

# S.C.ILVAS S.A.

## BILANT CONTABIL

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi 03 si valori similare si alte imobilizari (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)		73130	51190
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	<b>73130</b>	<b>51190</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	10347639	10150875
Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	08	3240610	2160144
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	09	7688	3041
Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10		17563
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	11	<b>135595937</b>	<b>12331623</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
Interese de participare(ct.263-2962)	14	50000	50000
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	18	<b>50000</b>	<b>50000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)19</b>		<b>13719067</b>	<b>12432813</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
Materii prime si materiale consumabile (ct.301+321+302+322+303+323+/- 308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	742346	425975

Administrator,  
COSER FANEL



1

Director Economic,  
Daniela Capra

# S.C.ILVAS S.A.

## BILANT CONTABIL

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

Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	172113	
Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/- 368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3956 -3957-396-397-4428)	22	5922285	3158577
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23	1981	
<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>6839725</b>	<b>3584552</b>

Administrator,  
COSER FANEL



2

Director Economic,  
Daniela Capra

# S.C.ILVAS S.A.

## BILANT CONTABIL

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

	Nr.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
	Rand		
<b>II. CREANTE</b>			
Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+ 4092+411+413+ 418-491)	25	1775709	1748275
Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-26 495)		95332	325593
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+ 4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473- 406-5107)	28	6955746	6800269
<b>TOTAL (rd. 25 la 28)</b>	<b>30</b>	<b>8826787</b>	<b>8874137</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
Alte investitii pe termen scurt	32		
<b>TOTAL (rd. 31+32)</b>	<b>33</b>		
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>			
(ct. 5112+512+531+532+541+5432)	34	661354	101842
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>			
(rd. 24+30+33+34)	35	16327866	12560531
<b>CHELT INREG IN AVANS (ct.471)</b>	<b>36</b>	<b>30153</b>	<b>98449</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+)	38	7590021	3212050
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	39	1943799	1477241
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40	6029581	9563953
Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41	249529	281680
Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	4393545	3894502
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+42 7+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447 +4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+ 5194+5195+5196+5197)	44	844587	948445

Administrator,

COSER FANEL



3

Director Economic,

Daniela Capra

# S.C.ILVAS S.A.

## BILANT CONTABIL

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

	Nr. rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>21051062</b>	<b>19377871</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)</b>	<b>46</b>	<b>-4693043</b>	<b>-6718891</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd19+46)</b>	<b>47</b>	<b>9026024</b>	<b>5713922</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192 +5198)	49	818271	131654
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427 +4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4 481+455+456+457+4581+462+473+509+5186 +5193+5194+5195+5196+5197)	55	960340	687944
<b>TOTAL (rd. 48 la 55)</b>	<b>56</b>	<b>1778611</b>	<b>819598</b>
Provizioane pentru impozite (ct1516)	58	378485	
Subventii pentru investitii(ct.475)	61	19604	11994
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL , din care:</b>			
- capital subscris varsat (ct. 1012)	66	333195	333195
<b>TOTAL (rd 66 la 68)</b>	<b>69</b>	<b>333195</b>	<b>333195</b>
<b>III. Rezerve din reevaluare (ct. 105)</b>	<b>71</b>	<b>5926413</b>	<b>6183540</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
Rezerve legale (ct.1061)	72	66639	66639
Rezerve reprez. surplus din rezerve din reevaluare ( ct. 1065)	74	1150591	1420537
Alte rezerve (ct.1068)	75	39510	39510

Administrator,

COSER FANEL



4

Director Economic,

Daniela Capra

# S.C.ILVAS S.A.

## BILANT CONTABIL

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

Total (rd 72 la 75)	76	1256740	1526686
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT</b>			
(ct. 117)			
(Sold C)	80		
(sold D)	81	884860	884860
	Nr. 31 decembrie anul 2013		31 decembrie 2014
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
(sold C)	82	217836	166635
REPARTIZAREA PROFITULUI (ct. 129)	84		
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)</b>			
	85	6849324	4882330

Administrator,

COSER FANEL




5

Director Economic,

Daniela Capra



# S.C.ILVAS S.A.

## BILANT CONTABIL

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

	Nr. Rand	2013	2014
<b>1. Cifra de afaceri neta (rd 02 la 05)</b>	<b>1</b>	<b>22862894</b>	<b>21652991</b>
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	18911431	17494331
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	4612632	4615481
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	661169	456821
Variatia stocurilor (ct 711+712) (Sold C)	7	1902485	2314198
(Sold D)	8		
Productia imobilizata (ct 721+722)	9	75916	0
Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	10	27472	31787
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 01+06-07+08+09)	<b>11</b>	<b>24868767</b>	<b>21916197</b>
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601+602-7412)	12	12189671	9737697
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	13	66474	35355
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)  (ct.605-7413)	14	787135	1059899
Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	15	3796377	3912783
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 18+19), din care:	17	3126213	2814133
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	18	2440374	2222873
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct645-7415)	19	685389	591260
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si20 necorporale (rd. 21-22)		1612900	1454857
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	21	1612900	1454857

Administrator,  
COSER FANEL



6

Director Economic,  
Daniela Capra

# S.C.ILVAS S.A.

## BILANT CONTABIL

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

a.2) Venituri (ct.7813)	22		
7.b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 24-25)	23	119844	30844
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	24	119891	33725
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	25	47	2881
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 27 la 30)	26	2218642	1858112
8.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627 +628-7416)	27	1674530	1417650
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)		278981	264692
8.3. Alte cheltuieli (ct.658+652)	29	265131	175770
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 12 la 15-16+17+20+23+26+31)	<b>34</b>	<b>23917256</b>	<b>20903680</b>
<b>PROFIT SAU PIERDERE DIN EXPLOATARE:</b>		<b>951511</b>	<b>1012517</b>
Profit	35		

Administrator,

COSER FANEL



7

Director Economic,

Daniela Capra

# S.C.ILVAS S.A.

## BILANT CONTABIL

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

	Nr.	2013	2014
	Rand		
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	41	257579	3097
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	43	9304	29342
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b> (rd. 37+39+41+43)	<b>44</b>	<b>266883</b>	<b>32439</b>
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	48	897393	806185
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	50	42510	29501
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b> (rd. 45+48+50)	<b>49</b>	<b>939903</b>	<b>835686</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR:</b>			
Profit (rd. 10+42-32-49)	50		
Pierdere (rd. 32+49-10-42)	51	673020	803247
<b>14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT:</b>			
Profit (rd. 11+44-34-51)	54	278491	209270
Pierdere (rd. 34+51-11-44)	55		
<b>VENITURI TOTALE (rd. 11+44+56)</b>	<b>60</b>	<b>25135650</b>	<b>21948636</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 34+51+57)</b>	<b>61</b>	<b>24857159</b>	<b>21739366</b>
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT:</b>			
Profit (rd. 60-61)	62	278491	209270
<b>19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)</b>	<b>64</b>	<b>60655</b>	<b>42635</b>
<b>20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
Profit (rd. 62-64-65)	66	217836	166635

Administrator

COSER FANEL



8

Director Economic,

Daniela Capra



# S.C.ILVAS S.A.

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

Situatia fluxurilor nete de trezorerie	2013	2014
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	278491	209.270
Ajustari aferente anului anterior	-884860	-3327726
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor	1612900	1.454.547
Provizioane pentru active curente	119891	30.844
Venituri din vanzari de imobilizari	0	-17907
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	27403	-
Venituri din investitii		5.352
Cheltuieli cu investitiile cedate		-7.610
Venituri din subventii	-7974	-3.097
Venituri din dobanzi	-257579	806.185
Cheltuieli cu dobanzi	897393	-850142
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	<b>1785665</b>	<b>-47.350</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	-4225433	3.255.173
Scadere / (Crestere) stocuri	-113672	3.441.603
Crestere /(Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	651966	5799284
Numerar generat din exploatare	-1901474	-806.185
Dobanda platita	-897393	-50.355
Impozitul pe profit rambursat/(platit)	-56686	<b>4942744</b>
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>-2855553</b>	
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	-148972	-5.200
Incasari din vanzarea de imobilizari		17907

Administrator,

COSER FANEL



Director Economic,

Daniela Capra

A blue ink handwritten signature is located at the bottom right of the page.

# S.C.ILVAS S.A.

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

Dobanzi incasate	54137	3.097
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>-94835</b>	<b>15.804</b>
Variatia imprumuturilor	4019138	-5064588
Plati aferente leasing	-518544	-453.472
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>3500594</b>	<b>-5518060</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>550206</b>	<b>-559512</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>111148</b>	<b>661.354</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>661354</b>	<b>101842</b>

Administrator,

COSER FANEL



10

Director Economic,

Daniela Capra

# S.C.ILVAS S.A.

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

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

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2014 (RON)	1 Cresteri (RON)	Reduceri/ Distribuiri (RON)	Sold la 31, 12, 2014 (RON)
Capital varsat	333.195	0,00	0,00	333.195
Rezerve din reevaluare	5.926.413	490195,00	233.068	6.183.540
Rezerve legale	66.639	0,00	0	66.639
Alte rezerve	1.190.101	269.946	0	1.460.047
Rezultat reportat	-884.860	-2.878.539	-435.673	-3.327.726
Profit nerepartizat	-			
Rezultatul exercitiului financiar	217.836	166.535	217.836	166.535
<b>CAPITAL PROPRIU</b>	<b>6.849.324</b>	<b>-1.951.863</b>	<b>15.231</b>	<b>4.882.230</b>

Debit (-) / Credit (+)

Cresterea rezervelor din reevaluare s-a inregistrat datorita inchiderii contului „provizion pentru impozit amanat „adica suma 378485 lei si inregistrarii reevaluarii cladirilor la 31.12.2014, in suma de 148588 lei.



Cosier Fanel  
Administrator

Director Economic,  
Daniela Capra

## S.C.ILVAS S.A.

### SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

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

Cresterea la pozitia alte rezerve in suma de 269946 lei este datorata inregistrarii surplusului din reevaluare , capitalizat prin transferul direct la „alte rezerve” reprezentand castig realizat pe măsură ce activul este folosit de societate.

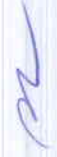


Administrator

Coser Fanel 

Director Economic,

Daniela Capra



# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

### NOTA 1. Active imobilizate

#### Active Imobilizate

elementului	Valoarea Bruta			Ajustari de valoare (amortizari si aju deprecieri sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7
incorporale	135615			135615	62485	21940	
	1915039			1915039	483	1934	
	9782275	148588	1692610	8238253	1349192	-1349192	0
tehnice si	12200182	5200	119353	12086029	8959572	1082917	116604
si, utilaje si	55749		21782	33967	48061	4648	21783
imobilizari							
in curs	0	17563		17563			
financiare	50000			50000			
	<b>24138860</b>	<b>171351</b>	<b>1833745</b>	<b>22476466</b>	<b>10419793</b>	<b>-237753</b>	<b>138387</b>

#### Observatii:

1.Cresterea la pozitia bilantiera constructii este determinata de inregistrarea diferentiei de reevaloare efectuata la data de 31.12.2014, folosindu-se in acest scop metoda valorii nete.Astfel reducerile la imobilizarile de natura constructiilor sunt determinate de

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

inregistrarea eliminarii amortizarii cumulate din valoarea bruta a constructiilor supuse reevaluarii si recalcularea valorii nete a acestora la valoarea reevaluată.

4.cresterea la pozitia bilantiera Instalatii tehnice si masini » este determinata de achizitionarea unui conductometru si a unui ph-metru in valoare totala de 5200 lei.

Reducerea la instalatii tehnice si masini este determinata de :

-casare echipamente , masini autoizoterme ARO

PH METRU DE LABORATOR	2.635,14
Analizator lapte (EKOMILK M90)	3.499,85
ANALIZATOR LAPTE EKOMILK	3.270,80
ANALIZATOR LAPTE EKOMILK	5.233,28
MASINA AMBALAT PROD. PROASPETE	4.004,42
APARAT REFRIGERARE AUTO	6.262,50
APARAT REFRIGERARE AUTO	6.262,50
APARAT REFRIGERARE AUTO	6.262,50
AGREGAT FRIGORIFIC AUTOIZ ARO	8.694,09
ARO 330 ANDORIA TURBO	40.809,74
ARO 330 ANDORIA	15.000,00
ARO 330 ANDORIA	15.000,00

-vanzarea in system buy back a masinii de datat si achizitionarea de la furnizorul Projeat a altei masini de inscriptonat cu plata in rate . Ratele achitate in 2014 se regasesc in contul 232 "avansuri imobilizari corporale in curs."(suma de 17563 lei)

-Vanzarea unei centrifuge de laborator in suma de 2418.08 lei.

**NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

La 31 decembrie 2014, societatea a anulat provizioanele constituite pentru impozite amante astfel:

Denumirea provizionului	Sold inceput an	Transferuri Cresteri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Provizioane pentru impozite amantate	378485	-378485	0
<b>TOTAL</b>	<b>378485</b>	<b>-378485</b>	<b>0</b>

Sumele ce fac obiectul acestor provizioane reprezinta provizioane pentru impozite amantate (aferele diferentelor din reevaluare). Aceste sume se vor impozita pe masura transferului la surplus de in reevaluare realizat.

### NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	166635
-Acoperirea pierderii contabile	166635
-alte rezerve	-
Profit nerepartizat	-

### NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

INDICATORUL	2013	2014
1. CIFRA DE AFACERI NETA	22862894	21652991
2. Variatia stocurilor	1902485	231419
3. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (4+5+6)	20111429	17478390
4. Cheltuielile activitatii de baza	18033176	15381464
5. Cheltuielile activitatilor auxiliare	716122	551.186,00
6. Cheltuielile indirecte de productie	1362131	1545740
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1±2-3)	4653950	4406020
8. Cheltuieli de desfacere	3109912	2687923
9. Cheltuieli generale de administratie	694915	737367
10. Alte venituri din exploatare	102388	31787
11. Rezultatul din exploatare (7-8-9+10)	951511	1012517

### NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

#### CREANTE

Descriere	31.dec	Lichiditate	
	2013	Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	8.794.981	8.794.981	



# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Cienti	1.992.005	1.992.005	
Efecte de primit	81.392	81.392	
Cienti facturi de intocmit	171.914	171.914	
Garantii	1.700	1.700	
Debitori diversi	6.928.748	6.928.748	
alte creante	15.233	15233	
creante in leg cu personalul	2.009	2.009	
Sume de incasat de la entitati afiliate	95.332	95332	
Ajustari pentru deprecierea creantelor	-493.352	-493.352	

Descriere	31.dec	Lichiditate	
	2014	Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care:</b>	<b>8.874.137</b>	<b>8.874.137</b>	
Cienti	2.053.974	2.053.974	
Cienti facturi de intocmit	158.531	158.531	
Garantii	4.190	4.190	
Debitori diversi	6.767.120	6.767.120	
TVA NEEXIGIBIL	13.054	13.054	
IMPOZIT PROFIT	40.333	40.333	
creante in leg cu personalul	1.812	1.812	
Sume de incasat de la entitati afiliate	325.593	325.593	
Ajustari pentru deprecierea creantelor	-490.470	-490.470	

### DATORII

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Descriere	31.dec	Exigibilitate	
	2013	Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care:</b>	<b>22.829.404</b>	<b>21.193.132</b>	<b>1.636.272</b>
Datorii legate de leasing financiar	1.411.665	593.394	818.271
Furnizori	5.971.253	5.971.253	
Efecte de plata	249.529	249.529	
Furnizori facturi nesosite	58.328	58.328	
Avansuri	1943799	1.943.799	
Sume datorate catre entitatile din grup	4.393.545	4.393.545	
Datorii fata de bugetul statului	260.137	260.137	
Datorii in legatura cu personalul	127.802	127.802	
Dividende de platit		0	
Creditori diversi	5.323	5.323	
Credite bancare pe termen lung	297.699	83.160	214.539
Credite bancare pe termen scurt	8.110.324	7.506.862	603.463

Descriere	31.dec	Exigibilitate	
	2014	Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care:</b>	<b>20.197.469</b>	<b>18.774.409</b>	<b>1.423.060</b>
Datorii legate de leasing financiar	984.238	296.294	687.944
Furnizori	9.530.334	9.530.334	
Efecte de plata	281.680	281.680	
Furnizori facturi nesosite	35.792	35.792	
Avansuri	1477241	1.477.241	
Sume datorate catre entitatile din grup	3.894.502	3.894.502	
Datorii fata de bugetul statului	486.609	486.609	

## S.C.ILVAS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Datorii in legatura cu personalul	137.501	137.501	
Dividende de platit		0	
Creditori diversi	25.868	25.868	
Credite bancare pe termen lung	214.814	83.160	131.654
Credite bancare pe termen scurt	3.128.890	2.525.428	603462

Situația creditelor bancare angajate, existente în sold la 31.12.2014, se prezintă astfel:

Nr. crt	Contract credit nr. si data	Sold credit	Tip Gaj/ipoteci
1.	115/2089/17.10.2008- BCR multiprodus Suma acordata=3.200.000 lei	2650542	-Ip. Rg V fabrica de lapte -utilaje fabrica de lapte -- Garantie reala mobiliara asupra soldului creditor al ct. crt  -cesiune creanta din polita de asigurare stocuri  -cesiune creante contracte comerciale
2.	35935/02.09.2008- PIRAEUS Suma acordata=410000 lei	409490	-Ip. Rg I teren HUSI  -Ip. Rg I ferma Uralti proprietate SC COMCEREAL SA  Garantie reala mobiliara asupra soldului creditor al ct. crt
3.	150/22.07.2009- CEC Suma acordata=890.000 lei	214814	-Ip. Rg I imobil administrativ  -cesiune creanta din polita de asigurare 550061251

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

			-cesiune creante contracte comerciale KAUF LAND si METRO  -Garantie reala mobiliara asupra soldului creditor al ct. crt si depozit colateral in suma de 52000 lei

### NOTA 6. POLITICI CONTABILE

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

#### 6.1 CONCEPTE DE BAZĂ

##### *Contabilitatea de angajament*

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

##### *Principiul continuitatii activitatii*

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si în viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intenția si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce în mod semnificativ activitatea; daca o astfel de intenție sau nevoie exista, s-ar putea să fie nevoie ca situatiile financiare

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

---

sa fie intocmite pe o baza diferita de evaluare si în acest caz vor fi prezentate informatiile referitoare la baza utilizata.

### PRINCIPII CONTABILE

#### *Principiul permanentei metodelor*

Acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

#### *Principiul prudentei*

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare numai profitul realizat la data bilantului;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;

#### *Principiul independentei exercitiului*

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se ține seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor.

#### *Principiul intangibilitatii bilantului de deschidere*

La inceputul exercitiului financiar, soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la inchiderea exercitiului financiar anterior.

---

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

---

### ***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ și de pasiv***

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

### ***Principiul necompensarii***

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.

### ***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

### ***Principiul pragului de semnificatie***

Elementele care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

### ***Utilizarea estimarilor***

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.

---

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(surnele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

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

### POLITICI SI METODE CONTABILE

#### (a) Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești (RON).

#### (b) Bazele contabilitatii

Aceste situații financiare neconsolidate au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în ianuarie 2005 („Legea 82/1991”).
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, si anume:

- a) Directiva a patra a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978 privind situațiile financiare anuale, cu modificările si completările ulterioare așa cum este prevăzut in OMF 3055/2009, cu modificările ulterioare;
- b) Directiva a șaptea a Comunității Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate, cu modificările si completările ulterioare așa cum este prevăzut in OMF 3055/2009, cu modificările ulterioare.

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

---

OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situații financiare neconsolidate nu sunt in concordanta cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara.

OMF 3055 cu modificarile ulterioare prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82/1991 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, iar situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite în conformitate cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

### A. ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile corporale sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul de achizitie sau costul reevaluat redus cu ajustarile de valoare pentru depreciere.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Metoda de amortizare aplicata in cadrul societatii este cea liniara, durata de viata a mijloacelor fixe fiind cea stabilita prin Legea 15/1994, modificata si completata prin O.G. 54/1997 si H.G. 964/1998.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Terenul societatii nu este supus amortizarii, avand o durata de viata nelimitata.

Imobilizarile corporale ale Societatii au fost recunoscute dupa cum urmeaza:

---



# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Cladirile la valoare reevaluată mai puțin amortizarea;
- Celelalte imobilizări corporale la cost istoric mai puțin amortizarea cumulată.

Orice creștere din reevaluarea imobilizărilor corporale este inclusă în capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, cu excepția cazurilor în care o astfel de creștere compensează o scădere din reevaluare pentru același activ, înregistrată anterior în contul de profit și pierderi, caz în care creșterea este înregistrată în contul de profit și pierderi la nivelul scăderii anterioare. O scădere a valorii contabile a imobilizărilor corporale este înregistrată în contul de profit și pierderi neconsolidat în măsura în care depășește valoarea, dacă este cazul, a rezervei din reevaluare, privind reevaluarea anterioară a activului respectiv. Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale reevaluate este înregistrată în contul de profit și pierdere neconsolidat.

### Amortizare

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează la cost sau valoarea reevaluată. Metoda de amortizare este adoptată în funcție de modul în care se estimează că activul va aduce beneficii economice, fiind aplicată consecvent de la o perioadă la alta.

<u>Activ</u>	<u>Metoda</u>	<u>Ani</u>
Clădiri	liniară	6-40
Instalații tehnice și mașini	liniară	2-19
Alte instalații, utilaje și mobilier	liniară	2-16

Imobilizările în curs nu sunt amortizate.

### Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanțul consolidat împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere neconsolidat curent.

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sursele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

### **IMOBILIZĂRI FINANCIARE**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate. Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanțul neconsolidat la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

### **B. ACTIVE CIRCULANTE**

#### **Stocuri**

Stocurile de materii prime și materiale se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție mai puțin provizioanele pentru depreciere.

Costul de achiziție al unui bun este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilizare sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Reducerile comerciale și alte elemente similare acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziție.

La ieșirea din gestiune a stocurilor, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei : metoda primul intrat-primul ieșit - FIFO.

#### **II. Creante**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt

---

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

---

constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

Sunt reprezentate de soldul clientilor prin care societatea isi valorifica serviciile pe piata interna si piata externa.

### III. Casa si conturi la banci

Casa si conturile la banci cuprind numerarul in casa, la banca si bonuri valorice.

Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca in parte, cuprinzand valori de incasat, disponibilitati in lei si devize, credite bancare precum si dobanzi aferente disponibilitatilor si creditelor bancare.

Contabilitatea mijloacelor banesti aflate in casieria unitatii, precum si a miscarii acestora , prin incasari si plati efectuate in numerar, se tin distinct in lei si devize .

### C. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile care nu sunt aferente exercitiului financiar sunt incluse in aceasta pozitie financiara pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare.

La aceasta pozitie sunt evidentiata politele de asigurare si rovinele valabile in exercitiul financiar 2015.

### D. CAPITAL SOCIAL

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii. Costurile asociate emisiunii de noi acțiuni sunt înregistrate în bilanț în capitalurile proprii.

### E. IMPRUMUTURI

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

---

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în “Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil neconsolidat în “Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

### F. DATORII COMERCIALE

Datorii comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

### G. RECUNOASTEREA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

Veniturile sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei vor intra in Societate iar valoarea acestora poate fi masurata corect. Vanzarile, care exclud TVA-ul si discounturile sunt recunoscute cand livrarea bunurilor si prestarea serviciilor a avut loc iar transferul riscurilor si beneficiilor este definitiv.

Dobanda este recunoscuta pe baza factorului timp care reflecta modul de generare a acesteia.

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament.

### H. CONVERSIA SUMELOR EXPRIMATE IN VALUTA

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei: castigurile si pierderile rezultate din decontarea acestor tranzactii si din transformarea activelor si datoriilor monetare in valuta sunt evidentiata in contul profit si pierdere. Activele si datoriile in valuta sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sursele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Elementele monetare exprimate în valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar a fost: 1 EUR= 4,4821 lei.

### F. PENSII SI ALTE BENEFICII ULTERIOARE PENSIONARII

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

### G. PROVIZIOANE

Un provizion este recunoscut numai atunci cand intreprinderea are o obligatie prezenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil (mai mult decat improbabil) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar valoarea obligatiei poate fi rezonabil estimata. Atunci cand impactul timpului asupra fluxurilor monetare viitoare este material, valoarea provizionului este estimata la valoarea actuala cheltuielilor necesare pentru a stinge obligatia. Societatea nu are create provizioane pentru litigii ci doar pentru deprecierea creantelor ( clienti si debitori diversi).

### H. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere intocmit de Companie si ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

Societatea a calculat un profit impozabil in suma 333089 lei, impozitul pe profit aferent fiind in suma de 42635 lei . Mentionam ca din totalul acestuia prin declaratiile privind obligatiile de plata la bugetul general consolidat pentru anul de raportare s-a declarat

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

---

suma de 22314 lei, care a fost si decontata ,raminind de plata suma de 20321 lei, al carei termen legal de plata este data 25.03.2015.

### I. DIVIDENDE

Societatea nu repartizeaza dividende la sfarsitul exercitiului financiar 2014.

### J. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE

Obligatiile contingente nu se inregistreaza in situatiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este redusa.

Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare anexate, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

### K. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Evenimentele ulterioare sfarsitului anului ce ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sau acelea care arata ca ipoteza de desfasurare a activitatii pe baza principiului continuitatii nu este potrivita, (evenimente care ar putea modifica situatiile finaciare), sunt reflectate in situatiile financiare.

### NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

SC ILVAS SA Vaslui are un capital social subscris si varsat de 333.195 lei, privat in totalitate romanesc, iar numarul de actiuni este de 3.331.950 cu o valoare nominala de 0.1 lei /actiune.Pe parcursul exercitiului financiar 2014societatea nu a rascumparat si nu a emis actiuni sau alte instrumente de capital.

#### I. Actionari:

---

## S.C.ILVAS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- 
- SC RACOVA SA - 55.347%
  - ALTI ACTIONARI PERSOANE FIZICE - 44.653%

#### 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea comercială ILVAS își desfășoară activitatea cu un număr de 123 salariați, la sfârșitul 31 decembrie 2014. Numărul mediu de salariați pentru anul 2014 a fost de 133 salariați.

În cadrul exercițiului financiar nu s-au acordat avansuri sau credite administratorilor societății.

Salariile se plătesc de două ori pe luna în zilele de 29 și 14 ale lunii.

Cheltuielile cu personalul în exercițiul financiar 2013 sunt în valoare de 3.126.213 lei, astfel:

- cheltuieli cu salarii (inclusiv tichete de masă) 2222.873 lei,
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială 591.260 lei.

Consiliul de Administrație al S.C. ILVAS S.A. VASLUI, mandatat prin hotărârea AGEA din 16.03.2007, are următoarea componență :

- COSER FANEL -președinte CA
- PRISECARIU ALINA- membru
- CERNAT MARIUS - membru

Conducerea operativă a societății este delegată directorilor societății respectiv, director general GRIGORE GIGEL și director economic CAPRA DANIELA.

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

### NOTA 9. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI DE PROFITABILITATE	2012	2013
<b>Rentabilitatea capitalului angajat</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	1.175.884	1.015.455
Capital angajat (B) cap pr + dat>1an	8.627.935	5.701.928
A/B	13,63%	17,81%
<b>Rentabilitatea capitalului propriu</b>		
Profitul brut din vanzari (A)	4653950	4406020
Cifra de afaceri neta (B)	22862894	21652991
A/B	0,20	0,20
<b>INDICATORI DE RISC</b>		
<b>Indicatorul gradului de indatorare</b>		
Capital imprumutat (A)	1778611	819598
Capital propriu (B)	6849324	4882330
A/(A+B)*100	20,61	14,37
<b>Indicatorul privind acoperirea dobanzii</b>		
Profit inaintea platii de dobanzi si impozit (A)	1.175.884	1.015.455
Dobanda (B)	897.393	806.185
A/B- ori	1,31	1,26
<b>INDICATORI DE LICHIDITATE</b>		
<b>Indicatorul lichiditatii curente</b>		
Active curente (A)	16.327.866	12.560.531



# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Datorii curente (B)	21.051.062	19.377.871
(A/B)	0,78	0,65
<b>Indicatorul lichiditatii imediate</b>		
Active curente (A)	16.327.866	12.560.531
Stocuri (B)	6.839.725	3.584.552
Datorii curente (C)	21.051.062	19.377.871
(A-B)/C	0,45	0,46
<b>INDICATORI DE ACTIVITATE</b>		
<b>Numar de zile de stocare</b>		
Stocuri(A)	6839725	3584552
Costul vanzarilor (B)	20111429	17478390
(A/B)*365 - zile	124	75

<b>Viteza de rotatie a debitelor clienti</b>		
Creante comerciale (A)	1.775.709	1.748.275
Cifra de afaceri (B)	22.862.894	21.652.991
(A/B)*365 - zile	28	29
<b>Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>		
Datorii comerciale (A)	5.679.258	9.563.953
Achizitii de bunuri (fara servicii) (B)	16.029.892	14.004.084
(A/B)*365 - zile	129	249
<b>Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale</b>		
Cifra de afaceri neta (A)	22862894	21652991
Imobilizari corporale (B)	13595937	12331623
(A/B)	1,68	1,76
<b>Rata activelor totale</b>		
Cifra de afaceri neta (A)	22.862.894	21.652.991
Total Activ (B)	30.077.086	25.091.793

## S.C.ILVAS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

A/B	76,01%	86,30%
-----	--------	--------

#### NOTA 10. ALTE INFORMATII

##### a) Prezentarea Societatii

Societatea a fost infiintata in anul 1968 si a functionat sub denumirea de Intreprinderea de Industrializare a Laptelui Vaslui pana in anul 1991, cand si-a schimbat denumirea in S.C. ILVAS S.A. La data prezentei, societatea este cu capital integral privat.

S.C. ILVAS S.A. Vaslui are ca principal obiect de activitate fabricarea produselor lactate si a branzeturilor si este cea mai mare unitate de profil din judet. Produsele sale sunt valorificate pe piata interna prin gama de produse " VIO ", astfel:

- ❖ In mun. Vaslui - prin cele 3 magazine de desfacere proprii;
- ❖ In orasele din judet si in judetele Iasi, Bacau, Suceava- prin distribuitori autorizati si hypermarketuri;
- ❖ distributia pachetului "lapte si corn" pentru elevi si prescolari , in conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 96 / 2002, cu completarile si modificarile ulterioare.

Produsele realizate si comercializate de catre SC ILVAS SA Vaslui pe piata interna sunt:

Denumire produs	Caracteristici tehnice
-----------------	------------------------

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Lapte consum	<ul style="list-style-type: none"><li>- continut diferit de grasime - 1.8%, 3.5%</li><li>- ambalat in cutii de carton de 1000 ml sau pungi de 1000 ml</li><li>- ambalat in cutii de 200ml (UHT) pentru programul guvernamental "lapte si corn "</li></ul>
Lapte batut	<ul style="list-style-type: none"><li>- continut de grasime - 2%</li><li>- ambalat in pahare de 370ml sau pungi de 1000 ml, 500 ml</li></ul>
laurt	<ul style="list-style-type: none"><li>- continut de grasime - 2.8%,10%</li><li>- cu coagul spart, cu coagul ferm,</li><li>- ambalat in pahare de 90 ml, 150ml, 200ml , 300 ml sau 370ml</li></ul>
Smantana	<ul style="list-style-type: none"><li>- continut diferit de grasime - 12%, 15%,20%,32%</li><li>- ambalata in pahare de 370ml si galetusa de 1kg si 5 kg</li></ul>
Branza dulce	<ul style="list-style-type: none"><li>- continut diferit de grasime - 8-10% (branza grasa)</li><li>- ambalata in caserole de 500g si galetusa de 1kg</li></ul>
unt	<ul style="list-style-type: none"><li>- continut de grasime 65%, ambalat la 200 g</li></ul>

Produsele prezentate se adresează consumatorilor din municipiul Vaslui și Iasi (depozit en-gros ), Tecuci, Barlad (prin distribuitori), Galati, Suceava, Bacau, Roman( prin hypermarketuri: Kaufland,Carrefour, Selgros, Metro, cota de piata estimata la nivel regional fiind de aprox. 5%.

Dezvoltarea firmei este sustinuta prin autorizarile si certificarile mentinute in anul 2013 (marca ovala pentru schimburi intracomunitare cu produse alimentare de origine animala, sisteme de management integrat SR EN ISO 9000:2008 si SR EN ISO 22000:2005).

### b) Societati afiliate

La 31 decembrie 2014 societatea detine urmatoarele participatii in capitalul social al firmelor ce compun Grupul Racova:

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Participare (RON)	Denumire societate	Procent detinut %	Numar actiuni	Valoare din capital social
50.000,00	SC Comprest SA	10,000	4.000	50.000

Partile afiliate ale societatii sunt:

SC RACOVA SA VASLUI

SC COMCEREAL SA VASLUI

SC ULEROM SA VASLUI

SC COMGUARD SA VASLUI

SC MOPAN SA VASLUI

SC COMPREST SA VASLUI

SC R-AGRO FALCIU SA

SC AGROCOMPLEX SA

Soldurile cu partile afiliate se prezinta astfel:

Creante	31.dec.13	31.dec.14
SC COMGUARD SA	69465	234999
SC ULEROM SA	53593	107228
SC COMPREST SA	72	44613
SC MOPAN SA		53922
<b>TOTAL</b>	<b>123130</b>	<b>386840</b>

Datorii	31.dec 2013	31.dec 2014
---------	-------------	-------------

## S.C.ILVAS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

SC COMCEREAL SA	2495198	3696910
SC RACOVA SA	1834971	1557732
SC COMGUARD SA		
SC MOPAN SA	3220986	3396977
SC COMPREST SA		
SC R-AGRO FALCIU SA	885703	709655
SC AGROCOMPLEX SA	1877984	3633058
<b>TOTAL</b>	<b>10.314.842</b>	<b>12.994.332</b>

Tranzactiile efectuate cu partile afiliate sunt prezentate in tabelul urmator ( sunt incluse toate veniturile obtinute in contrapartida- vanzari active imobilizate, financiare , etc):

Vanzari catre:	2013	2014
SC COMCEREAL SA	628171	582513
SC ULEROM SA	38781	29971
SC RACOVA SA	200573	48550
SC COMGUARD SA	4916	3495
SC MOPAN SA	59993	79518
SC COMPREST SA	9523	1600
SC AGROCOMPLEX SA	119179	111561
SC R-AGRO FALCIU SA	18079	22731
<b>TOTAL</b>	<b>1.079.215</b>	<b>879931</b>

Achizitii de stocuri de la:	2013	2014
SC COMCEREAL SA	4092548	2960287
SC ULEROM SA	5100	1839

## S.C.ILVAS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

SC RACOVA SA	9242	6908
SC MOPAN SA	943357	1693145
SC COMPREST SA	3942	167
SC R-AGRO FALCIU SA	2701	4388
SC AGROCOMPLEX SA	5907613	4509765
<b>TOTAL</b>	<b>10.964.503</b>	<b>9.176.499</b>

Achizitii de servicii de la:	2013	2014
SC COMCEREAL SA	43285	1136
SC RACOVA SA	91337	27678
SC COMGUARD SA	85251	77333
SC COMPREST SA	79431	54818
SC R-AGRO FALCIU SA	37101	0
SC AGROCOMPLEX SA	21837	7665
SC ULEROM SA	0	0
SC MOPAN SA	65976	0
<b>TOTAL</b>	<b>424.218</b>	<b>168.630</b>

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, au fost raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valuta trebuie au fost raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective;

# S.C.ILVAS S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Elementele monetare exprimate în valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost:

1 EUR= 4,4821 lei.

### d) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

SC ILVAS SA la finele exercitiului financiar inregistreaza din punct de vedere fiscal profit impozabil in cuantum valoric de 333089 lei, acesta rezultand un profit net de 166635 lei, tinand cont de influentele cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturilor impozabile, a facilitatilor fiscale precum si a altor prevederi fiscale in domeniu.

O reconciliere intre profitul contabil si cel fiscal este prezentata in tabelul urmator:

Denumire	2014
<b>Total Venituri, din care:</b>	<b>21958425</b>
Venituri din exploatare	21919078
Venituri financiare	32439
<b>Total Cheltuieli, din care:</b>	<b>21784882</b>
Cheltuieli din exploatare	20949197
Cheltuieli financiare	835685
<b>Rezultatul brut</b>	<b>278491</b>
<b>Impozit profit</b>	<b>60655</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>209270</b>
Elemente similare veniturilor	-
Deduceri	
Rezerva legala constituita	-
Amortizare fiscala	2256
<b>Venituri neimpozabile</b>	

## S.C.ILVAS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

<b>Pierdere fiscala din anii precedenti</b>	
<b>Cheltuieli nedeductibile, din care:</b>	<b>151071</b>
- cheltuieli cu impozit pe profit	42635
- amenzi si penalitati dat. autoritatilor romane	44027
- depasirea cotei legale de 2% protocol	0
- cheltuieli cu sponsorizarea	58914
- cheltuieli sociale care depasesc cota	
- cheltuieli nedeductibile priv.amortizarea	2820
- cheltuieli provizioane nedeductibile fiscal	
- alte cheltuieli nedeductibile fiscal	2675
<b>Profit impozabil/pierdere fiscala</b>	<b>405432</b>
<b>Pierdere fiscalade recuperate din anii precedenti</b>	<b>-72343</b>
Impozit profit/	53294
Cheltuieli sponsorizare deductibile	10659
<b>Impozit pe profit curent/</b>	<b>42635</b>

#### e) Informatii referitoare la leasing financiar

La 31 decembrie 2014, societatea are angajate contracte de leasing financiar pentru achizitia de imobilizari corporale - autoutilitare - cu BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA, BCR LEASING IFN SA , NBG LEASING IFN SA si pentru achizitia de utilaje sterilizare si ambalare lapte UHT -cu TETRALAVAL CREDIT AB SUEDIA, detaliate dupa perioada de exigibilitate a ratelor astfel:

#### 2014

Maxim 1 an	296294
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	687944



## **S.C.ILVAS S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

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

---

Mai putin costurile financiare viitoare

---

Valoarea actuala a datoriilor - leasing financiar

#### **Nota 11. CONTINUITATEA IN EXPLOATARE**

Bilantul contabil al Societatii arata obligatii curente nete de 6.7 milioane RON, obligatii comerciale semnificative fiind inregistrate fata de furnizorii din Grupul Racova. Rata lichiditatii generale este de 0,65, iar rata rapida a lichiditatii este 0,46. Aceste elemente indica faptul ca este posibil ca Societatea sa aiba dificultati in onorarea obligatiilor curente fara o rescadentare a obligatiilor pe termen scurt catre furnizorii din Grup.