

NOTA 1

Active imobilizate

lei

Elemente de active	Valoarea bruta			
	Sold la 01.01.2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2011
	1	2	3	4=1+2-3
I. Imobilizari necorporale - total	55.127	43.731	0	98.858
- Licente si alte imobilizari necorporale	55.127	43.731		98.858
II. Imobilizari corporale - total	72.463.055	6.155.010	3.642.270	74.975.795
1. Terenuri si constructii - total	51.973.288	1.295.988	129.997	53.139.279
A. Terenuri	27.356.134		96.094	27.260.040
B. Constructii	24.617.154	1.295.988	33.903	25.879.239
2. Instalatii tehnice si masini - total	14.459.709	1.748.795	54.784	16.153.720
A. Echipamente tehnologice	9.506.625	1.172.420	1.875	10.677.170
B. Instalatii de masura si control	1.213.522	166.798	2.930	1.377.390
C. Mijloace de transport	3.739.562	409.577	49.979	4.099.160
3. Alte utilaje, mobilier, birotica	123.247	43.806		167.053
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs	5.906.811	3.066.421	3.457.489	5.515.743
A. Avansuri pentru imobilizari	5.823.740	343.048	728.236	5.438.552
B. Imobilizari corporale in curs	83.071	2.723.373	2.729.253	77.191
Total active	72.518.182	6.198.741	3.642.270	75.074.653
Imobilizari financiare - total	6.710.553	0	5.722.309	988.244
Actiuni detinute la entitati afiliate	6.710.553		5.722.309	988.244
Alte imobilizari financiare				0
Total active imobilizate	79.228.735	6.198.741	9.364.579	76.062.897

lei

Elemente de Active	Amortizare si deprecieri			
	Sold la 01.01.2011	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2011
0	5	6	7	8 = 5+6-7
AMORTIZARE				
I. Imobilizari necorporale - total	45.151	10.313	0	55.464
- Licente si alte imobilizari ne corporale	45.151	10.313		55.464
II. Imobilizari corporale - total	7.179.745	3.763.474	65.943	10.877.276
1. Terenuri si constructii - Total	0	2.180.667	11.159	2.169.508
Terenuri	0			0
Constructii	0	2.180.667	11.159	2.169.508
2. Instalatii tehnice si masini -	7.108.561	1.568.054	54.784	8.621.831
A. Echipamente tehnologice	4.742.819	875.774	1.875	5.616.718
B. Instalatii de masura si control	504.087	94.431	2.930	595.588
C. Mijloace de transport	1.861.655	597.849	49.979	2.409.525
3. Alte utilaje, mobilier, birotica	71.184	14.753		85.937
Total amortizare active imobilizate	7.224.896	3.773.787	65.943	10.932.740
Ajustari pentru depreciere				
Instalatii tehnice si masini	51.526	0	32.706	18.820
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	1.156.039			1.156.039
Total ajustari depreciere active	1.207.565	0	32.706	1.174.859
Imobilizari financiare - total	0	988.244	0	988.244
Actiuni detinute la entitati afiliate	0	988.244	0	988.244
Total ajustari depreciere active imobilizate	1.207.565	988.244	32.706	2.163.103
Total amortizari si ajustari depreciere active imobilizate	8.432.461	4.762.031	98.649	13.095.843

Activele imobilizate ale societății la 31.12.2011 sunt de 76.062.897 lei (la valoarea de intrare). În cadrul activelor imobilizate ponderea cea mai mare o dețin imobilizările corporale care la 31.12.2011 sunt de 74.975.795 lei, imobilizările necorporale sunt de 98.858 lei și imobilizările financiare sunt de 988.244 lei.

Imobilizările necorporale în sumă de 98,858 lei reprezintă licențe și alte imobilizări necorporale. În cursul anului 2011 s-au înregistrat creșteri de 43.731 lei reprezentând : 10 softuri cantarire pentru basculele electronice în suma de 35.000 lei, 1 licență Office Basic (720 lei), 6 licențe Windows 7 (2.398 lei), 1 licență SQL svr 2008 (5.000 lei) 1 licența Sky Conta (613 lei) . În posturile bilanțiere, imobilizările necorporale sunt evidențiate la valoarea de intrare, minus amortizarea cumulată.

Imobilizările corporale la data de 31.12.2011 sunt de 74.975.795 lei, înregistrând în timpul anului creșteri prin achiziția unor utilaje sau prin modernizări pentru toate clasele de active dar și reduceri prin vânzare sau casari.

Creșterile imobilizărilor corporale achiziționate sau modernizate în acest an în suma de 3.088.589 lei dar și reducerile în suma de 184.781 lei se regăsesc pe următoarele grupe:

Terenurile – s-au redus față de anul precedent cu suma de 96.094 lei prin scoaterea din activ a terenului (4.767,59 mp) aferent unei magazii vândute în localitatea Gaesti, jud. Dambovită.

Construcțiile - au suferit modificări ale valorii acestora în special prin modernizările efectuate în anul în curs.

Modernizările efectuate la construcții în suma de 1.295.988 lei se prezintă astfel :

- 490.208 lei reprezintă modernizarea uscătorului de porumb și a camerei de sortare aferente liniei 2 de prelucrare a semintelor de porumb la Complex Agrosem Calarasi
- 52.920 lei reprezintă refacerea hidroizolației unei clădiri la Complex Agrosem Buzau ;
- 8.203 lei reprezintă confecționarea ușilor metalice la sopronul de la Complex Agrosem Buzau ;
- 68.634 lei reprezintă modernizarea sediului administrativ (tamplarie PVC și termoizolație (4.032 lei din anul 2010 și 64.602 lei din anul 2011) la Complex Agrosem Constanta ,
- 17.581 lei reprezintă reparația magaziei nr.1, iar 1848 lei reprezintă platforma tehnologică la Complex Agrosem Constanta ;
- 6.676 lei reprezintă reparația acoperisului sopronului multifuncțional de la Complexul Agrosem Giurgiu ;
- 490.000 lei reprezintă modernizarea magaziei de la sediul Complexului Agrosem Slobozia ;
- 50.107 lei reprezintă amenajarea unui laborator din două containere la Complex Agrosem Urziceni ;
- 48.387 lei reprezintă refacerea acoperisului la buncarele din Silozul Complexului Agrosem Urziceni ;
- 15.850 lei reprezintă refacerea unei platforme tehnologice de 520 mp iar suma de 24.600 lei înlocuirea unei instalații electrice de 450 ml la Complex Agrosem Urziceni ;
- 20.974 lei reprezintă refacerea instalației termice din sediul administrativ la Complex Agrosem Tulcea.

Reducerea construcțiilor în anul în curs cu suma totală de 33.903 lei s-a efectuat prin scoaterea din activ a magaziei (32.629 lei) și a platformei betonate aferente (1.274 lei) vândute la Complex Agrosem Dambovită.

Instalațiile tehnice, echipamentele tehnologice, instalațiile de lucru, utilajele și mijloacele de transport au crescut cu suma de 1.748.795 lei din care :

1. Echipamentele tehnologice au crescut cu suma de 1.172.420 lei astfel :
 - 580.000 reprezintă două tablouri electrice la Complexele Agrosem Braila și Urziceni investiții demarate în anul 2010 ;
 - 507.798 lei reprezintă echipamente pentru modernizarea fluxului 2 de prelucrare porumb (benzi transportoare 322.000 lei, cupe elevator 17.998 lei, instalații electrice 34.000 lei, platforma și masă de sortare 79.200 lei, arzător 30.0000 lei, mașina de paletizat 18.600 lei, topogane celulă 6.000 lei) la Complex Agrosem Calarasi ;
 - 81.400 lei reprezintă utilaje pentru linia de paioase (gravitator 22.000 lei, prior 51.600 lei, elevator boabe 7.800 lei) la stația Ciulnita, Complex Agrosem Calarasi ;
 - 3.222 lei centrală termică la Complex Tulcea.

2. Aparate, instalații de măsură și control și reglare au crescut cu suma 166.798 lei.
- 93.044 lei reprezintă o bascula electronica si echipamentul aferent (calculator) la Complex Agrosem Giurgiu ;
 - 5.480 lei reprezintă 2 platforme de cantarire la Complex Agrosem Tecuci ;
 - 59.000 lei reprezintă instalatii de forta la fluxul tehnologic 2 la Complex Agrosem Calarasi
 - 9.274 lei reprezintă contravaloarea a 4 calculatoare achizitionate la Complex Agrosem Calarasi (1 buc. 2.331 lei), Complex Agrosem Tulcea (2 buc. 4.527 lei) precum si la sediu (1 buc. 2.416 lei).
3. Mijloacele de transport au crescut cu suma de 409.577 lei , astfel :
- 140.580 lei un incarcator frontal la Complex Agrosem Tecuci ;
 - 169.415 lei doua autoturisme din care unul la Complex Agrosem Tulcea (80.170 lei) si unul la sediu (89.245 lei) ;
 - 62.000 lei un incarcator Wola la Complex Agrosem Giurgiu ;
 - 37.582 lei o autoutilitara TATA la Complex Agrosem Slobozia

Reducerile acestei clase de active în sumă de 54.784 se prezintă astfel :

Echipamentele tehnologice s-au redus cu suma de 1.875 lei prin casarea unui echipament la Complex Agrosem Buzau ;

Aparate, instalații de măsură și control și reglare s-au redus cu suma de 2.930 lei prin casarea unui tablou de automatizare la Complex Agrosem Urziceni ;

Mijloacele de transport s-au redus cu suma de 49.979 lei prin casarea unei Wole (42.013 lei) la Complex Agrosem Calarasi, a unei remorci (1.950 lei) la Complex Agrosem Buzau, doua elevatoare (3.710 lei) la Complex Agrosem Constanta si unui autoturism Dacia (2.306 lei) la Complex Agrosem Urziceni.

Mobilier, birotică, alte active corporale au crescut cu suma de 43.806 lei astfel :

- 32.984 lei reprezintă contravaloarea a 16 aparate de spalat sub presiune pentru toate Complexele Agrosem si Statiile de seminte din societate ;
- 5.960 lei reprezintă un sistem de supraveghere video la Complex Agrosem Buzau ;
- 2.303 lei reprezintă un aspirator Elsea 1330 w la Complex agrosem Braila
- 2.559 lei reprezintă un copiator achizitionat la Complex Agrosem Tecuci.

Avansurile și investițiile în curs de execuție aflate în sold la data de 31.12.2011 sunt de 5.515.743 lei , astfel :

- suma de 77.191 lei reprezintă investiții în curs de execuție sistată la Ciulnița, Complex Agrosem Călărași.
- suma de 44.311 reprezintă avansul pentru o masina de inscripționat saci care va fi recepționată în anul 2012.
- suma de 5.394.241 lei reprezintă plata pentru cele 5 apartamente pe bază de antecontract, recepția lor urmând să aibă loc în anul 2012.

Imobilizările financiare la data de 01.01.2011 au fost de 6.710.553 lei si reprezintă participația SC Semrom Muntenia SA în capitalului social al SC Semina Albesti SA.

Procentul de deținere la această societate, la data de 31.12.2011, este de 29,97%.

SC Semina SA a înregistrat în anul 2011 dificultati financiare semnificative cu impact major asupra principiului continuării activității , în luna decembrie fiind inițiată și procedura generală a insolvenței. În aceste condiții s-a estimat o pierdere totală a valorii acestor acțiuni și a fost înregistrată în contabilitate prin diminuarea integrală a rezervelor aferente acestor participatii în suma de 5.722.309 lei. Pentru suma rămasă de 988.244 lei care excede rezervei consumate s-a constituit un provizion pentru pierdere de valoare în procent de 100%.

Amortizare și deprecieri

Amortizarea înregistrată pe cheltuieli în cursul anului 2011 este de 3.773.787 lei (3.763.474 lei amortizare active corporale și 10.313 lei amortizare active necorporale) din care amortizarea fiscală este de 3.465.473 lei (diferența de 308.314 lei este aferentă mijloacelor fixe neutilizate mai mult de 1 lună). Amortizarea contabilă reprezintă 12% din totalul cheltuielilor societății și este cu 36% mai mare față de anul precedent. Amortizarea este înregistrată după metoda liniară, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 și HG 2139/2004. Pentru mijloacele fixe intrate după 1.01.2005 se utilizează minimul duratei normale de funcționare din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004. Pentru mijloacele fixe intrate până la data de 31.12.2004 s-au menținut duratele normale de funcționare și nu s-a recalculat amortizarea. Societatea nu a optat pentru regimul de amortizare accelerată și nu a dedus nici cheltuieli suplimentare de amortizare. Amortizarea cumulată în cazul construcțiilor a fost tratată la reevaluare prin eliminarea din valoarea contabilă brută și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare. Amortizarea aferentă mijloacelor fixe ieșite din evidența contabilă este de 65.943 lei, din care, în principal:

- amortizare aferentă activelor casate – 54.784 lei;
- amortizare aferentă magaziei vandute – 11.159 lei;

Ajustări pentru depreciere (sau pierdere de valoare).

În urma analizelor efectuate, s-au reluat la venituri ajustări pentru depreciere utilaje în valoare de 32.706 lei.

S-au menținut în continuare ajustările efectuate în anii precedenți astfel:

- ajustări depreciere utilaje în sumă de 18.820 lei la Complex Agrosem Tecuci;
- ajustări pentru pierdere valoare a avansului plătit pentru achiziționarea a cinci apartamente în sumă de 1.078.848 lei (20% din valoarea plătită pentru cele 5 apartamente);

S-au constituit ajustări pentru pierdere de valoare în suma de 988.244 lei în proporție de 100% pentru participațiile deținute la SC Semina Albesti.

Amortizarea cumulată la data de 31.12.2011 este de 10.932.740 lei, iar ajustările totale pentru depreciere active imobilizate și pierdere de valoare investiții financiare sunt de 2.163.103 lei.

Valoarea rămasă a activelor imobilizate la data de 31.12.2011 este de 62.967.054 lei cu 7.829.220 lei mai mică față de anul precedent, diminuare datorată în special pierderii de valoare a investițiilor financiare.

Precizăm că valoarea rămasă a activelor vandute (magazie, pista betonată și teren aferent în localitatea Gaesti) în suma de 118.838 lei reprezintă 0,19% din activele imobilizate. Profitul obținut din această tranzacție a fost de 72.205 lei.

Menționăm că activele au fost înregistrate la valoarea de intrare, conform facturilor întocmite de furnizorii de imobilizări, iar amortizarea s-a calculat după duratele de amortizare aprobate a mijloacelor fixe. Ieșirea activelor din evidența contabilă s-a efectuat la valoarea de înregistrare (valoarea de intrare).

Terenurile și imobilizările corporale în curs nu se amortizează, ele fiind evidențiate la valoarea de intrare.

Precizăm că la 31.12.2011 societatea nu are grevat nici un activ imobilizat de ipotecă sau alte garanții.



Director general,
Ilie Sima

Director economic
Adela Bîrtoiu