutii publice, (rd. 185+186)	191	-	-	-	-
- detinut de institutii publice de subordonare centrala	192	-	-	-	-

CERAMICA S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- detinut de institutii publice de subordonare locala	193	-	-	-	-
- detinut de societatile cu capital de stat, din care:	194	-	-	-	-
- cu capital integral de stat	195	-	-	-	-
- cu capital majoritar de stat	196	-	-	-	-
- cu capital minoritar de stat	197	-	-	-	-
- detinut de regii autonome	198	-	-	-	-
- detinut de societatile cu capital privat	199	52.581.981	92,05	52.591.231	92,06
- detinut de persoane fizice	200	4.543.003	7,95	4.533.753	7,94
- detinut de alte entitati	201	-	-	-	-

CERAMICA S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Date privind activele imobilizate							Valori brute		
Elemente de imobilizari	Nr. Rand	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)			
				Total	din care: dezmembrari si casari				
A	B	1	2	3	4	5			
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1	-	-	-	-	-			
Alte imobilizari	2	1.012.493	57.056	3.351	x	1.066.198			
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	3	-	-	-	x	-			
TOTAL (rd.01 la 03)	4	1.012.493	57.056	3.351	x	1.066.198			
Imobilizari corporale									
Terenuri	5	14.451.890	-	-	x	14.451.890			
Constructii	6	53.654.397	421.886	83.914	83.914	53.992.369			
Instalatii tehnice si masini	7	115.181.593	3.287.558	1.279.612	949.606	117.189.539			
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	365.108	6.598	4.349	4.349	367.357			
Avansuri si imobilizari corporale in curs	9	360.976	5.977.360	4.057.136	-	2.281.200			
TOTAL (rd.05 la 09)	10	184.013.964	9.693.402	5.425.011	1.037.869	188.282.355			
Imobilizari financiare	11	41.472	2.376.257	2.735	X	2.414.994			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(rd.04+10+11)	12	185.067.929	12.126.715	5.431.097	1.037.869	191.763.547			

CERAMICA S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Elemente de immobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
				Total	(col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	13	-			
Alte immobilizari	14	794.136	115.252	3.351	906.037
TOTAL (rd.13 + 14)	15	794.136	115.252	3.351	906.037
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	2.313	2.313		4.626
Constructii	17	16.019.377	2.321.519	60.048	18.280.848
Instalatii tehnice si masini	18	60.033.993	10.559.035	1.117.871	69.475.157
Alte instalatii . utilaje si mobilier	19	228.526	32.829	2.272	259.083
TOTAL (rd.16 la 19)	20	76.284.209	12.915.696	1.180.191	88.019.714
AMORTIZARI – TOTAL(rd.15+20)	21	77.078.345	13.030.948	1.183.542	88.925.751

CERAMICA S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Ajustari pentru depreciere						
Date privind activele imobilizate	Nr. rand	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final	(col.13 = 10+11-12)
	A	10	11	Total	12	13
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	22	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	23	-	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	-	-	-	-	-
TOTAL (rd.22 la 24)	25	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale						
Terenuri	26	-	-	-	-	-
Constructii	27	348.616	-	4.054	-	644.587
Instalatii tehnice si masini	28	1.870.658	-	172.043	-	1.990.971
Alte instalatii , utilaje si mobilier	29	-	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	-	-	-	-	-
TOTAL (rd.26 la 30)	31	2.219.274	472.068	55.784	2.635.558	2.635.558
Imobilizari financiare	32	-	-	-	-	-
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -TOTAL (rd.25+31+32)	33	2.219.274	472.068	55.784	2.635.558	2.635.558