

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli au fost stabilite plecând de la faptul că există obligații curente generate de evenimente anterioare, că există probabilitatea efectuării unor plăți pentru onorarea obligațiilor respective și că sumele au putut fi estimate. Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli constituite nu au fost deductibile din punct de vedere fiscal și se prezintă astfel :

lei

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA 01.01.2011	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2011
		IN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
I. Provizioane pentru litigii	10.943	8.109	0	19.052
1. Provizioane pentru litigii de munca	0	7.000		7.000
2. Provizioane pentru litigii cu CNADR	10.943	1.109		12.052
II. Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	683.197	315.046	537.772	460.471
1. Provizioane pentru redevență la stațiuni de cercetare	125.518	69.538	125.518	69.538
5. Provizioane pentru TVA aferent declasărilor de semințe	203.128	26.220	57.703	171.645
6. Alte provizioane pentru cheltuieli de exploatare	20.227	12.510	20.227	12.510
9. Provizioane pentru participarea salariaților la profit	334.324	206.778	334.324	206.778
TOTAL PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	694.140	323.155	537.772	479.523

Societatea a constituit în anul 2011 provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 323.155 lei astfel:

- provizioane pentru redevență pentru unele specii de semințe livrate în anul 2011 în suma de 69.538 lei;
- provizioane pentru TVA aferent declasărilor de semințe constituite la inventariere în sumă de 26.220 lei;
- provizionul pentru prime reprezentând participarea salariaților la profit în suma de 206.778 lei. Acesta a fost calculat la nivelul a cca. 0,5 salarii brute. Sumele vor fi distribuite pe parcursul anului 2012, după aprobarea Situațiilor financiare de AGOA;
- alte provizioane pentru cheltuieli de exploatare în sumă de 12.510 lei pentru contribuțiile sociale de sanatate aferente participării la profit
- provizioane pentru litigii în suma de 1.109 lei (diferențe de curs valutar) pentru litigiile cu CNADR.
- provizioane pentru litigii de munca cu unul dintre salariați 7.000 lei

Societatea a reluat la venituri neimpozabile provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 537.772 lei .

De asemenea s-au menținut în continuare provizioane constituite în anii precedenți în sumă de 10.943 lei pentru litigii și 145.425 lei pentru alte cheltuieli de exploatare (TVA aferent declasărilor de semințe), intrucat riscul pentru care au fost constituite se mentine.

Soldul final al provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli la data de 31.12.2011 este de 479.523 lei.



Director general
Ilie Sima

Director economic
Adela Bîrtoiu