

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2014

| Elemente de imobilizari | Valori brute | | | Ajustari de valoare | | | | | Valori nete la final de an |
|--|--|----------------|---|---|---|--|---|---|----------------------------------|
| | Sold initial la inceputul exercitiului | Cresteri | Cedari, tansferuri si alte reduceri | (amortizare si ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare) | | | | | |
| | | | | Sold final la sfirsitul exercitiului 4=1+2-3 | Sold initial la inceputul exercitiului 5 | Amort. in cursul exercitiului 6 | Amortizarea aferinta imob.scoase 7 | Sold final la sfirsitul exercitiului 8=5+6+7 | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6+7 | 9=4-8 |
| Imobilizari necorporale | 52,008 | | | 52,008 | 52,008 | | | 52,008 | - |
| Alte imobilizari necorporale (licente Windows+softuri proiectare) | 52,008 | | | 52,008 | | | | 52,008 | - |
| Imobilizari corporale | 35,092,086 | 160,869 | 2,131,160 | 33,121,795 | 6,038,640 | 1,020,622 | 75,312 | 6,983,950 | 26,137,845 |
| Terenuri | 10,426,530 | - | 2,013,966 | 8,412,564 | - | 122 | - | 122 | 8,412,442 |
| Constructii | 13,763,728 | - | 23,790 | 13,739,938 | 13 | 384,638 | - | 384,651 | 13,355,287 |
| Instalatii tehnice si masini | 10,107,252 | 4,319 | 84,473 | 10,027,098 | 6,028,567 | 635,308 | 75,312 | 6,588,563 | 3,438,535 |
| Alte inst. utilaje si mobilier | 13,437 | - | - | 13,437 | 10,060 | 554 | - | 10,614 | 2,823 |
| Imobilizari in curs si avansuri pentru imobilizari | 781,139 | 156,550 | 8,931 | 928,758 | | | | | 928,758 |
| Imobilizari finaniare | 65,481 | 14,912 | - | 80,393 | | | | - | - |
| Imobilizari finaniare | 65,481 | 14,912 | - | 80,393 | | | | - | - |
| TOTAL IMOBILIZARI | 35,209,575 | 175,781 | 2,131,160 | 33,254,196 | 6,090,648 | 1,020,622 | 75,312 | 7,035,958 | 26,218,238 |

Metoda de amortizare utilizata este liniara.

Bazele de calcul al amortizarii o reprezinta costurile de achizitie, costurile de productie sau valorile reevaluate - la imobile.

Nu s-au constituit ajustari de valoare la actiunile imobilizate.

Imobilizari necorporale si corporale

Imobilizari necorporale ale societatii sunt reprezentate de licente Windows, programe informatice si tehnice, fiind amortizate integral.

La data de 31.12.2014, imobilizari necorporale prezinta o valoare contabila bruta totala de 52.008 lei.

Imobilizari corporale prezinta valori brute la data de 31.12.2014 de 33.1321.795 lei, inregistrand in 2014 o descreștere generala cu 1.970.291 lei fata de 2013, principalele operatiuni care au generat aceasta modificare fiind:

La terenuri :

iesire prin vanzare - in suprafata de 748,46 mp - scazuta din patrimoniul la valoare de inregistrare in contabilitate de 2.013.966 lei;

La constructii :

iesire prin demolare - valoare contabila de 23.790 lei - au fost scoase din evidenta 3 cladiri din fosta locatie: CLADIRE MORILOR 9 CORP B; CLADIRE MORILOR 9 CORP C; CLADIRE MORILOR 9A;

La instalatii tehnice si masini :

- iesiri:

> prin casari 15 generatoare - valoare contabila de inlocuire de 84.473 lei;

- intrari:

> achizitie 3 buc. biaxuri - valoare totala contabila achizitie de 4.319 lei.

La alte instalatii, utilaje si mobilier: nu s-au inregistrat modificari.

La imobilizari corporale in curs:

intrari - achizitia unor piese de schimb pentru reparatia la cuptorul EGES - in valoare de 93.057 lei - nepuse in functiune;
iesiri - scoaterea din evidenta a gardului de la Unirii - in valoare de 4.6411,80 lei;

La avansuri pentru investitii:

intrari
> avans de 32.570,75 lei platt pentru achizitia unei cabine de vopsit.

> avans de 26.603,43 lei platt pentru achizitia pieselor pentru cuptorul EGES.

Imobilizari financiare

La pozitia imobilizari financiare se inregistreaza suma de 80.393 lei, reprezentind cautiuni depuse de societate cu ocazia unor procese in anii din urma.
In cadrul acestora, suma de 14.912 lei reprezinta cautiune plattata in anul 2014 pentru suspendarea executarii raportului de inspectie fiscala emis de ANAF.
Pentru suma de 65.481 lei, reprezentind cautiuni vechi, se vor depune diligentele in vederea recuperarii acesteia.

In ceea ce priveste sarcinile care greveaza asupra activelor imobilizate la data de 31.12.2014, mentionam ca societatea detine terenuri si cladiri, din care sint revendicate circa 4% din totalul proprietatilor (din 18.000 mp, aprox. 1000 mp).

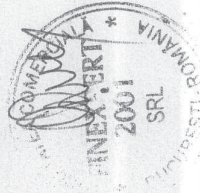
De asemenea, asupra unui teren detinut de societate, exista un sechestrul asigurator instituit de ANAF, in anul 2015,

conform legislatiei in vigoare, ca urmare a emiterii deciziei de esalonare la plata a unor obligatii bugetare.

In cursul lunii mai 2015, societatea intentioneaza achitarea integrala a acestor obligatii bugetare esalonate si anulara sechestrului asigurator de pe acest teren.

DIRECTOR GENERAL,
ing. Adrian Breazu

INTOCMIT,
ec. Roman Otilia



NOTA 2 PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI
31.12.2014

PROVIZIOANE

| Nr | Denumirea provizionului | 01 01 2014 | | 31 12 2014 |
|-----|---------------------------|----------------|--------------|----------------|
| | | Sold la | TRANSFERRURI | |
| | | | | |
| Crt | | | | |
| | | 0 | 1 | 4=1+2-3 |
| 1 | Provizioane ptr litigii | 668,295 | | 0 |
| | Provizioane ptr. concedii | 16,122 | 0 | 0 |
| 2 | odihna neefectuate | 16,122 | 0 | 0 |
| | TOTAL | 684,417 | 0 | 684,417 |

- lei -

In cursul anului 2014 s-au reluat la venituri neimpozabile provizioane pentru concedii neefectuate anterior anului 2013, in suma de 16.122 lei, si nu s-au constituit alte provizioane pentru concedii de odihna neefectuate. S-au reluat la venituri provizioanele pentru litigii in suma de 668.295 lei. Aceste provizioane provin din anul 2007 sau dinainte, iar la data bilanțului toate procesele respective sunt inchise, provizioanele nemavind obiect.

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE active circulante

| Nr | Denumirea provizionului | 01.01.2014 | | 31.12.2014 |
|-----|--|------------------|--------------|------------------|
| | | Sold la | TRANSFERRURI | |
| | | | | |
| Crt | | | | |
| | | 0 | 1 | 4=1+2-3 |
| 1 | Ajustari pt. depreciere produse finite | 1,067,964 | | 1,020,338 |
| 2 | Ajustari pt. depreciere clienti | 5,691 | 0 | 0 |
| | TOTAL | 1,067,964 | 0 | 1,020,338 |

In cursul anului 2014 s-au reluat la venituri neimpozabile ajustari pentru produse finite, ca urmare a vinzarii unor produse cu miscare lenta, in suma de 47626 lei.

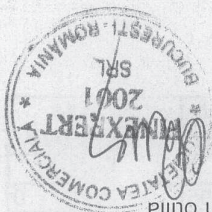
In cursul anului 2014 s-a reluat la venituri ajustarea pentru clientii neincasat OCEAN SPA de 5691 lei, odata cu inchiderea acestuia pe cheltuieli, ca urmare a trecerii termenului de prescriere.

DIRECTOR GENERAL,

ING. BREAZU ADRIAN ALEXANDRU

INTOCMIT,

EC. Roman Otilia



NOTA 3 REPARTIZAREA PROFILUI

31.12.2014

| DESTINATIA | SUMA |
|-----------------------------------|------|
| Profit | 0 |
| Repartizare pentru rezerva legala | 0 |
| Acoperirea pierderii contabile | 0 |
| Dividende etc | 0 |
| Profit nerepartizat | |

Societatea a inregistrat o pierdere de 2.780.946 lei la data de 31.12.2014. In convocatorul pentru AGA, s-a prevazut pe ordinea de zi, spre aprobare, acoperirea pierderii contabile din alte rezerve.

Pierderea totala inregistrata la data de 31.12.2013, de 13.818.435,04 lei, s-a acoperit, conform AGA din luna mai 2014, astfel:

ACOP PARTIAL DIN CONT 117.02
 ACOPERIRE REST DIN SURPLUS REEV (CONT 1065)
 ACOP PIERDERE DIN CORECTARE ERORI CONTABILE DIN SURPLUS REEV (CONT 1065)

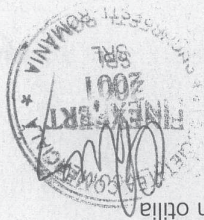
439,812.00
 suma in lei
 13,365,903.04
 12,720.00
 13,818,435.04

ING. BREAZU ADRIAN ALEXANDRU

DIRECTOR GENERAL,

INTOCMIT,

EC. Roman otilla



NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

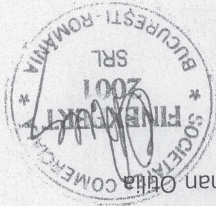
31.12.2014

| Nr. Crt. | INDICATOR | Exercitiul precedent 2013 | Exercitiul curent 2014 |
|----------|---|---------------------------|------------------------|
| 1 | Cifra de afaceri neta | 4,882,454.00 | 4,503,879.00 |
| 2 | Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 6,772,573.00 | 5,080,987.77 |
| 3 | Cheltuielile activitatii de baza | 5,870,817.00 | 3,648,367.10 |
| 4 | Cheltuielile activitatii auxiliare | 321,125.00 | 76,548.00 |
| 5 | Cheltuieli indirecte de productie | 580,631.00 | 1,356,072.67 |
| 6 | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | -1,890,119.00 | -577,108.77 |
| 7 | Cheltuieli de desfacere | 69,750.00 | 75,515.61 |
| 8 | Cheltuieli generale de administratie | 5,694,331.00 | 1,533,552.85 |
| 9 | Cheltuieli cu vinzarea activelor imobilizate | 2,513,291.00 | 2,013,966.00 |
| 10 | Venturi din vinzarea activelor imobilizate | 1,929,556.00 | 1,809,982.00 |
| 11 | Pierdere din vinzarea activelor | 583,735.00 | 203,984.00 |
| 12 | Alte venituri din exploatare | 996,736.00 | -368,607.00 |
| 13 | Rezultatul din exploatare (6-7-8-11+12) | -7,241,199 | -2,758,768 |

Cifra de afaceri de 4.503.879 lei este formata, in principal, din vinzarea produselor finite executate de societatea noastra, din servicii reprezentand prelucrari mecanice efectuate asupra unor produse primite de la terti si din vinzarea de marfuri (o pondere mai mica).
Din vinzarea de active a rezultat o pierdere de 583.735 lei in anul 2013, respectiv de 203.984 lei in anul 2014

DIRECTOR GENERAL,
ING. BREAZU ADRIAN ALEXANDRU

INTOCMIT,
EC. Roman

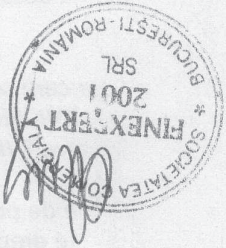


| | | | |
|---|------------|-------|----------|
| Alte datorii in legatura cu personalul | 6,102.00 | 6,171 | 6,171.00 |
| Retineri din salariu (pensii alimentare+chirii) | 922.00 | 1,077 | 1,077 |
| Alti creditor | 1,227.00 | 1,136 | 1,136 |
| Asociati conturi curente | 214,500.00 | 0 | 0.00 |

Achitarea datorilor comerciale se face in concordanta cu prevederile contractule, prin ordin de plata sau bilete la ordin (evidentate in contul efecte de platit) .
La data de 31.12.2014 societatea nu mai are de achitat imprumuturi catre institutii financiare.

Pentru obligatiile de plata catre stat, reprezentate de impozit pe salarii, TVA, contributiile sociale si fonduri speciale, in sold la data de 31.10.2014, s-a obtinut eaalonare la plata pentru 12 luni.
In contul de furnizori-facturi nesosite, se regasesc si sume de cheltuieli inregistrate in luna decembrie 2014, care privesc exercitiul financiar 2014, dar care au fost facturate de furnizori si primite in luna ianuarie 2015.
Inregistrarea serviciilor si consumurilor aferente anului 2014 in luna decembrie 2014, desi factura a fost emisa in 2015, s-a efectuat pentru respectarea principiului independentei exercitiilor.
Suma acestora este de 60,571 lei.

DIRECTOR GENERAL,
ING. BREAZU ADRIAN ALEXANDRU



INTOCMIT,
ec. Roman Otilia

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILITATE
31.12.2014

Principiile și politicile contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

6.1. Informații generale

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerei Societății și au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 3055/10.11.2009, și cu politicile contabile descrise în prezenta notă.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza bilanșei de verificare întocmite la 31 decembrie 2014, puse de acord cu rezultatele inventarierii.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, corectate prin reevaluarea activelor corporale înregistrate conform standardelor românești de contabilitate.

6.2. Principii contabile

Elementele cuprinse în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul 01.01.2014 – 31.12.2014 au fost evaluate conform principiilor contabile generale. Evaluarea este procesul prin care se determină valoarea elementelor cuprinse în bilanșul contabil și contul de profit și pierderi.

La întocmirea situațiilor financiare s-a urmărit să se respecte următoarele principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – constă în aplicarea acelorași metode de evaluare, înregistrare în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul;
- **Principiul prudenței** – presupune evaluarea elementelor din situațiile financiare trebuie făcută pe o bază prudentă astfel:

- a) în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanșului;
- b) să se țină cont de obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanșului;
- c) să se țină cont de toate ajustările de valoare datorate depreciierilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
- d) activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datorile și cheltuielile subevaluate.

- **Principiul independenței exercițiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar indiferent de data încasării veniturilor sau a efectuării plății cheltuielilor;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;

- **Principiul intangibilității** – bilanșul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanșul de închidere al exercițiului precedent;
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;

- **Principiul prevenției economice asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;

- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

6.3. Politici contabile semnificative

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2014 au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și OMF 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Situații financiare cuprind:

- Bilanșul
- Contul de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de numerar
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Notele explicative la situațiile financiare.

Moneda de prezentare

Toate sumele sunt prezentate în LEI. Folosirea estimărilor Pentru întocmirea în conformitate cu OMF nr. 3055/2009, a prezentelor situații financiare, precum și obținerea unor informații care nu întotdeauna sunt disponibile direct din conturile societății, conducerea Societății a făcut estimări pe baza celor mai bune informații disponibile. Acestea sunt reflectate în ajustări pentru depreciere.

Continuitatea activității

Administratorii cred că societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu. Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile în moneda străină au fost înregistrate în contabilitate atât în moneda străină, cât și în lei, utilizând cursul valutar al BNR valabil în ziua tranzacției. La finalul fiecărei luni și, implicit, la finalul anului, elementele monetare au fost evaluate la cursul BNR comunicat în ultima zi a anului.

Imobilizări corporale și necorporale

În categoria imobilizărilor corporale, s-au înregistrat active cu durata mai mare de 1 an, care au fost achiziționate de societate pentru a fi utilizate în activitatea proprie (producerea de bunuri), chiar dacă valoric se aflau sub pragul stabilit în Hotărâre Guvern de 1700 lei, respectiv, din 2013, de 2500 lei. Societatea nu are fond comercial

i) Cost

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial în contabilitate la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale (clădirile și terenurile) au fost reevaluate de către evaluatori independenți, utilizându-se metoda bazată pe valoare justă (eliminarea amortizării din valoarea brută a activelor). Plusul și minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, este reflectat în creditul sau în debitul contului "Rezerve din reevaluare". Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanș împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

La vinzarea unei imobilizări, în contul de profit și pierdere din vinzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt Cisturile și pierderile din vinzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanș la valoarea justă reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată. Activele imobilizate sunt prezentate în situațiile financiare la valori nete, respectiv la cost de achiziție sau de produse (în cazul activelor realizate în regie proprie) diminuat cu amortizarea calculată sistematic pe durata de funcționare, iar terenurile și construcțiile sunt prezentate la valori juste reevaluate, mai puțin amortizările.

Nu s-au constituit ajustări pentru depreciere.

Nu s-au inclus în costul activelor dobânzile aferente unor credite.

ii) Amortizare

În anul 2014 amortizarea se calculează la valoarea justă pentru grupa construcții, prin metoda liniară, în funcție de durata normală rămasă, iar la celelalte mijloace fixe se calculează la cost conform duratei normale de funcționare după cum urmează:

Ani

Clădiri 40 de ani

Instalații tehnice și mașini 2 - 10 ani

Mobilier, aparatură birotică, alte imobilizări 4-15 ani

Terenurile nu se amortizează, deoarece se presupune că nu își pierde valoarea prin utilizare.

iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Anumite componente, cu durata de utilizare mai mare de un an, au fost incluse în valoarea mijlocului fix, concomitent cu scoaterea din evidență a piesei vechi, împreună cu amortizarea ei aferentă, la cost de înlocuire.

Imobilizări financiare

Societatea are imobilizări financiare recunoscute în situațiile financiare reprezentând cațiuni acordate pentru diverse procese.

Imobilizările financiare sunt recunoscute la valoarea nominală.

Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la această valoare de achiziție.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxe de import și alte taxe nereducibile, costul de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de materiale, mărfuri și ambalaje. Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului permanent, folosindu-se