RAPORT

privind situatia economico-financiara

pe semestrul I an 2017

la

"ELECTROARGES" SA

CURTEA DE ARGES

ELECTROARGES SA

CURTEA DE ARGES

NR.___/_____ 2017

"ELECTROARGES" SA

SEDIUL SOCIAL : Curtea de Arges, str. ALBESTI, nr. 12, jud. ARGES, cod 115300

Nr. TEL / FAX / : 0248 724 000 / 0248 724 004

Nr. si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului : J03 / 758 / 1991

COD UNIC DE INREGISTRARE : RO 156027

Capitalul social subscris si varsat: 6.976.465,00 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB- pe Piata Principala

Categoria II - Actiuni

1. *SITUATIA ECONOMICO – FINANCIARA*

Societatea a inregistrat un total activ in suma de 124.619.835 lei, la data de 30.06.2017, structurat astfel:

Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii

la data de 30.06.2017 fata de an 2016

= lei =

INDICATORI	Sold la 30.06.17	Sold la 31.12.16	% în TOTAL PATRIMONIU		% 2017/ 2016
			2017	2016	
I. Imobilizari necorporale	400820	364606	0.32	0.33	109.93
II. Imobilizari corporale	25179980	24749148	20.21	22.20	101.74
III. Imobilizari financiare	20354184	18354184	16.33	16.46	110.9
A. TOTAL IMOBILIZARI (I+II+III)	**45934984**	**43467938**	**36.86**	**38.99**	**105.68**
IV. Stocuri	22258466	19582446	17.86	17.56	113.67
V. Creante	23964663	17126264	19.23	15.36	139.93
VI. Inv. financiare pe termen scurt	15769404	15772548	12.65	14.15	99.98
VII. Numerar si alte disponibilitati lichide	16677780	15533792	13.38	13.93	107.36
B. TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (IV+V+VI+VII)	**78670313**	**68015050**	**63.13**	**61.00**	**115.67**
C. CONTURI DE REGULARITATE	14538	8152	0.01	0.01	178.34
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNA LA UN AN	47774386	29313158	38.34	26.29	162.98
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, respectiv DATORII CURENTE NETE	30063154	37862738	24.12	33.96	79.40

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	75998138	81330676	60.98	72.95	93.44
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	1029785	1188214	0.83	1.07	86.67
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	6075764	3710324	4.88	3.33	163.75
I. VENITURI IN AVANS	4355571	4779224	3.50	4.29	91.14
VIII. CAPITAL SOCIAL	6976465	6976465	5.59	6.26	100.00
IX. AJUSTARI CAPITAL SOCIAL	0		*	*	*
X. PRIME DE CAPITAL	0	0	*	0	*
XI. REZERVE DIN REEVALUARE	1769778	1769778	1.42	1.59	100.00
XII. AJUSTAREA LA HIPERINFL A ALTOR ELEM DE CAP	5849655	5849655	4.69	5.25	100.00
XIII. REZERVE	29809886	27448079	23.92	24.62	108.6
XIV. REZULTATUL REPORTAT	12746594	12746594	10.23	11.43	100.00
XV. REZ REPORTAT PROV DIN ADOPT IFRS	0	0	*	*	*
XVI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	7099455	16577153	5.70	14.87	42.83
XVII. REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	*	*	*
XVIII. CASTIGURI LEGATE DE INSTRUM DE CAPITALURI PROPRII	1132496	1132496	0.91	1.02	100.00
J. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. VIII la rd. XII)	65384329	72500220	52.47	65.03	90.19
TOTAL ELEMENTE DE PATRIMONIU: (A+B+C) sau (D+G+I+J)	**124619835**	**111491140**	**100.00**	**100.00**	**111.78**

Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii la data de 30.06.2017 fata de sem I 2016

= lei =

INDICATORI	Sold la 30.06.17	Sold la 30.06.16	% în TOTAL PATRIMONIU		% 2017/ 2016
			2017	2016	
I. Imobilizari necorporale	400820	354217	0.32	0.31	113.16
II. Imobilizari corporale	25179980	25621137	20.21	22.70	98.28
III. Imobilizari financiare	20354184	16648295	16.33	14.75	122.26
A. TOTAL IMOBILIZARI (I+II+III)	**45934984**	**42623649**	**36.86**	**37.77**	**107.77**
IV. Stocuri	22258466	26715664	17.86	23.67	83.32
V. Creante	28964663	20795856	19.23	18.43	115.24
VI. Inv. financiare pe termen scurt	15769404	14611651	12.65	12.95	107.92
VII. Numerar si alte disponibilitati lichide	16677780	8098554	13.38	7.18	205.94
B. TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (IV+V+VI)	**78670313**	**70221725**	**63.13**	**62.22**	**112.03**
C. CONTURI DE REGULARITATE	14538	10183	0.01	0.01	142.77
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNA LA UN AN	47774386	34480491	38.34	30.55	138.55
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, respectiv DATORII CURENTE NETE	30063154	34892009	24.12	30.92	86.16
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	75998138	77515658	60.98	68.69	98.04
G. DATORII CE TREBUIE PL□TITE ÎNTR-O PERIOAD□ MAI MARE DE UN AN	1029785	1346642	0.83	1.19	76.47
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI □I CHELTUIELI	6075764	25704	4.88	0.02	23637.43

I. VENITURI IN AVANS	4355571	5202877	3.50	4.61	83.71
VIII. CAPITAL SOCIAL	6976465	6976465	5.60	6.18	100.00
IX. AJUSTARI CAPITAL SOCIAL	0	0	*	*	*
X. PRIME DE CAPITAL	0	0	*	*	*
IX. REZERVE DIN REEVALUARE	1769778	1781471	1.42	1.58	99.34
XII. AJUSTAREA LA HIPERINFL A ALTOR ELEM DE CAP	5849655	5849655	4.69	5.18	100.00
X. REZERVE	29809886	27584759	23.92	24.44	108.07
XI. REZULTATUL REPORTAT	12746594	20465827	10.23	18.13	62.28
XV. REZ REPORTAT PROV DIN ADOPT IFRS	0	0	0	*	*
XII. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	7099455	9141666	5.70	8.10	77.66
XIII. CASTIGURI LEGATE DE INSTRUM DE CAPITALURI PROPRII	1132496	0	*	0.91	*
J. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. VIII la rd. XII)	65384329	71799843	52.47	63.62	91.06
TOTAL ELEMENTE DE PATRIMONIU: (A+B+C) sau (D+G+I+J)	124619835	**112855557**	100.0	100.0	**110.42**

a). ELEMENTE DE BILANT

A. ACTIVE IMOBILIZATE

I. Imobilizari necorporale, au crescut usor in semestrul I 2017 fata de perioada precedenta.

II. Imobilizari corporale, dupa natura lor: terenuri, mijloace fixe si investitii in curs, au crescut fata de perioada precedenta cu 9,93%, determinata de achizitii de mijloace fixe, respectiv termoregulatoare temperatura, sistem control acces cu turnicheti, sisteme informatice. Valoarea ramasa a imobilizarilor corporale la data de 30.06.2017 este de

25.179.980 lei, fata de 24.749.148 lei inregistrata la 31.12.2016.

III. Imobilizarile financiare inregistreaza o crestere cu 10,90% determinata de cresterea creantelor imobilizate.

B. ACTIVE CIRCULANTE

IV. Stocurile in valoare de 22.258.466 lei, inregistrate la data de 30.06.2017, au crescut fata de perioada anterioara cu 13.67%.

V. Creante. La 30.06.2017 societatea a inregistrat un total al creantelor in suma de 23.964.663 lei, in care ponderea o detine grupa "creante comerciale", cu suma de 12.417.423 lei. Fata de perioada anterioara s-a inregistrat o crestere a crantelor totale cu 37.17%, iar in structura, creantele comerciale - Clienti au crescut fata de perioada anterioara cu 77.54%. Creantele fiscale de recuperat de la bugetele statului au crescut 37.17%, fata de inceputul anului.

VI. Investitii financiare pe termen scurt – au inregistrat o scadere cu 7.65% fata de aceeasi perioada a anului precedent, ajungand la valoarea de 15.769.404 lei.

VII. Numerar si alte disponibilitati lichide - însumând la data de 30.06.2017 suma de 16.677.780 lei, in crestere fata de perioada anterioara cu 7.36 %. Ponderea in total activ a disponibilitatilor banesti in sold la 30.06.2017 este de 13.38% fata de 7.18% cat a fost in aceeasi perioada a anului precedent.

VIII. Profituri reinvestite – SC ELECTROARGES a încheiat activitatea semestrului I 2017 cu profit net de 7.099.455 lei, in scadere fata de aceeasi perioada a anului precedent.

TOTAL ACTIVE CURENTE: La 30.06.2017 activele curente în suma de 78.670.313 lei au crescut fata de perioada precedenta.

DATORII

Societatea comerciala Electroarges SA inregistreaza la data de 30.06.2017 datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an, in suma de 47.774.386 lei, in urmatoarea structura:

- 28.383.992 lei - datorii comerciale - furnizori si asimilati;
- 3.264.612 lei - datorii fata de bugete si fonduri;
- 7.744.459 lei - creditori diversi, dividende si decontari cu personalul.

Datoria foarte mare la "Furnizori" se inregistreaza datorita modalitatii de plata practicata cu partenerii externi, respectiv la 60 zile, dar si achizitiilor din ultima decada a lunii iunie 2017 pentru asigurarea bazei de materii prime si materiale pentru perioada iulie-august cand partenerii-furnizori sunt in vacanta.

Datoriile fiscale înregistrate la 30.06.2017 reprezinta contributiile si impozitele curente, aferente lunii iunie 2017 cu scadenta la 25.07.2017 si ale lunilor anterioare, Aprilie, Mai, Iunie 2017 solicitate in compensare cu TVA de rambursat (prezentate la creante fiscale), nesolutionate inca de ANAF Bucuresti. Mentionam ca, indiferent de data solutionarii cererii de compensare, debitele fiscale vor fi considerate achitate la data cererii de rambursare, deci nu vor colecta penalitati de neachitare la scadenta.

TOTAL PASIVE CURENTE = 48.804.171 lei, reprezinta total datorii, din care:

- datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an: 47.774.386, prezentate anterior;
- datorii ce trebuie platite intr-o perioada de peste un an in suma de 1.029.785, reprezentand credit pentru investitii in baza proiectului "Eficienta si competitivitate – prioritati in dezvoltarea Electroarges S.A", proiect cofinantat din Fondul Europen de Dezvoltare Regionala, acordat

prin Raiffeisen Bank la 22.09.2016.

CAPITALURI PROPRII

Electroarges SA inregistreaza capitaluri proprii in valoare de 65.384.329 lei, in scadere cu 9.81% fata de perioada anterioara, inregistrata ca urmare a rezultatului perioadei de raportare de 7.099.455 lei.

Capitalul social la 30.06.2017 este in suma de 6.976.465 lei in scadere fata de aceeasi perioada a anului precedent, iar sursele proprii de finantare sunt reprezentate din:

- rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale in suma de 1.769.778 lei, efectuata in baza HG nr. 1553/2003 si inregistrate in patrimoniu la 31.12.2003, ca urmare a HAGOA din data de 27.03.2004 si a reevaluarii constructiilor efectuata in decembrie 2006 si inregistrata in contabilitate la 31.12.2006 si aprobata prin HAGOA din 31.03.2007; reevaluarea constructiilor la 31.12.2012 nu a dus la diferente din reevaluare nete de inregistrat in contabilitate, iar reevaluarea a fost aprobata prin HAGOA din 27.04.2013.

- rezerve in suma de 29.809.886 lei, in care suma de 9.172.397 lei constituie facilitati fiscale prevazute de OG 40/2002, respectiv majorari si penalitati scutite la plata ca urmare a achitarii a 30% din debitele restante pana la data semnarii conventiei de esalonare la plata cu Casa de Sanatate si Ministerul Finantelor Publice; si a reducerii cu 75% a majorarilor si penalitatilor amanate la plata si care, urmare a indeplinirii tuturor conditiilor de derulare a conventiei de esalonare incheiata cu MFP – Casa de Pensii pana la 30.11.2004, a fost inregistrata in contabilitate la 31.12.2004, in baza prevederilor HG nr. 94/2004;

- rezultatul exercitiului financiar curent (profit) in suma de 7.099.455 lei;

b). CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE (anexa pct.b)

In anexa sunt prezentate rezultatele financiare realizate de societate pe semestrul I 2016 si 2017, cuprinzand si ponderea diferitelor grupe de venituri si cheltuieli in totalul veniturilor si cheltuielilor societatii.

Veniturile din exploatare au inregistrat o crestere de 1.93% fata de aceeasi perioada a anului trecut, iar cheltuielile de exploatare au crescut cu 5.22%, deci societatea a inregistrat la 30.06.2017 profit net de 7.099.455. lei, in scadere cu 22.34% fata de primele 6 luni din 2016.

Cheltuielile din exploatare ale anului 2017 au fost influentate de constituirea de provizioane in suma de 2.394.642 lei si anume:

1. 582.562 lei constituiti pentru litigii in dosarul " Carbochim";

2. 1.812.080 lei, provizion constituit in baza deciziei de impunere inntocmita in baza Raportului de inspectie fiscala, intocmit de Administratia fondului pentru Mediu in perioada 2011-2015;

Ponderea exportului in totalul vanzarilor in semestrul I anul 2016 era de 98.01%, iar in sem I 2017 a fost de 93,73%, fiind inregistrata preponderent pe relatia Kaercher. De mentionat ca exportul majoritar se deruleaza in tari UE.

Veniturile financiare au inregistrat o crestere fata de perioada anterioara in procent de 67.40%, determinata fiind de cresterea veniturilor inregistrate din dividendele incasate de la entitatile unde societatea detine pachete de actiuni, precum si de veniturile din diferentele de curs valutar.

Ponderea cheltuielilor financiare in total costuri a crescut la 0.96% fata de semestrul I 2016, determinata de cresterea cheltuielilor din diferentele de curs valutar in cursul semestrului I

2017.

C. CASH – FLOW – conform anexa (anexa pct. C).

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Nu se cunosc evenimente care ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale în aceasta perioada.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr. Crt.	Explica□ie	Mod calcul	30.06.2017 Realizari		
	I. INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	Active circulante / Datorii curente	78.670.313 / 47.774.386	_	1,65
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	Active circulante - Stocuri / Datorii curente	56.411.847 / 47.774.386	_	1,18
	II. INDICATORI DE RISC				
1	Rata generala a indatorarii	Datorii totale / Capital propriu	48.804.171 / 65.384.329		0,75
2	Solvabilitate patrimoniala	Capital propriu * 100 / Total pasiv	65.384.329 / 124.619.835	* 100	52,47
	III. INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta / Stoc mediu global	104.561.461 / 20.920.456	_	4,99
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 360 / Cifra de afaceri neta	20.920.456 / 104.561.461	*181	36,21
3	Viteza de rotatie a clientilor	Sold mediu clienti x 360 / Cifra de afaceri neta	9.310.835 / 104.561.461	*181	16,12
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta / Active imobilizate	104.561.461 / 45.934.984	_	2,28
5	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri neta / Active totale	104.561.461 / 124.619.835	_	0, 84
6	Viteza de rotatie a furnizorilor	Sold mediu furnizori x 360 / Cifra de afaceri neta	22.380.327 / 104.561.461	*181	38,74
	IV INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Rata rentabilitatii profitului din Exploatare	Profit din exploatare * 100 / Active totale	7.572.003 / 124.619.835	* 100	6,08

2	Rata rentabilitatii profitului net	Profit net * 100 / Active totale	7.099.455 / 124.619.835 * 100	5,70
3	Rata profitului brut	Profit brut * 100 / Cifra de afaceri neta	8.608.682 / 104.561.461 * 100	8,23
4	Rata rentabilitatii veniturilor	Profit brut / Venituri totale perioada x 100 =	8.608.682 / 109.660.616 * 100	7,85
5	Rata rentabilitatii capitalului	Profit brut / Capital propriu x 100 =	8.608.682 / 65.384.329 * 100	13,17
6	Rezultatul net per actiune	Profit net / Numar actiuni	7.099.455 / 69.764.650 _	0,10
7	Rentabilitate in functie de cifra de afaceri sau rata marjei nete	Profit net / Cifra de afacei x 100 =	7.099.455 / 104.561.461 * 100	6,79
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri / Total cheltuieli x 100 =	109.660.616 / 101.051.934 * 100	108,52

1.Indicatori de lichiditate

1.1.Indicatorul lichidit□□ii curente = active curente/ datorii curente = 1,65

Valoarea recomandata acceptabila este cuprinsa între valoarea de 1 si 3 si ofera garantia acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

1.2.Indicatorul lichiditatii imediate = Active curente – stocuri / Datorii curente= 1,18

Acest indicator este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperi datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare. Acest indicator este usor peste limita inferioara, în aceste conditii societatea nu va fi nevoita sa apeleze la stocuri pentru transformarea acestora in disponibilitati .

2.Indicatori de risc

2.1.Rata generala a indatorarii

Datorii totale/capital propriu = 0.75

Valoarea recomandata acceptabila este cuprinsa între valoarea de 0,1 si 2 si ofera garantia acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

Acest indicator mai este cunoscut si sub denumirea de "*rata de levier*" si exprima îndatorarea totala (*pe termen scurt, mediu si lung*) a entitatii în raport cu capitalul propriu.

Rezultatul trebuie sa fie subunitar, o valoare supraunitara însemnând un grad de îndatorare ridicat. O valoare ce depaseste 2,00 exprima un grad foarte ridicat de îndatorare, societatea putându-se afla chiar in stadiul de faliment iminent daca rezultatul depaseste de cateva ori pragul de 2,33. Nu este cazul entitatii Electroarges SA, care are un indicator subunitar, situându-se între limitele recomandate.

3. Indicatorii de gestiune

Din analiza indicatorilor de gestiune s-a desprins concluzia ca viteza de rotatie a stocurilor este satisfacatoare, numarul zilelor de stocare este de 36,21 zile respectiv 1,21 luni, furnizorii sunt platiti la un numar de 38,74 zile, mai mare decât are loc încasarea creantelor, clientii se încaseaza într-un interval de circa 16,12 zile. Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

4. Indicatorii de profitabilitate

Exprima eficienta entitatii în realizarea de profit din resursele disponibile . Din analizele efectuate s-a costatat ca entitatea are posibilitatea obtinerii de profit din resursele disponibile, iar capacitatea acoperirii cheltuielilor cu venituri este cu 8,52% mai mare.

RISCURI FINANCIARE

Prezentam riscurile la care poate fi supusa societatea:

Riscul de piata

Economia româneasca se afla în continua schimbare, existând nesiguranta cu privire la dezvoltarea economica în viitorul apropiat. Conducerea nu poate prevedea schimbarile ce vor avea

loc în România si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatelor din exploatare si asupra fluxurilor de trezorerie ale societatii.

Riscul valutar

Riscul valutar reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei cursurilor de schimb valutar.

Societatea este expusa riscului valutar deoarece aproximativ 97% din activitatea societatii se deruleaza în valuta. Fluctuatiile cursului de schimb sunt greu de anticipat, iar o eventuala apreciere sau depreciere nu va afecta în mod semnificativ veniturile si cheltuielile societatii, intrucat aproximativ 70% din cheltuieli sunt exprimate in lei.

Riscul ratei dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobânzilor de pe piata.

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SOCIAL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

3.1. In semestrul I 2017 societatea nu a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

3.2. În sem. I 2017 nu s-au înregistrat modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de SC ELECTROARGES SA.

4. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

SC ELECTROARGES SA nu a încheiat tranzactii majore de actiuni, acestea facându-se de

catre titularii de drept prin intermediul Bursei de Valori Bucuresti, Piata Principala Categoria II – Actiuni.

Actiunile detinute de SC ELECTROARGES SA au valoare nominala de 0,10 lei si au fost tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti, Piata Principala Categoria II – Actiuni, la un pret mediu de 0,573 lei/actiune, pretul maxim cotat fiind de 0,68 lei/actiune, iar pretul minim de 0.466 lei/actiune.

Alte evenimente:

A). Nu au avut loc modificari in alcatuirea Consiliului de Administratie format din 3 administratori alesi ca urmare a AGOA din 07.09.2016, respectiv:

- CONSTANTIN STEFAN - PRESEDINTE
- DUMITRU TUDOR - VICEPRESEDINTE
- ION GAVRILA - MEMBRU
- PETRU MIHALCEA - MEMBRU
- MARIUS-VALENTIN VASILACHI - MEMBRU

B). In baza organigramei aprobate in A.G.O.A. din 25.07.2016 , conducerea executiva este formata din:

- ROBERT ZISU - director general;
- VALERIA ALBU - director general adj.;
- ROXANA SCARLAT - director economic;
- VASILE GOLESCU - director calitate;
- FLAVIUS LUCIAN GHITA - director productie;

- MARIN BARBU - director tehnic.

Capitalul social la 30.06.2017 este de 6.976.465 lei, reprezentand 69.764.650 actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

Modificarile capitalului social de la 8.085.027 lei la 6.976.465 lei s-au efectuat prin aplicarea sentintelor nr.225/20.11.2015 si 474/20.12.2012 pronuntate de Tribunalul Specializat Arges si anume majorarea cu 778.931 lei si diminuarea cu 1.887.493 lei rezultand astfel un capital subscris varsat la 30.06.2016 de 6.976.465 lei.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE, **DIRECTOR ECONOMIC,**

CONSTANTIN STEFAN **ROXANA SCARLAT**

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 IUNIE 2017

		- LEI -
	31.12.2016	**30.06.2017**
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	24.749.148	25.129.980
Imobilizari necorporale	364.606	400.820
Fond comercial	0	0
Investitii imobiliare	0	0
Active financiare	18.354.184	20.354.184
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	**43.467.938**	**45.934.984**
Active circulante		
Stocuri	19.582.446	22.258.466
Ceante comerciale si de alta natura	17.126.264	23.964.663
Alte creante	8.152	14.538
Investitii financiare pe termen scurt	15.772.548	15.769.404
Numerar si echivalente de numerar	15.533.792	16.677.780
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	**68.023.202**	**78.684.851**
TOTAL ACTIVE	**111.491.140**	**124.619.835**
Datorii comerciale si de alta natura	16.376.661	28.383.992
Imprumuturi purtatoare de dobanda pe termen scurt	0	0
Alte datorii	12.936.497	19.390.394
DATORII PE TERMEN SCURT	**29.313.158**	**47.774.386**
Imprumuturi pe termen lung	1.188.214	1.029.785
Venituri inregistrate in avans pe termen lung		
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	**1.188.214**	**1.029.785**
Datorii din impozite curente		
Datoria privind impozitul amanat		
TOTAL DATORII	**30.501.372**	**48.804.171**
Venituri in avans-din care subventii pentru investitii	**4.779.224**	**4.355.571**
Provizioane	**3.710.224**	**6.075.764**
Capital social	6.976.465	6.976.465
- Capital subscris	6.976.465	6.976.465
- Ajustarea la hiperinflatie a capitalului social	0	0
Prime de capital	0	0
Rezerve de capital	1.617.005	1.617.005
Ajustarea la hiperinflatie a rezervelor legale	2.540.349	2.540.349
Rezerve din reevaluare imobilizari corporale	1.769.778	1.769.778
Rezerve din reevaluare	0	0
Castiguri legate de instrumente de capital	1.132.496	1.132.496
Rezultatul reportat provenit din surplusul rezervelor din reevaluare	12.746.594	12.746.594
Alte rezerve	25.831.074	28.192.881
Ajustarea la hiperinflatie a altor rezerve	3.309.306	3.309.306
Profit reportat	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea IFRS	0	0
Profit cumulat	16.577.153	7.099.455
Repartizare profit	0	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII	**72.500.220**	**65.384.329**
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII (TOTAL PASIV)	**111.491.140**	**124.619.835**

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Numele, prenumele, semnatura si stampila unitatii

CONSTANTIN STEFAN

INTOCMIT,
Numele, prenumele, semnatura

ROXANA SCARLAT

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 IUNIE 2017

LEI

	30.06.2016	30.06.2017
Productia vanduta	103.771.897	101.756.602
Venituri din vanzare marfurilor	203.809	2.833.950
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	1.215.975	1.736.203
Venituri din reduceri comerciale	-25.099	-29.091
Venituri din productia de imobilizari necorp si corporale	6.934	27.124
Venituri din subventii de exploatare	19.098	38.492
Alte venituri de exploatare	423.978	1.287.548
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	**105.616.592**	**107.650.828**
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	80.723.351	78.144.468
Cheltuieli privind marfurile	189.354	2.528.096
Reduceri comerciale primite	0	-7.738
Cheltuieli cu beneficiile presonalului	8.219.784	10.062.340
Ajustari de valoare privind imobilizarile	1.456.694	1.438.830
Cheltuieli	1.456.694	1.438.830
Venituri	0	0
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Cheltuieli	0	0
Venituri	0	0
Ajustari de valoare privind provizioanele	-80.704	2.365.440
Cheltuieli	25.655	2.419.756
Venituri	106.359	54.316
Alte cheltuieli de exploatare	4.605.164	5.547.389
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	**95.113.643**	**100.078.825**
PROFITUL DIN EXPLOATARE	**10.502.949**	**7.572.003**
Venituri financiare	1.200.569	2.009.788
Cheltuieli financiare	807.380	973.109
PROFITUL FINANCIAR	**393.189**	**1.036.679**
TOTAL VENITURI	**106.817.161**	**109.660.616**
TOTAL CHELTUIELI	**95.921.023**	**101.051.934**
PROFITUL BRUT	**10.896.138**	**8.608.682**
CHELTUIALA CU IMPOZITUL PE PROFIT	**1.754.472**	**1.509.227**
PROFITUL NET	**9.141.666**	**7.099.455**
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI	**9.141.666**	**7.099.455**
REZULTATUL DE BAZA/DILUAT PE ACTIUNE	**0,1310**	**0,1018**

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Numele, prenumele, semnatura si stampila unitatii

CONSTANTIN STEFAN

INTOCMIT,
Numele, prenumele, semnatura

ROXANA SCARLAT

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 30.06.2017

	capital social	rezerva legala	alte rezerve de capi	rezerve din reevaluar	castiguri instr capital	rezultatul reportat	total capitaluri proprii
la 01.01.2017	6,976,465	1,617,005	25,831,074	7,828,699	1,132,496	29,114,481	72,500,220
profit /(pierdere) perioada						7,099,455	7,099,455
alte elemente ale rezultatului	-	-					0
global							0
cresteri			2,361,807				2,361,807
diminuari						16,577,153	16,577,153
total rezultat global	-	-				-9,477,698	-9,477,698
la 30.06.2017	6,976,465	1,617,005	28,192,881	7,828,699	1,132,496	19,636,783	65,384,329

Elemente ale capitalului propriu	Sold 31.12.2016	Creşteri		Reduceri		Sold la 30.06.2017
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capitalul subscris varsat	6,976,465					6,976,465
Ajustari ale capitalului social (aplicare	-					
prime de capital	-					
Rezerve din reevaluare	1,769,778					1,769,778
Rezerve legale	1,617,005					1,617,005
Alte elemente de capitauri proprii-Ajus	2,540,349					2,540,349
Rezerve pentru acţiuni proprii						
Rezerve statutare sau cont.						
Rezerve reprez surplusul realizat din reevaluare						
Alte rezerve	25,831,074	2,361,807				28,192,881
Alte elemente de capitauri proprii-Ajus	3,309,306					3,309,306
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat	12,746,594					12,746,594

Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită	-					
Rezultatul provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puţin IAS 29 sold creditor	-					
Sold debitor	-					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IFRS						
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundam sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						-
Rezultatul exerciţiului financiar sold creditor	16,577,153	7,099,455		16,577,153	16,577,153	7,099,455
Sold debitor						-
Castiguri legate de anul instrum de capital	1,132,496					1,132,496
Repartizarea profitului	-					-
Total capitaluri	72,500,220	9,461,262	-	16,577,153	16,577,153	65,384,329

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Numele, prenumele, semnatura si stampila unitatii

CONSTANTIN STEFAN

INTOCMIT,
Numele, prenumele, semnatura

ROXANA SCARLAT

SITUATIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITATI BANESTI
LA 30.06.2017

Metoda indirecta ***- LEI-***

Denumire indicator	**Flux de numerar 01.01.2017**	**Flux de numerar 30.06.2017**
A	**2**	**4**
+/- Rezultatul exercitiului	16.577.153	7.099.455
+ Amortizarea inclusa in costuri	2.920.977	1.438.830
- Variatia stocurilor (+/-)	(-)5.660.768	(+)2.676.020
- Variatia creantelor (+/-)	(+)1.254.527	(+)6.838.399
+ Variatia furnizorilor si clientilor creditori (+/-)	(-)4.154.171	(+)12.007.331
- Variatia altor elemente de activ (+/-)	(+)1.931.183	(+)1.236.807
+ Variatia altor elemente de pasiv	(-)8.199.928	(-)14.252.565
A = Fluxul de numerar din activ de exploatare	**9.619.089**	**(-)4.458.175**
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	2.618	863.601
- Achizitii de imobilizari corporale	699.690	1.233.481
+ =B Flux de numerar din activitatea de investitie	**(-)697.072**	**(-)369.880**
+ Variatia imprumuturilor (+/-) din care: * Credite pe termen scurt	(-)2.481.939 0	(-)158.429 0
+ Dividende platite	3.779.485	6.130.472
+ = C Fluxul de numerar din activitatea financiara	**1.297.546**	**(+)5.972.043**
Disponibilitati banesti la inceputul anului 2017	5.314.229	15.533.792
+ Flux de numerar net (A+B+C)	**10.219.563**	**1.143.988**
= Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	15.533.792	16.677.780

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Numele, prenumele, semnatura si stampila unitatii

CONSTANTIN STEFAN

INTOCMIT,
Numele, prenumele, semnatura

ROXANA SCARLAT

NOTE EXPLICATIVE – SITUATIA ACTIVELOR, CREANTELOR ,

DATORIILOR SI INVESTITIILOR LA 30.06.2017

1. **Imobilizări**

La 30.06.2017 imobilizarile totale in valori nete au crescut cu 2.467.046 lei respectiv 5,68% faţă de inceputul anului, ajungând la finele semestrului la valoarea de 45.934.984 lei.

In structura, comparativ cu inceputul anului, situatia acestora se prezinta astfel:

Active imobilizate:	Sold la 01.01.2017	Sold la 30.06.2017	30.06.2017/ 01.01.2017
Imobilizari necorporale	364.606	400.820	109,93
Imobilizări corporale	24.749.148	25.179.980	101,74
Imobilizari financiare	18.354.184	20.354.184	110,90
Active imobilizate total	**43.467.938**	**45.934.984**	**105,68**

a) Imobilizari necorporale:

In semestrul I 2017 au avut loc cresteri de imobilizari necorporale nete cu suma de 36.214 lei iar in sume brute, nu au avut loc cresteri sau scaderi.

b) Imobilizari corporale:

La imobilizari corporale nete a avut loc in semestrul I o crestere in suma de 430.832 lei, ajungându-se la finele perioadei de raportare la 25.179.980 lei.

	Terenuri şi amenajari terenuri	Construcţ	Instalaţii tehnice şi maşini	Alte inst., utilaje şi mobiliere	Inv în curs	Avansuri de imob corp	Total
Cost 01.01.2017	2.866.621	12.802.508	27.576.596	907.869	1.228.379	129.042	45.511.015
Intrări			137.563		2.304.663		2.442.226
Ieşiri			1.487.147		92.588	9.042	1.588.777
Sold la 30.06.2017	2.866.621	12.802.508	26.227.012	907.869	3.440.454	120.000	46.364.464

Amort. cumulata la 1.01.2017		5.503.321	14.411.192	847.355			20.761.868
Chelt. cu amort.		214.281	1.217.722	6.177			1.438.180
Cedări de activ. şi casări			1.015.564				1.015.564
Sold la 30.06.2017		5.717.602	14.613.350	853.532			21.184.484
Valoare netă cont	2.866.621	7.084.906	11.613.662	54.337	3.440.454	120.000	25.179.980

In semestrul I 2017, au avut loc achizitii de mijloace fixe, respectiv termoregulatoare temperatura, sistem control acces cu tunicheti, sisteme informatice.

c) Imobilizari financiare:

La 30.06.2017 societatea prezinta imobilizari financiare în sumă de 20.354.184 lei, 2.000.000 reprezentand imprumuturi acordate entitatilor, iar 18.354.184 reprezentând investiţii pe piata de capital, din care :

Emitent	**nr. act**	**Val 30.06.2017**
MERCUR	111.671	4.746.017,50
ELARS	20.555.276	2.055.527,60
CONCIFOR	3.206.788	1.146.810,50
AMPLO	2.668.396	10.405.828,14
TOTAL		**18.354.183,74**

Pentru “Actiunile detinute la entitati” in suma de 18.354.184 lei, la 31.12.2016 s-a facut evaluarea la cost, conform Fisei de portofoliu si au fost anulate ajustarile de valoare constituite in anii precedenti in suma de 1.705.888,58 lei, datorita reclasificarii acestor actiuni, din titluri disponibile in vederea vanzarii (cont 2633), in titluri contabilizate la cost (cont 2621).

2. Situatia stocurilor

La data de 30.06.2017, stocurile societatii au insumat in valori nete 22.258.466 lei, faţă de 19.582.446 lei de la finele anului precedent.

Situatia acestora in structura, comparativ cu inceputul anului, se prezinta astfel:

Elemente de stoc	01.01.2017	30.06.2017	30.06.2017/ 01.01.2017
-materii prime şi materiale consumabile	14.936.010	16.973.990	113,64
-prod în curs de executie	349.307	241.808	69,23
-produse finite şi marfuri	2.680.765	3.357.588	125,25
- avansuri	1.616.364	1.685.080	104,25
Total	**19.582.446**	**22.258.466**	**113,67**

Stocurile de materii prime si materiale sunt inregistrate la costurile de achiziţie.

Cresterea stocurilor la 30.06.2017 cu 2.676.020 lei fata de inceputul anului respectiv cu 13,66% a avut loc la materii prime si materiale cu 13,64%, care deţin ponderea cea mai mare în totalul stocurilor si la produse finite si marfuri cu 25,25%.. Celelalte elemente de stocuri (productia in curs de executie) a înregistrat o scadere usoara, iar avansurile o crestere usoara asa cum sunt prezentate in tabelul de mai sus.

2. Situatia creantelor

La data de 30.06.2017 creanţele la valoarea neta au insumat 23.964.663 lei, in crestere fata de inceputul anului cu 6.838.399lei (39.93%).

Situatia creantelor la 30.06.2017 comparativ cu finele anului precedent se prezintă astfel:

	31.12.2016	30.06.2017	30.06.2017/ 31.12.2016
a) creante comerciale	**6.673.792**	**11.848.714**	**177,54**
-clienţi neîncasaţi	6.651.588	11.824.403	177,77
clienti facturi de intocmit	3.961	6.068	153,19
prov pentru dep creanţelor	(-)101.286	(-)101.286	100,00
- alte creante	17.497	17.497	100,00
Clienti incerti	102.032	102.032	100,00
b) avansuri platite	**5.928**	**93.235**	
avansuri deb.prest.servicii			
c) alte creanţe	**10.446.544**	**12.022.714**	**115,09**
- TVA de rambursat	2.963.276	4.064.657	137,17
- TVA neexigibil deductibil	141.923	85.276	60,09
- creante cu pers.	0	0	0
- contrib. sal la CASS	38.170	37.130	97,28
-debitori	3.217.607	3.282.108	97,50
- subventii pentru investitii	10.879	4.363	40,10
- decontari din op.in curs	4.074.689	4.694.180	115,20
- alte sume privind subventiile	*	*	*
- proviz. pentru dep debitorilor	*	(-)145.000	*
Total creante	**17.126.264**	**23.964.663**	**139,93**

Ponderea in total creante o detin creantele comerciale care au inregistrat o crestere cu 5.174.922 lei, respectiv 77,54 % si anume clientii neincasati.

In ceea ce priveste TVA-ul de recuperat de la bugetul statului în valoare de 4.064.657lei, societatea are inregistrate lunar cereri de compensare cu datoriile fiscale lunare.

4. Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti in lei si in valuta la 30.06.2017 erau urmatoarele:

Elemente	31.12.2016	30.06.2017	30.06.2017/ 31.12.2016
- Conturi la banci in lei	5.816.597	7.306.642	125,6
- Conturi la banci in devize	9.615.317	9.014.356	93,74

- Cecuri de incasat	8.013	4.875	60,84
- Conturi la banci pentru garantii materiale	68.561	72.641	105,96
- Casa	23.504	34.403	146,37
- Avansuri trezorerie	-	232.864	-
- Alte valori	-	11.999	-
TOTAL	**15.533.792**	**16.677.780**	**107,36**

Fata de inceputul anului, disponibilitatile banesti au crescut cu 1.143.988 lei (7,36%). Cresterea provine în special de la disponibilitatile in lei, care au crescut in suma bruta cu 1.490.045lei.

5. Investiţii pe termen scurt

La 30.06.2017 societatea are investiţii pe termen scurt în sumă de 15.769.404 lei faţă de 15.772.548 lei de la finele anului precedent, din care:

- efecte de incasat în valoare de 24.260 lei, faţă de 27.405 lei de la finele anului precedent;

- investiţii pe termen scurt în valoare de 15.745.144 lei reprezentând investitii pe piata de capital si alte creante asimilate.

Investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Nr. crt.	**Emitent**	**Numar actiuni**	**Valoare**
1	Amonil Slobozia	32.626.200	129.040,80
2	Artego Tg.Jiu	287.828	1.606.082,24
3	Banca Transilvania Cluj Napoca	20.181	47.828,97
4	Braiconf S.A. Braila	7.904.221	5.611.996,91
5	Carbochim Cluj	562.133	4.357.542,59

6	Carbochim Cluj –A Cluj Napoca	49.000	363.580,00
7	Ceprocim S.A. Bucuresti	4.000	8.640,00
8	Conted Botosani	2.108	100.973,2
9	Iprolam S.A. Bucuresti	57.341	315.375,5
10	Lactate Natura SRL Tirgoviste	394.000	1.292.320,00
11	Mecanoenergetica S.A. Drobeta Turnu Severin	4.640.888	464.088,80
12	Metalul Mesa S.A. Salonta	845.877	84.587,7
13	Metalul Mesa SA (1) Salonta	11.500	1.150,00
14	Romanofir Talmaciu	74.847	853.256,80
15	S.I.F. Transilvania	40.000	10.220,00
16	Sigstrat S.A. Sighetul Marmatiei	891.839	151.612,63
17	Sigstrat S.A. Sighetul Marmatiei	891.839	151.612,63
18	Tarnava S.A. Sighisoara	214.163	10.705,15
19	Uztel Ploiesti	137.424	371.044,8
TOTAL		**49.655.389**	**15.931.658,72**

Actiunile suspendate la tranzactionare, respectiv 562.133 actiuni Carbochim, au fost reevaluate la 31.12.2016 si au fost inregistrate ajustari pentru pierderi de valoare in suma de 186.515,73 lei.

6.Situatia datoriilor

La 30.06.2017 societatea a înregistrat o crestere a datoriilor totale cu 18.302.799 lei respectiv cu 60,01% , ajungând la finele perioadei de raportare la suma de 48.804.171 lei. Creşterea datoriilor la finele perioadei de raportare a fost influenţată de cresterea cu 73,32% a datoriilor comerciale, care reprezintă 58,16% din totalul datoriilor.

La 30.06.2017 societatea prezenta urmatoarele datorii, comparativ cu finele anului precedent :

DATORII	**31.12.2016**	**30.06.2017**	**30.06.2017/ 31.12.2016**
TOTAL din care :	**30.501.372**	**48.804.171**	**160,01**
DATORII COMERCIALE	16.376.661	28.383.992	173,32
SUME DATORATE BUGETELOR SI ALTOR FONDURI	2.915.931	2.877.328	98,68
DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (CREDITE)	1.188.214	1.029.785	86,67
DECONTARI CU SALARIATII SI ASIMILATE	476.212	635.944	133,54
ALTE DATORII	9.544.354	15.877.122	166,35

Ponderea in totalul datoriilor o reprezinta cele comerciale, respectiv furnizorii si conturile asimilate cu 28.383.992lei (58,16%), datoriile fata de bugetul statului, asigurari sociale, sanatate, si alte fonduri speciale cu 2.877.328lei (5,9%), imprumuturile pe termen scurt si lung cu 1.029.785 lei (2,11%) etc. Datoriile fiscale sunt cerute in compensare cu creantele fiscale (TVA de recuperat) si se afla in curs de solutionare.

La 30.06.2017 datoriile fata de institutiile de credit (imprumuturi bancare pe termen scurt si lung) o reprezinta un credit pentru investitii pe termen lung in valoare de 4.185.000 lei din care valoarea de rambursat la 30.06.2017, este de 1.029.785 lei. Creditul este contractat la Raiffeisen Bank S.A. Bucuresti prin Centrul Regional Arges si este garantat astfel:

- ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise de imprumutat la banca, asupra creantelor ce vor fi incasate prin conturile respective;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din relatia comerciala desfasurata cu Alfred Kaercher GMBH&CO;
- ipoteca mobiliara de asupra echipamentelor tehnologice, proprietatea imprumutatului, finantate din prezenta facilitate;

- ipoteca mobiliara de prim rand de prioritate asupra disponibilitatilor viitoare constituite in conturile deschise de client la banca;

De mentionat ca, datoriile fata de salariati au fost achitate in termen, respectiv in luna iulie 2017.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE **Numele, prenumele, semnatura si stampila unitatii**	**INTOCMIT,** **Numele, prenumele, semnatura**
CONSTANTIN STEFAN	**ROXANA SCARLAT**

CUI: RO 156027
Nr. R. C.: J03/758/1991
COD CAEN: 2751

D E C L A R A T I E

Subsemnatul CONSTANTIN STEFAN in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie al ELECTROARGES SA, cu sediul in municipiul Curtea de Arges, str. Albesti, nr. 12, judet Arges, conform prevederilor art. nr. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, imi asum responsabilitatea pentru prezentarea fidela a situatiilor financiare pentru semestrul I 2017, in conformitate cu Reglementarile contabile armonizate cu Directiva a-IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aprobate prin OMFP nr. 2844/2016, OMFP nr. 881/2012 , si confirm ca:

- politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- situatiile financiare ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere;
- raportul consiliului de administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre Electroarges SA cu privire la dezvoltarea si performantele societatii, inclusiv a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
- societatea Electroarges SA isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura:

CONSTANTIN STEFAN

RAPORT DE REVIZUIRE

ÎNTOCMIT DE SOCIETATEA CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI

ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE DE LA 30.06.2017

ALE SOCIETĂȚII ELECTROARGEȘ S.A. CURTEA DE ARGEȘ

Societatea CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITESTI, în baza contractului de prestari servicii încheiat între părți, am revizuit situaţiile financiare întocmite de societatea ELECTROARGEȘ S.A. Curtea de Argeș la data de 30.06.2017, care se referă la:

- Situația activelor, datoriilor şi capitalurilor proprii la 30.06.2017, cu un total de 124.619.885 lei ;
- Contul de profit si pierdere, cu o cifra de afaceri netă de 104.561.461 lei ;
- Rezultatul brut la 30.06.2017, cu un profit de 8.608.682 lei .

Responsabilitatea întocmirii acestor situații financiare aparține conducerii societății.

Responsabilitatea auditorilor este ca pe baza verificarilor întreprinse să exprime o opinie asupra situațiilor financiare întocmite la 30.06.2017. Auditorii au efectuat verificarea acestor situații în conformitate cu normele legale în materie, care cer să fie executate astfel încat să se obțină o asigurare rezonabilă că acestea nu conțin erori semnificative.

Revizuirea a fost efectuată în conformitate cu ISA și Normele de audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt în acord cu Normele internaționale de audit.

<u>În sinteză la 30.06.2017 se desprind urmatoarele concluzii:</u>

Societatea respectă legislația si normele contabile din România, potrivit Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 881/2012 privind aplicarea de către societăţile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată a Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară, a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 895/2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare

contabilă la 30 iunie 2017 a operatorilor economici, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile, a Legii nr. 24/2017 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă şi Legea contabilităţii nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare .

În ceea ce priveşte controlul intern, se realizează în principal prin controlul de gestiune şi prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern şi o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilităţi mult mai precise şi mai detaliate în fişele posturilor, dându-se posibilitatea menținerii disciplinei în activitatea economică și financiară si o protectie asiguratorie a patrimoniului. Există o organizare corespunzatoare a contabilității financiare și de gestiune, procedurile interne stabilite permițând furnizarea informatiilor necesare pentru asigurarea unui management de calitate prin decizii corespunzatoare funcțiilor societății. Auditorul recomandă actualizarea politicilor contabile conforme cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. De asemenea se recomandă organizarea auditului intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiari din România.

Managementul financiar contabil este preocupat de perfecţionarea calităţii situațiilor financiare, urmărind armonizarea cu cerinţele profesionale în materie.

Activul şi pasivul bilanţier au înregistrat o creștere cu 11,77% la data de 30.06.2017 faţă de sfârşitul anului precedent, astfel pe structură s-a inregistrat următoarea situaţie :

- activele imobilizate nete total au crescut cu 2.467.046 lei, respectiv cu 5,68 % faţă de începutul anului;

- activele circulante au înregistrat o creştere cu 15,67 %, respectiv cu 10.655.263 lei faţă de începutul anului, pe seama creşterii, aproximativ, a tututor elementelor de active circulante cu excepția producției în curs de execuție și a investițiilor pe termen scurt care a înregistrat o scădere nesemnificativă (0,02 %). Astfel, producția în curs a scăzut cu 107.499 lei (30,77 %), creanțele au crescut cu 5.174.922 lei (77,54 %), materiile prime și materiale au crescut cu 2.037.980 lei (13,64%), disponibilitățile bănești au înregistrat o creștere de 1.143.988 lei (7,25 %).

- în pasiv, se evidențiază o scădere a capitalurilor proprii cu 7.115.891 lei (9,81 %) față de începutul anului pe seama rezultatului din semestrul I 2017. Datoriile au înregistrat o creștere cu

18.302.799 lei (60,01 %), iar provizioanele au crescut cu 2.365.440 lei respectiv cu 63,75 %. Subvențiile pentru investiţii au scăzut cu 423.653 lei (8,86 %) prin înregistrarea la venituri a cotei părți aferente amortizării imobilizărilor corporale achiziționate din fonduri nerambursabile.

Contul de profit si pierdere înregistrează o creștere a cifrei de afaceri nete cu 0,59 % în semestrul I 2017, față de aceeași perioadă a anului precedent respectiv cu 610.854 lei, determinată de creșterea veniturilor din vânzarea mărfurilor cu 1290,49 %, respectiv cu 2.630.141 lei. Rezultatul brut al exercițiului, înregistrat de societate la data de 30.06.2017 este de 8.608.682 lei, mai mic față de aceeași perioadă a anului precedent cu 2.287.456 lei respectiv cu 20,99 %, determinat de scăderea, în principal, a veniturilor din vânzarea produselor finite cu 1.648.114 lei (1,61 %).

Nu suntem înștiintați de nicio tranzacție sau decizie a conducerii executive pe care să o considerăm că încalcă legile statului roman sau statutul societății privind operațiunile de capital sau alte operațiuni.

În opinia noastră, situaţiile financiare semestriale oferă o imagine fidelă a patrimoniului şi a poziţiei financiare a societăţii la 30.06.2017 şi au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, respectiv a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 895/2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2017 a operatorilor economici, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile.

AUDITOR STATUTAR,

SOCIETATEA CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI , aut. CAFR 1232/2014

AUDITOR FINANCIAR ȘENDRONI AUREL, aut. CAFR 407/2001

Adresa / Sediu :

Pitești, str.Republicii nr.141, Județul Argeș

Tel : 0742018488

Data : 08.08.2017

Anexe

1. Situația activelor , datoriilor şi capitalurilor proprii la 30.06.2017;
2. Contul de profit si pierdere la 30.06.2017;
3. Situația modificărilor capitalului propriu la 30.06.2017;
4. Reguli și metode contabile;
5. Informații complementare:

   A) Note asupra situației activelor , datoriilor şi capitalurilor proprii;

   B) Note asupra contului de profit si pierdere;

   C) Diverse.

ANEXA nr. 1

SITUAȚIA ACTIVELOR , DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 30.06.2017

Nr. crt	Denumirea indicatorului	SOLD		Dif. 2017/2016	% 2017/2016
		01.01.2017	30.06.2017		
		Sume (lei)	Sume (lei)		
0	1	2	3	4	5
1.	**ACTIVE**				
1.1.	Active imobilizate:				
-	Imobilizari necorporale	364.606	400.820	36.214	109,93
-	Imobilizari corporale	24.749.148	25.179.980	430.832	101,74
-	Imobilizari financiare	18.354.184	20.354.184	2.000.000	110,90
-	**Active imobilizate total**	**43.467.938**	**45.934.984**	**2.467.046**	105,68
1.2.	Active circulante:				
-	Stocuri	19.582.446	22.258.466	2.676.020	113,67
-	Creante	17.126.264	23.964.663	6.838.399	139,93
-	Disponibilitati banesti	15.533.792	16.677.780	1.143.988	107,36
-	Investitii pe termen scurt	15.772.548	15.769.404	-3.144	99,98
-	**Active circulante total**	**68.015.050**	**78.670.313**	10.655.263	115,67
1.3.	Cheltuieli în avans	**8.152**	14.538	6.386	178,34
-	**ACTIVE Totale**	**111.491.140**	**124.619.835**	13.128.695	111,78
2.	**PASIVE**				
2.1.	Capitaluri Proprii				
-	Capital social	6.976.465	6.976.465	0	100,00
-	prime de capital	0		0	
-	Rezerve din reevaluare	1.769.778	1.769.778	0	100,00
-	rezerva legala	1.617.005	1.617.005	0	100,00
-	ajustarea rezervei legale și alte rezerve(aplicare IFRS)	5.849.655	5.849.655	0	100,00
-	alte rezerve	25.831.074	28.192.881	2.361.807	109,14
-	Rezultatul Reportat	12.746.594	12.746.594	0	100,00
-	rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	
-	Rezultatul Exercitiului	16.577.153	7.099.455	-9.477.698	42,83
-	**Capitaluri Proprii Total**	**72.500.220**	**65.384.329**	-7.115.891	90,19

2.2.	Datorii ce trebuie platite într-o perioada de pana la 1 an	29.313.158	47.774.386	18.461.228	162,98
2.3.	Datorii ce trebuie platite într-o perioada mai mare de an	1.188.214	1.029.785	-158.429	86,67
2.4.	Provizioane pentru riscuri de cheltuieli	3.710.324	6.075.764	2.365.440	163,75
2.5.	Subventi ptr investiti	4.779.224	4.355.571	-423.653	91,14
-	**PASIVE Total**	**111.491.140**	**124.619.835**	13.128.695	111,78

ANEXA nr. 2

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2017

INDICATORI	30.06.2016	30.06.2017	Dif2017/2016	% 2017/2016
Cifra de afaceri netă – Total, din care:	103.950.607	104.561.461	610.854	100,59
- Venituri din vânzarea produselor finite	102.545.940	100.897.826	-1.648.114	98,39
- Venituri din lucrări şi servicii executate	658.738	426.695	-232.043	64,77
- Venituri din redevente şi chirii	481.682	351.010	-130.672	72,87
- Venituri din vânzarea mărfurilor	203.809	2.833.950	2.630.141	1.390,49
- Venituri din alte activităţi	85.537	81.071	-4.466	94,78
- Reduceri comerciale acordate	-25.099	-29.091	-3.992	115,91
Venituri din exploatare – Total, din care:	105.616.592	107.650.828	2.034.236	101,93
- Cifra de afaceri	103.950.607	104.561.461	610.854	100,59
- Variaţia stocurilor	1.215.975	1.736.203	520.228	142,78
- Producţia imobilizată	6934	27.124	20.190	391,17
- Alte venituri din exploatare	443.076	1.326.040	882.964	299,28
Cheltuieli pt. exploatare – Total din care:	95.113.642	100.078.825	4.965.183	105,22
- Cheltuieli cu mat. prime şi mat.consumabile	80.623.113	78.044.766	-2.578.347	96,80
- Reduceri comerciale primite	0	-7.738	-7.738	
- Alte cheltuieli materiale	100.238	99.702	-536	99,47

- Cheltuieli privind mărfurile	189.354	2.528.097	2.338.743	1.335,12
- Cheltuieli cu personalul	8.219.784	10.062.340	1.842.556	122,42
- Cheltuieli cu amortizările şi provizioanele	1.375.989	3.804.270	2.428.281	276,48
- Alte cheltuieli de exploatare	4.605.164	5.547.388	942.224	120,46
I. REZULTAT DIN EXPLOATARE – PROFIT	10.502.950	7.572.003	-2.930.947	72,09
Venituri financiare	1.200.568	2.009.788	809.220	167,40
Cheltuieli financiare	807.380	973.109	165.729	120,53
II. REZULTATUL FINANCIAR	393.188	1.036.679	643.491	263,66
III. REZULTATUL CURENT – PROFIT	10.896.138	8.608.682	-2.287.456	79,01
VENITURI TOTALE	106.817.160	109.660.616	2.843.456	102,66
CHELTUIELI TOTALE	95.921.022	101.051.934	5.130.912	105,35
IV. REZULTATUL BRUT AL EXERCIŢIULUI – PROFIT	10.896.138	8.608.682	-2.287.456	79,01
Impozit pe profit	1.754.472	1.509.227	-245.245	86,02
V. REZULTATUL NET AL EXERCIŢIULUI – PROFIT	9.141.666	7.099.455	-2.042.211	77,66

ANEXA nr. 3

Situaţia modificărilor capitalului propriu

La data de 30.06.2017

	capital social	rezerva legală	alte rezerve de capital	rezerve din reevaluare	castiguri instrum capital	rezultatul reportat	total capitaluri proprii
la 01.01.2017	6.976.465	1.617.005	25.831.074	7.828.699	1.132.496	29.114.481	72.500.220
profit /(pierdere) perioada						7.099.455	7.099.455
alte elemente ale rezultatului	-	-				-	-
global	-						-
creşteri	-		2.361.807	-		-	2.361.807
diminuări	-					16.577.153	16.577.153
total rezultat global	-	-				-9.477.698	-9.477.698
la 30.06.2017	6.976.465	1.617.005	28.192.881	7.828.699	1.132.496	19.636.783	65.384.329

ANEXA NR.4

1.Informaţii generale

Societatea ELECTROARGEȘ S.A. Curtea de Argeș a fost constituită ca societate pe acțiuni, urmare a reorganizării și a divizării concomitente în baza Legii 15/1990 și conform H.G. nr. 1224/22 din noiembrie 1990 a IPEE ELECTROARGEȘ Curtea de Argeș în două societăți comerciale distincte: S.C. ELECTROARGEȘ S.A. - producătoare de bunuri de larg consum electrotehnice și IPEE S.A. producătoare de componente electronice pasive.

Sediul societății este în România, strada Albești, nr. 12, orașul Curtea de Argeș, județul Argeș. Societatea este inregistrată la O.R.C. sub nr. J03/758/23.10.1991, având codul unic de inregistrare fiscală 156027, atributul fiscal RO.

Obiectul de activitate al S.C.ELECTROARGES S.A.:

- producerea de bunuri de larg consum electrotehnice;
- producerea de mașini și aparate electronice;

- execuția de scule, dispozitive, verificatoare, specifice domeniului de activitate.

Capitalul social subscris și vărsat la 30.06.2017 este de 6.976.465 lei, reprezentand 69.764.650 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

La 30.06.2017 structura acționariatului se prezintă astfel :

NR. CRT.	DENUMIRE DEȚINĂTOR	DEȚINERI	%
1.	CONSTANTIN RELATIVE INVESTMENTS SRL	2.569.954	36.84
2	PERSOANE JURIDICE	928.070	13,30
3.	PERSOANE FIZICE	3.478.441	49,86
4.	TOTAL	**6.976.465**	**100,00**

Conducerea societății :

a) Componența Consiliului de Administrație este următoarea :

Nr. crt.	**Nume**	**Prenume**	**Calificare**	**Funcţia**
1	Ștefan	Constantin	Economist	Președinte
2	Tudor	Dumitru	Chimist	Vicepreședinte
3	Vasilachi	Valentin-Marius	Inginer	Membru
4	Gavrilă	Ion	Inginer	Membru
5	Mihalcea	Petru	Jurist	Membru

b) Conducerea executivă este formată din:

Nr.crt.	Nume	Prenume	Funcţia	Perioada de deținere a funcției
1	Zisu	Robert	Director General	Contract mandat 12.05.2017-12.05.2021
2	Albu	Valeria	Director General Adjunct	15.06.15 - nedeterminată
3	Scarlat	Roxana	Director Economic	28.03.14 - nedeterminată
4	Ghita	Flavius-Lucian	Director Productie	01.04.16 - nedeterminată
5	Barbu	Marin	Director Tehnic	01.11.06 - nedeterminată
6	Golescu	Vasile	Director Calitate	01.09.06 - nedeterminată

2. Bazele prezentării

Societatea a adoptat raportarea conform IFRS la 31.12.2012, avand in vedere prevederile art. nr. 1 din Ordinul viceprim-ministrului, ministrului finanțelor publice nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piață reglementată a standardelor Internationale de Raportare Financiara.

Situațiile prezentate în anexele 1-5 sunt în lei, moneda naţională. Societatea îşi are organizată contabilitatea, în concordanţă cu principiile şi practicile contabile cerute de legislaţia în vigoare în România la data raportării, respectiv:

-Legea contabilităţii nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;

-Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

-Ordinul ministrului finanțelor publice nr.881/2012 privind aplicarea de către societăţile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată a standardelor Internaţionale de Raportare Financiară cu modificările şi completarile ulterioare.

3. Principiile contabile

Principiile contabile generale aplicate de societate , sunt:

Principiul continuității activității - societatea a funcționat în mod normal desfășurând activitatile prevazute de Statutul societății, fără a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. La acest moment nu exista elemente de nesigurantă legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea.

Principiul permanentei metodelor - metodele de evaluare se aplica in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Principiul prudentei - evaluarea a fost facută pe o baza prudentă, respectiv : în bilanț a fost inclus numai profitul realizat, au fost inregistrate numai veniturile certe și au fost inregistrate toate datoriile certe aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent.

Principiul independenței exercitiului - se tine cont de veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasarii sau plății acestor venituri si cheltuieli.

Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii - componente ale elementelor de active sau de datorii sunt evaluate separate.

Principiul intangibilitatii - bilanțul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensarii - nu se efectuează compensări între elementele de active sau datorii sau între elementele de venituri si cheltuieli.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate si nu numai de forma juridică a acestora.

Erorile contabile sesizate vor fi corectate dupa cum urmează:

- erorile aferente exerciţiului curent se corectează pe seama contului de profit şi pierdere, prin stornarea operaţiunilor eronate şi înregistrarea corectă a operaţiunilor. În funcţie de posibilităţile oferite de programul informatic utilizat, se poate preciza dacă stornarea se efectuează prin înregistrarea operaţiunilor iniţiale în roşu sau prin înregistrarea inversă ;

- erorile aferente exerciţiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit şi pierdere, în funcţie de semnificaţia erorii contabile. În acest caz se va stabili ce înseamnă eroare semnificativă. Se poate preciza că pentru erorile aferente exerciţiilor anterioare conducerea compartimentului financiar-contabil informează consiliul de administraţie cu privire la natura erorii, valoare, cauze etc.

Componența rapoartelor financiare și perioadele de întocmire

Societatea întocmește rapoarte financiare anuale, semestriale și trimestriale. Acestea sunt întocmite conform reglementărilor naționale si conțin :

»bilanțul-situația activelor,datoriilor si capitalurilor proprii;

»contul de profit si pierdere;

»date informative;

»situația activelor imobilizate și a amortizarii acestora;

»situația modificarilor capitalului propriu;

»situația fluxurilor de numerar;

»note explicative la situațiile financiare anuale.

Rapoartele financiare sunt întocmite prin aplicarea contabilitatii de angajamente și prin utilizarea costului istoric, a costului amortizat sau valorii reevaluate cu excepția urmatoarelor active și datorii care se estimează la valoarea justă :

- active și obligații financiare;
- instrumente financiare derivate;
- instrumente deținute spre vânzare.

Recunoașterea elementelor din rapoartele financiare se face cu respectarea urmatoarelor criterii:

- este probabil ca orice beneficiu economic viitor aferent elementului să intre sau să iasă din societate;
- costul sau valoarea elementului poate fi evaluat in mod credibil;
- un activ este recunoscut in bilanț in momentul în care este probabilă realizarea unui beneficiu economic viitor de catre societate și activul are un cost care poate fi evaluat credibil;
- o datorie este recunoscută în bilanț atunci când este probabil ca o ieșire de resurse va rezulta din decontarea unei obligatii prezente si când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată in mod credibil;

- veniturile sunt recunoscute în contul de profit si pierdere atunci cand a avut loc o creștere a beneficiilor economice aferente creșterii unui activ sau diminuarii unei datorii, iar acestea pot fi evaluate credibil;

- cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit si pierdere atunci cand a avut loc o reducere a beneficiilor economice viitoare aferentă diminuarii unui activ sau creșterii unei datorii, iar această reducere poate fi evaluata credibil.

În legatura cu compensarea s-a aratat că se aplică principiul necompensarii elementelor de activ si pasiv, totusi un activ financiar și o datorie financiară pot fi compensate, iar valoarea netă va fi prezentată in situațiile financiare atunci când: în mod curent există un drept legal de a compensa valorile recunoscute se intentionează fie să le deconteze pe o baza netă, fie să realizeze activul și să stingă obligatia simultan in baza unei proceduri legale de compensare.

4. Politici contabile semnificative

Prezentăm cateva aspecte din politicile contabile folosite de societate , astfel :

IMOBILIZARI CORPORALE (IAS 16)

Un element de imobilizări corporale care îndeplineşte condiţiile de recunoaştere drept activ, este evaluat la costul său.

Imobilizările corporale sunt evaluate iniţial la costul de achiziţie (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport în natură la constituirea /majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justă de la data dobândirii (pentru cele primite cu titlu gratuit).

Pentru recunoaşterea ulterioară, la nivelul societăţii s-a adoptat modelul reevaluării.

Valoarea bunului reevaluat fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior şi orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebeşte semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanţului. Reevaluările sunt efectuate de către evaluatori independenţi certificaţi ANEVAR. Valoarea reevaluată (în plus) se substituie costului de achiziţie. Diferenţele în plus din reevaluare se reflectă în contabilitate la alte elemente ale rezultatului global şi acumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare (cu excepţia cazului în care creşterea compensează o descreştere din reevaluarea anterioară a aceluiaşi activ recunoscută anterior în profit sau pierdere , caz în care creşterea se recunoaşte direct în profit sau pierdere).

Diferenţele în minus din reevaluare se recunosc în profit sau pierdere (cu excepţia cazului în care descreşterea compensează o creştere anterioară din reevaluare, acumulată în capitalurile proprii ca surplus din reevaluare, caz în care reducerea este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global, micşorând surplusul din reevaluare). Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este recunoscut. Aceasta implică transferul întregului surplus atunci

când activul este retras sau cedat. Transferurile din surplusul din reevaluare în rezultatul reportat nu se efectuează prin profit sau pierdere.

AMORTIZAREA

Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioadă sunt recunoscute în profit sau pierdere numai dacă nu sunt incluse în valoarea contabilă a unui alt activ. Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziţie sau valoarea reevaluată) utilizându-se metoda de amortizare lineară, de-a lungul duratei utile de viaţă estimată a activelor şi se include lunar pe cheltuielile societăţii. Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul şi starea necesară pentru a putea funcţiona în maniera dorită de conducere.

ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE (IAS 39)

Conform reglementarilor contabile acceptabile imobilizarile financiare sunt recunoscute initial la costul de achizitie. Cheltuielile accesorii achizitiei se inregistreaza direct in cheltuielile de exploatare ale perioadei. Aici este o diferenta fata de recunoasterea imobilizarilor corporale, care pot cuprinde în cost și astfel de cheltuieli accesorii.

STOCURI (IAS 2)

La data tranzitiei la IFRS societatea folosea ca si metoda de evaluare la iesirea din gestiune a stocurilor metoda de evaluare FIFO (metoda recunoscuta de IAS 2), societatea optand doar pentru ajustarea stocurilor depreciate recunoscute conform prevederilor contabile aplicabile anterior, aceasta fiind mai mică decât ajustarea la valoarea realizabila netă, necesară in vederea aplicarii IFRS.

CREANTE COMERCIALE ȘI ALTE OBLIGATII (IAS 39)

Creanţele comerciale intră în categoria activelor financiare.

Un activ financiar este recunoscut în situaţia poziţiei financiare atunci şi numai atunci când societatea devine parte din prevederile contractuale ale instrumentului Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturii iniţiale minus provizionul (ajustarea pentru depreciere) creat pentru creanţe incerte. Valoarea provizionului (ajustării pentru depreciere) se calculează ca fiind diferenţa dintre valoarea contabilă şi valoarea recuperabilă.

Veniturile realizate din vânzarea/cedarea participaţiilor deţinute vor fi recunoscute la data când dreptul de proprietate asupra acestora este transferat de la vânzător la cumpărător, utilizându-se contabilitatea datei de decontare.

Veniturile din tranzacţionarea titlurilor de participare sunt recunoscute la valoarea brută (valoarea tranzacţiei), iar cele rezultate din tranzacţii cu investiţii financiare pe termen scurt sunt evidenţiate pe bază netă (diferenţa între valoarea de vânzare şi cost).

DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII (IAS 39)

- **datoriile** - sunt înregistrate la valoarea nominală. La obligațiunile in valută se aplica cursul de schimb de la data tranzacției si la sfarsitul fiecarei luni s-a facut conversia la cursul BNR din ultima zi a lunii.

- **costuri salariale** - societatea contribuie la fondurile publice de sănătate, pensii, somaj, fond de risc si boli profesionale, calculate la fondul de salariu brut realizat si sunt inregistrate ca cheltueli în perioada la care se referă.

- **costurile indatorarii** - costurile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul în care apar. Societatea clasifică imprumuturile pe termen scurt, sau lung in conformitate cu prevederile din contractele de credit.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Trecerea de la principiile contabile general acceptate la nivel local la IFRS nu are niciun efect semnificativ asupra situatiei fluxurilor de trezorerie.

Numerar și echivalente de numerar - pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, depozite la vedere la banci si imprumuturi nete în cont curent.

IMPOZIT PE PROFIT

Recunoaşterea datoriilor şi creanţelor privind impozitul curent

Obligaţia cu impozitul pe profitul aferent perioadei de raportare şi aferent perioadelor anterioare este recunoscut în măsura în care nu este plătit.

Dacă sumele plătite aferente perioadei curente şi perioadelor anterioare depăşesc sumele datorate aferente acestor perioade, surplusul este recunoscut ca şi sumă de recuperat.

Beneficiile referitoare unei pierderi fiscale care pot să fie transferate cu scopul de a recupera impozitul pe profit dintr-o perioadă anterioară este recunoscut ca şi sumă de recuperat.

ANEXA nr. 5

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. NOTE ASUPRA SITUAȚIEI ACTIVELOR , DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

1. Imobilizări

La 30.06.2017, imobilizarile totale în valori nete au crescut cu 2.467.046 lei respectiv cu 5,68 % faţă de începutul anului, ajungând la finele semestrului la valoarea de 45.934.984 lei.

În structura comparativă cu începutul anului, situația acestora se prezintă astfel:

Active imobilizate:	01.01.2017	30.06.2017	Dif. +/-	%
Imobilizari necorporale	364.606	400.820	36.214	9,93%
Imobilizări corporale	24.749.148	25.179.980	430.832	1,74%
Imobilizari financiare	18.354.184	20.354.184	2.000.000	10,90%
Active imobilizate total	**43.467.938**	**45.934.984**	**2.467.046**	**5,68%**

În semestrul I 2017 au avut loc creșteri de imobilizari necorporale în sumă de 36.214 lei.

La imobilizări corporale nete a avut loc în o creștere de 430.832 lei, ajungându-se la finele perioadei de raportare la 25.179.980 lei ca urmare a înregistrarii amortizarii pe costuri și a cedării de active .

	Terenuri şi amenajari terenuri	Construcţii	Instalaţii tehnice şi maşini	Alte inst., utilaje şi mobiliere	Investiţii în curs	Avansuri de imobilizări corporale	Total
Cost 01.01.2017	2.866.621	12.802.508	27.576.596	907.869	1.228.379	129.042	45.511.015
Intrări			137.563		2.304.663		2.442.226
Ieşiri			1.487.147		92.588	9.042	1.588.777
Sold la 30.06.2017	2.866.621	12.802.508	26.227.012	907.869	3.440.454	120.000	46.364.464
Amortizarea cumulată la 1.01.2017		5.503.321	14.411.192	847.355			20.761.868
Chelt. cu amortizarea		214.281	1.217.722	6.177			1.438.180
Cedări de activ. și casări			1.015.564				1.015.564
Sold la 30.06.2017		5.717.602	14.613.350	853.532			21.184.484
Valoare netă	2.866.621	7.084.906	11.613.662	54.337	3.440.454	120.000	25.179.980

În semestrul I 2017, au fost efectuate achiziții de mijloace fixe, respectiv termoregulatoare de temperatură, sistem control acces cu turnicheti, sisteme informatice.

Imobilizări financiare

În ceea ce priveste imobilizarile financiare se observă că acestea au crescut în semestrul I 2017 cu 2.000.000 lei, suma reprezentând împrumuturi acordate entităților (Amplo S.A. Ploiești), iar 18.354.184 lei reprezentând investiţii pe piata de capital.

Acțiunile deținute la entități controlate în comun sunt în valoare de 18.354.184 lei. Situația la prețul de achiziție se prezintă astfel:

Emitent	30.06.2017	
	Nr actiuni	Valoare
CONCIFOR BUZAU	3.206.788	1.146.810,50
MERCUR FAGARAS	111.671	4.746.017,50
ELARS RAMNICU SARAT	20.555.276	2.055.527,60
AMPLO PLOIESTI	2.668.396	10.405.828,14

Total	3.206.788	18.354.183,74

2. Situaţia stocurilor

La data de 30.06.2017, stocurile societăţii au însumat în valori nete 22.258.466 lei, faţă de 19.582.446 lei de la finele anului precedent.

Situaţia acestora în structură, comparativ cu începutul anului, se prezintă astfel :

Elemente de stoc	01.01.2017	30.06.2017	DIF	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2
-materii prime şi materiale consumabile	14.936.010	16.973.990	2.037.980	13,64
-producţia în curs de execuţie	349.307	241.808	-107.499	30,77
-produse finite şi mărfuri	2.680.765	3.357.588	676.823	25,25
-avansuri stocuri	1.616.364	1.685.080	68.716	4,25
Total	**19.582.446**	**22.258.466**	2.676.020	13,66

Stocurile de materii prime și materiale sunt înregistrate la costurile de achiziţie.

Societatea nu a constituit ajustări în perioada de raportare pentru stocuri .

Creșterea stocurilor la 30.06.2017 cu 2.676.020 lei față de începutul anului respectiv cu 13,66% a avut loc la materii prime și materiale cu 13,64%, care deţin ponderea cea mai mare în totalul stocurilor și la produse finite și mărfuri cu 25,25%. Celelalte elemente de stocuri (producția în curs de execuție) a înregistrat o scădere de 30 %, iar avansurile o creștere ușoară .

3. Situaţia creanţelor

La data de 30.06.2017 creanțele la valoarea netă au însumat **23.484.903** lei, în crestere față de inceputul anului cu **6.358.639** lei (37,13 %).

Situaţia creantelor la 30.06.2017 comparativ cu finele anului precedent se prezintă astfel:

	31.12.2016	30.06.2017	DIF	%
	1	2	3=2-1	4=3/1*100
a)creanțe comerciale	**6.673.792**	**11.848.714**	**5.174.922**	**77,54**
-clienţi neîncasaţi	6.651.588	11.824.403	5.172.815	77,77
-clienţi incerţi	102.031	102.031	0	0,00
-clienti facturi de intocmit	3.961	6.068	2.107	53,19
- ajustări pentru deprecierea creanţelor	(101.286)	(101.286)	0	0,00
- alte creanțe	17.497	17.497	0	0,00
b) avansuri plătite	**5.928**	**93.235**	**87.307**	**1.472,79**
c) alte creanţe	**10.446.544**	**12.022.714**	**1.576.170**	**15,09**
- TVA de rambursat	2.963.276	4.064.657	1.101.381	37,17
- creante cu personalul	0	0	0	0
- alte creanțe sociale (CASS)	38.170	37.130	-1.040	-2,72
- TVA neexigibil	141.923	85.276	-56.647	-39,91
- debitori	3.217.607	3.282.108	64.501	2,00
- subvenții de încasat	10.879	4.363	-6.516	-59,90
- decontari din op in curs	4.074.689	4.694.180	619.491	15,20
- ajustări pentru deprecierea debitorilor	(145.000)	(145.000)	0	0,00
Total creanțe	**17.126.264**	**23.964.663**	6.838.399	39,93

Ponderea în total creanțe o detin creanțele comerciale care au înregistrat o creștere cu 5.174.922 lei, respectiv 77,54 % și anume clienții neincasati.

În ceea ce privește TVA de rambursat de la bugetul statului în valoare de 4.064.657 lei, societatea are înregistrate lunar cereri de rambursare și compensare cu datoriile fiscale lunare și provin din urmatoarele luni:

Perioada	Componență sold
Apilie 2017	769.104
Mai 2017	1.634.587
Iunie 2017	1.660.966
TOTAL	4.064.657

4.Disponibilităţi bănești

Față de începutul anului, disponibilitatile banesti au crescut cu 6.014.727 lei (38,72 %). Creșterea provine în special de la disponibilitățile în valută prin încasarea creanțelor în valută.

Elemente	31.12.2016	30.06.2017	Diferență	%
Conturi la banci în lei	5.816.597	7.306.642	1.490.045	25,62
Conturi la banci în devize	9.615.317	9.014.356	-600.961	-6,25
Cecuri de incasat	8.013	4.875	-3.138	-39,16
Conturi la banci pentru garanții materiale	68.561	72.641	4.080	5,95
Casa	25.304	34.403	9.099	35,96
Alte valori	0	11.999	11.999	100
Avansuri de trezorerie	0	232.864	232.864	100
TOTAL	**15.533.792**	**16.677.780**	**1.143.988**	**7,36**

Față de începutul anului, disponibilitatile bănesti au crescut cu 1.143.988 lei (7,36%). Creșterea provine în special de la disponibilitățile în lei, care au crescut in suma bruta cu 1.490.045 lei.

5.Investiții pe termen scurt

La 30.06.2017 societatea are investiții pe termen scurt în sumă de 15.769.404 lei față de 15.772.548 lei de la finele anului precedent, din care efecte de încasat în valoare de 24.261 lei și alte investiții pe termen scurt în valoare de 15.745.143 lei.

Situația investitiilor pe termen scurt pe piața de capital la 30.06.2017 se prezintă astfel:

Emitent	30.06.2017	
	Nr. acțiuni	Valoare
AMONIL SLOBOZIA	32.626.200	129.040,80
ARTEGO TG JIU	287.828	1.606.0802,24
BANCA TRANSILVANIA CLUJ NAPOCA	20.181	47.828,97
BRAICONF	7.904.221	5.611.996,91

CEPROCIM BUCURESTI	4.000	8.640,00
CONTED BOTOSANI	2.108	100.973,20
CARBOCHIM Cluj	562.133	4.357.542,59
CARBOCHIM–A Cluj Napoca	49.000	363.580,00
IPROLAM	57.341	315.375,50
LACTATE NATURA	394.000	1.292.320,00
MECANOENERGETICA TR SEV	4.640.888	464.088,80
METALUL MESA SA SALONTA	845.877	84.587,70
METALUL MESA SA (1) SALONTA	11.500	1.150,00
ROMANO FIR TALMACIU	74.847	853.255,80
SIF TRANSILVANIA	40.000	10.220,00
SIGSTAR SIGETUL MARMATIEI	891.839	151.612,63
SIGSTAR SIGETUL MARMATIEI	891.839	151.612,63
TARNAVA SIGHISOARA	214.163	10.705,15
UZTEL PLOIESTI	137.424	371.044,80
Total	**49.655.389**	**15.931.658,72**

Un număr de 562.133 de actiuni deținute la Carbochim Cluj sunt suspendate la tranzactionare. Acestea au fost reevaluate la 31.12.2016 fiind înregistrate ajustări pentru pierderi de valoare în sumă de 186.515,73 lei.

6.Situația datoriilor

La 30.06.2017 societatea a înregistrat o creștere a datoriilor totale cu 7.035.859 lei respectiv cu 23,07% , ajungând la finele perioadei de raportare la suma de 37.537.231 lei. Creşterea datoriilor la finele perioadei de raportare a fost influenţată în principal de creșterea cu 43,13 % a datoriilor comerciale. La 30.06.2017 societatea prezintă urmatoarele datorii, comparativ cu finele anului precedent:

DATORII	**31.12.2016**	**30.06.2017**	**30.06.2017/ 31.12.2016**
TOTAL din care :	**30.501.372**	**48.804.171**	**160,01**
DATORII COMERCIALE	16.376.661	28.383.992	173,32

SUME DATORATE BUGETELOR SI ALTOR FONDURI	2.915.931	2.877.328	98,68
DATORII FINANCIARE ŞI ASIMILATE (CREDITE)	1.188.214	1.029.785	86,67
DECONTARI CU SALARIATII ŞI ASIMILATE	476.212	635.944	133,54
ALTE DATORII	9.544.354	15.877.122	166,35

Ponderea cea mai mare în totalul datoriilor o reprezintă cele comerciale în cuatum de 28.383.992 lei reprezentând 58,15 %, alte datorii în cuatum de 15.877.122 lei reprezintă 32,53 % , împrumuturile pe termen lung în valoare de 1.029.785 lei reprezintă 2,11 % din totalul datoriilor. Datoriile față de bugetul statului, asigurări sociale, sanătate, și alte fonduri speciale în cuatum de 2.877.328 lei reprezintă 5,90 % din total datorii, acestea fiind solicitate în compensare cu creanțele fiscale (TVA de rambursat) .

La 30.06.2017 datoriile față de institutiile de credit (împrumuturi bancare pe termen scurt si lung) reprezinta un credit pentru investitii pe termen lung în valoare de 4.185.000 lei din care mai are de rambursat la 30.06.2017, suma de 1.029.785 lei. Creditul este contractat la Raiffeisen Bank S.A. București prin Centrul Regional Argeș și este garantat astfel:

- ipotecă mobiliară asupra conturilor curente deschise de împrumutat la bancă, asupra creanțelor ce vor fi încasate prin conturile respective;
- ipotecă mobiliară asupra creanțelor rezultate din relația comercială desfașurată cu Alfred Kaercher GMBH&CO;
- ipotecă mobiliară asupra echipamentelor tehnologice, proprietatea împrumutatului, finanțate din prezenta facilitate;
- ipotecă mobiliară de prim rang de prioritate asupra disponibilităților viitoare constituite în conturile deschise de client la bancă.

7.Capitalurile Proprii

Modificarea capitalurilor proprii pe fiecare element de capital se prezintă astfel:

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 31.12.2016	Creşteri		Reduceri		Sold la 30.06.2017
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capitalul subscris varsat	6.976.465	-	-	-	-	6.976.465
Prime de capital	-					
Rezerve din reevaluare	1.769.778	-	-	-	-	1.769.778

Rezerve legale	1.617.005	-	-	-		1.617.005
Alte elemente de capitaluri proprii-Ajustare rezervă legala (aplicare IFRS)	2.540.349	-	-	-	-	2.540.349
Alte rezerve	25.831.074	2.361.807	-	-	-	28.192.881
Alte elemente de capitaluri proprii-Ajustare Alte rezerve (aplicare IFRS)	3.309.306	-	-	-	-	3.309.306
Rezultatul reportat	12.746.594		-	-	-	12.746.594
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-		-
Rezultatul exerciţiului financiar sold creditor	16.577.153	7.099.455		16.577.152	16.577.153	7.099.455
Castiguri legate de anularea instrum de capital	1.132.496	-	-	-	-	1.132.496
Total capitaluri	72.500.220	9.461.262	-	16.577.152	16.577.153	65.384.329

La 30.06.2017 capitalurile proprii au însumat 65.384.329 lei, în scădere față de începutul anului cu 7.115.891 lei.

B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

1.Veniturile, cheltuielile și rezultatele pe activități

Acestea au fost determinate cu respectarea principiilor independentei exercițiului și necompensării.

2.Volumul, structura și evoluția cifrei de afaceri

Societatea a realizat la data de 30.06.2017 o cifra de afaceri de 53.344.997 lei în scădere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 1.160.918 lei, respectiv cu 2,13 %.

În structură, cifra de afaceri realizată în semestrul I al anului 2017, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	**30.06.2017**	**30.06.2016**	**Pondere (%)**		**Dif +/-**	**%**
			30.06.2017	**30.06.2016**	**2017/2016**	**17/16**
1	2	3	4=2/CA*100	5=3/CA*100	6=2-3	7=6/3*100
Venituri din vânzarea produselor finite	100.897.826	102.545.940	96,50	98,65	-1.648.114	-1,61
Venituri din lucrări executate şi servicii prestate	426.695	658.738	0,41	0,63	-232.043	-35,23
Venituri din redevenţe, locaţii de gestiune şi chirii	351.010	481.682	0,34	0,46	-130.672	-27,13
Venituri din vânzarea mărfurilor	2.833.950	203.809	2,71	0,20	2.630.141	1.290,49
Venituri din activităţi diverse	81.071	85.537	0,08	0,08	-4.466	-5,22
Reduceri comerciale acordate	-29.091	-25.099	-0,03	-0,02	-3.992	15,91
CIFRA DE AFACERI -Total	**104.561.461**	**103.950.607**	**100,00**	**100,00**	**610.854**	**0,59**

Veniturile din vânzarea produselor finite de 102.545.940 lei reprezintă 96,50 % din cifra de afaceri, acestea fiind în scădere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 1,61 % .

Situația detaliată a contului de profit și pierdere la 30.06.2017, față de 30.06.2016 se prezintă astfel:

INDICATORI	30.06.2017	30.06.2016	Dif.+/-	% 2017/2016
1	2	3	4=2-3	5=4/3*100
Cifra de afaceri netă – Total, din care:	**104.561.461**	**103.950.607**	**610.854**	**0,59**
- Venituri din vânzarea produselor finite	100.897.826	102.545.940	-1.648.114	-1,61
- Venituri din lucrări şi servicii executate	426.695	658.738	-232.043	-35,23
- Venituri din redevente şi chirii	351.010	481.682	-130.672	-27,13
- Venituri din vânzarea mărfurilor	2.833.950	203.809	2.630.141	1.290,49
- Venituri din alte activităţi	81.071	85.537	-4.466	-5,22
- Reduceri comerciale acordate	-29.091	-25.099	-3.992	15,91
Venituri din exploatare – Total, din care:	**107.650.828**	**105.616.592**	**2.034.236**	**1,93**
- Cifra de afaceri	104.561.461	103.950.607	610.854	0,59
- Variaţia stocurilor	1.736.203	1.215.975	520.228	42,78
- Producţia imobilizată	27.124	6934	20.190	291,17
- Alte venituri din exploatare	1.326.040	443.076	882.964	199,28
Cheltuieli pt. exploatare – Total din care:	**100.078.825**	**95.113.642**	**4.965.183**	**5,22**
- Cheltuieli cu mat. prime şi mat.consumabile	78.044.766	80.623.113	-2.578.347	-3,20
- Reduceri comerciale primite	-7.738	0	-7.738	#DIV/0!
- Alte cheltuieli materiale	99.702	100.238	-536	-0,53
- Cheltuieli privind mărfurile	2.528.097	189.354	2.338.743	1.235,12
- Cheltuieli cu personalul	10.062.340	8.219.784	1.842.556	22,42
- Cheltuieli cu amortizările şi provizioanele	3.804.270	1.375.989	2.428.281	176,48

- Alte cheltuieli de exploatare	5.547.388	4.605.164	942.224	20,46
I. REZULTAT DIN EXPLOATARE – PROFIT	**7.572.003**	**10.502.950**	**-2.930.947**	**-27,91**
Venituri financiare	2.009.788	1.200.568	809.220	67,40
Cheltuieli financiare	973.109	807.380	165.729	20,53
II. REZULTATUL FINANCIAR	**1.036.679**	**393.188**	**643.491**	**163,66**
III. REZULTATUL CURENT – PROFIT	**8.608.682**	**10.896.138**	**-2.287.456**	**-20,99**
VENITURI TOTALE	**109.660.616**	**106.817.160**	**2.843.456**	**2,66**
CHELTUIELI TOTALE	**101.051.934**	**95.921.022**	**5.130.912**	**5,35**
IV. REZULTATUL BRUT AL EXERCIŢIULUI – PROFIT	**8.608.682**	**10.896.138**	**-2.287.456**	**-20,99**
Impozit pe profit	1.509.227	1.754.472	-245.245	-13,98
V. REZULTATUL NET AL EXERCIŢIULUI – PROFIT	**7.099.455**	**9.141.666**	**-2.042.211**	**-22,34**

Veniturile din exploatare au fost de 107.650.828 lei, în creștere față de realizările primului semestru al anului 2016 cu 2.034.236 lei, respectiv cu 1,93 %. În acelasi timp și cheltuielile din exploatare au crescut față de aceeași perioadă a anului precedent cu 4.965.183 lei, respectiv cu 5,22%, fapt ce a determinat obținerea unui rezultat din exploatare (profit) mai mic decât în anul precedent cu 27,91 lei.

Ponderea în volumul cheltuielilor de exploatare o reprezintă cele cu materii prime și materiale consumabile în procent de 77,98 % față de 84,77 % din aceeași perioadă a anului precedent; cheltuielile cu personalul reprezintă 10,05 %, față de 8,64 % din aceeași perioadă a anului precedent.

Din activitatea de exploatare societatea a înregistrat la data de 30.06.2017 un profit brut de 7.572.003 lei în scădere față de perioada precedentă cu 2.930.947 lei (27,91%).

Rezultatul brut din exploatare a fost influențat cu profitul din activitatea financiară, rezultând în final un profit brut de 8.608.682 lei și un profit net de 7.099.455 lei, în scădere față de aceeași perioada a anului trecut cu 2.042.211 lei (22,34%).

10. Indicatori economico-financiari semnificativi

Importanța calcularii indicatorilor economico-financiari constă în cunoasterea evoluției acestora și compararea cu exercițiile financiare precedente, ceea ce oferă conducerii Societății Electroargeș S.A. posibilitatea de a efectua analize economico-financiare cu impact în procesul decizional.

De asemenea, cunoașterea nivelului indicatorilor economico-financiari permite efectuarea de comparații cu alte entitati din sectoare de activitate similare, autohtone sau internaționale.

- Indicatorul lichiditate generală (curentă) arată suma cu care activele circulante depășesc

INDICATORI		Sem.I 2016	Sem.I 2017
I. Indicatori de lichiditate			
1. Lichiditatea generală	Active circulante / Datorii curente	2,04	1,65
2.Lichiditatea imediată (”testul acid")	(Active circulante-Stocuri)/ Datorii curente	1,26	1,18
3.Rata solvabilitatii generale	Active totale /Datorii totale	3,27	2,55
II. Indicatori de echilibru financiar			
1. Rata datoriilor totale	Datorii totale/Active totale	0,32	0,39
2. Rata capitalului propriu față de activele imobilizate	Capital propriu/ Active imobilizate	1,68	1,42
III. Indicatori de gestiune			
1. Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de rotatii)	Cifra de afaceri/ Stocuri	3,89	4,70
2. Nr. zile de stocare	Stocuri /CA x 181 zile	46,77	38,53
3.Viteza de rotație în zile a debitorilor clienți	Creanțe/CA x 181 zile	36,40	41,48
4.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/ Active imobilizate	2,44	2,28
5.Viteza de rotatie a activelor totale	CA/Total active	0,92	0,84
IV. Indicatori de rentabilitate			
1. Rentabilitatea economică	Profit brut x 100/ Active totale	8,10	6,91
2. Rentablitatea financiară	Profit net x 100/ Capital propriu	12,73	10,86
3. Rata marjei brute	Profit brut x 100/ CA	8,79	8,23

datoriile pe termen scurt si oferă garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2;

- Lichiditatea imediată sau" testul acid". Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilitati, exprimând capacitatea entității de a plăti datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cât testul acid este mai mare decât 1, cu atat situația entității este mai bună;
- Indicatorii de gestiune furnizează informații referitoare la viteza de rotație a activelor circulante, a activului total si a creanțelor ;
- Indicatorul viteza de rotație a stocurilor arată de câte ori a fost rulat stocul de-alungul exercițiului financiar;
- Număr zile de stocare -indică numarul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numarul de zile este mai mic, cu atât situatia este mai bună, in sensul ca stocurile sunt utilizate în procesul de producție, aprovizionările cu stocuri sunt ritmice si nu există riscul de a înregistra stocuri cu mișcare lentă sau greu vandabile;
- Viteza de rotatie a activelor imobilizate - indicatorul exprimă numarul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri;
- Ratele de rentabilitate reprezintă indicatori sintetici, prin care se apreciază, sub forma relativă, situația profitabilității sau a capacității intreprinderii de a produce profit.

C.REFERIRI CU PRIVIRE LA :

1.Întocmirea raportarilor financiare, evidența contabilă

Situatiile financiare la 30.06.2017 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii nr. 31/1990 , republicată cu modificările și completările ulterioare, a Legii contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare si Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, respectiv a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 895/2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2017 a operatorilor economici, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile. Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrarile pe baza documentelor justificative. Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică. Se intocmesc lunar balanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Auditorul financiar recomandă analizarea si luarea masurilor ce se impun tinand cont de prevederile art.160, alin.(2), din Legea societăților nr. 31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare si prevederile Legii NR.162/2017 (Titlul I, Cap.I, art.2 si Cap.IX, art.65, al.1, Titlul III, art.86, pct.8).

De asemenea recomandă intocmirea si aprobarea unor proceduri de lucru referitoare la legislația de mediu, având în vedere diferențele stabilite de către inspectorii din cadrul Administrației Fondului pentru Mediu .

2.Evenimente ulterioare

În anul 2017, societatea nu intentionează și nici nu am identificat la acest moment, motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia. Nu am fost înștiințați de conducerea societății, până la data întocmirii raportului, de evenimente care ar putea să pună în pericol continuitatea activității societății.

AUDITOR STATUTAR,

SOCIETATEA CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITESTI , AUT. CAFR 1232/2014
AUDITOR FINANCIAR ȘENDRONI AUREL, AUT. CAFR NR.407 / 2001.

Data: 08.08.2017

Formular **S1045_A1.0.2**
Conform OMFP nr. 2.844/2016
si OMFP 895/ 2017
Formular valabil din: 20.07.2017

Raportare contabilă semestrială *

Suma de control **12.826.120**
Data raportarii **30.06.2017**
Tip formular **IT**
Anul **2017**

Date de identificare ►

** Campuri obligatorii*

FORMULAR VALIDAT

* Entitatea
ELECTROARGES SA

* Numar inregistrare in Registrul Comertului: J03/758/1991
* Cod Unic de Inregistrare: 156027

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
2751--Fabric.aparate electrocasnice

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
2751--Fabric.aparate electrocasnice

* Forma de proprietate
34--Societati pe actiuni

Strada: ALBESTI
Numar: 12
Bloc: 0
Scara: 0
Apartament: 0
Telefon: 0248724000
e-mail: electroarges@electroarges.ro
* Judeţ: Arges
Sector:
* Localitatea: CURTEA DE ARGES

Bifați dacă este cazul

- [ ] Mari contribuabili care depun bilanțul la București
- [ ] Sucursala
- [ ] Activ net mai mic de jumatate din valoarea capitalului subscris

Semnaturi ►

** Campuri obligatorii*

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Semnatura electronica
SCARLAT ROXANA
Digitally signed by SCARLAT ROXANA
DN: c=RO, l=CURTEA DE ARGES, ou=Economic, title=Director Economic, serialNumber=2005062455R89, cn=SCARLAT ROXANA
Date: 2017.08.07 13:31:24 +03'00'

Administrator
* Nume si prenume: STEFAN CONSTANTIN
Semnatura

Intocmit
* Nume si prenume: SCARLAT ROXANA
* Calitatea: 11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2017 întocmită de entităţile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 2.844/2016 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total	Profit/ pierdere	Capital subscris
65.384.329	7.099.455	6.976.465

COD 10 ► SITUAŢIA ACTIVELOR, DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2017

(lei)

Denumirea elementului	Nr. rand	Sold curent la: 01 ianuarie 2017	Sold curent la: 30 iunie 2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		36.891
2. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	342.958	342.281
3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
4. Avansuri (ct. 4094)	04	21.648	21.648
5. Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	**364.606**	**400.820**
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	10.165.809	9.951.528
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	13.165.404	11.613.661
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	60.514	54.337
4. Investiţii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10		
5. Imobilizări corporale în curs de execuţie (ct. 231 - 2931)	11	1.228.379	3.440.454
6. Investiţii imobiliare în curs de execuţie (ct. 235 - 2935)	12		
7. Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
9. Avansuri (ct. 4093)	15	129.042	120.000
TOTAL: (rd. 07 la 15)	16	**24.749.148**	**25.179.980**
III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		

	A	B	1	2
	3. Acţiunile deţinute la entităţile asociate şi la entităţile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	18.354.184	18.354.184
	4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		2.000.000
	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
	6. Alte împrumuturi (ct. 2675□ + 2676□ + 2677 + 2678□ + 2679□ - 2966□ - 2968□)	23		
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	**18.354.184**	**20.354.184**
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17+ 24)	25	**43.467.938**	**45.934.984**
B.	**ACTIVE CIRCULANTE**			
	I. STOCURI			
	1. □aterii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +□- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +□- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	14.936.010	16.973.990
	2. Active imobilizate deţinute în vederea v□nzării (ct. 311)	27		
	3. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 341 +□- 348□ - 393 - 3941 - 3952)	28	349.307	241.808
	4. Produse finite □i mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +□- 348□ + 354 + 356 + 357 + 361 +□- 368 + 371 +□- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	29	2.680.765	3.357.588
	5. Avansuri (ct. 4091)	30	1.616.364	1.685.080
	TOTAL (rd. 26 la 30)	31	**19.582.446**	**22.258.466**
	II. CREANŢE (□umele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
	1. Creanţe comerciale[1] (ct. 2675□ + 2676□ + 2678□ + 2679□ - 296 - 2968□ + 411 + 413 + 418 - 491)	32	6.673.792	11.848.714
	2. Avansuri plătite (ct. 4092)	33	5.928	93.235
	3. □ume de încasat de la entităţile din grup (ct. 451□□ - 495□)	34		
	4. □ume de încasat de la entităţile asociate şi entităţile controlate în comun (ct. 453□□ - 495□)	35		
	5. Creanţe rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	36		
	6. Alte creanţe (ct. 425 + 4282 + 431□□ + 437□□ + 4382 + 441□□ 4424 + 4428□□ + 444□□ + 445 + 446□□ + 447□□ + 4482 + 4582 - + 4662 + 473□□ - 496 + 5187)	37	10.446.544	12.022.714
	7. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495□)	38		
	TOTAL (rd. 32 la 38)	39	**17.126.264**	**23.964.663**
	III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	40	15.772.548	15.769.404
	IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	15.533.792	16.677.780

	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 31 + 39 + 40 + 41)	42	**68.015.050**	**78.670.313**
C.	**CHELTUIELI ÎN AVANS** (ct. 471) (rd. 44+45)	43	**8.152**	**14.538**
	□ume de reluat într-o perioadă de p□nă la un an (din ct. 471□)	44	8.152	14.538
	□ume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471□)	45		
D.	**DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN**			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezent□ndu-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46		
	2. □ume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47		
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	16.863	17.194
	4. □atorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	13.663.667	24.775.568
	5. □fecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	2.696.131	3.591.230
	6. □atorii din operaţiuni de leasing financiar (ct. 406)	51		
	7. □ume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451□□□)	52		
	8. □ume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453□□□)	53		
	9. □atorii rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	54		
	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431□□□ + 437□□□ + 4381 + 441□□□ 4423 + 4428□□□ + 444□□□ + 446□□□ + 447□□□ + 4481 + 455 + + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473□□□ + 509 + 5186 + 5193 + 5194 5195 + 5196 + 5197)	55	12.936.497	19.390.394
	TOTAL (rd. 46 la 55)	56	**29.313.158**	**47.774.386**
E.	**ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 56 - 74 - 77 - 80)**	57	**37.862.738**	**30.063.154**
F.	**TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 57)**	58	**81.330.676**	**75.998.138**
G.	**DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN**			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezent□ndu-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	59		
	2. □ume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	60	1.188.214	1.029.785
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	61		
	4. □atorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	62		
	5. □fecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	63		

	6. □atorii din operaţiuni de leasing financiar (ct. 406)	64		
	7. □ume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451□□□)	65		
	8. □ume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453□□□)	66		
	9. □atorii rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431□□□ + 437□□□ + 4381 + 441□□□ + 4423 + 4428□□□ + 444□□□ + 446□□□ + 447□ + 455 + 456□□□ + 4581 + 462 + 4661 + 473□□□ + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68		
	TOTAL (rd. 59 la 68)	69	**1.188.214**	**1.029.785**
H.	**PROVIZIOANE**			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor (ct. 1517)	70		
	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	3.710.324	6.075.764
	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	**3.710.324**	**6.075.764**
I.	**VENITURI ÎN AVANS**			
	1. □ubvenţii pentru investiţii (ct. 475) (rd. 74+75)	73	**4.779.224**	**4.355.571**
	□ume de reluat într-o perioadă de p□nă la un an (din ct. 475□)	74	847.306	847.311
	□ume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475□)	75	3.931.918	3.508.260
	2. □enituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care□	76		
	□ume de reluat într-o perioadă de p□nă la un an (ct. 472□)	77		
	□ume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472□)	78		
	3. □enituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) (rd. 80+81)	79		
	□ume de reluat într-o perioadă de p□nă la un an (din ct. 478□)	80		
	□ume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478□)	81		
	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	**4.779.224**	**4.355.571**
J.	**CAPITAL ŞI REZERVE**			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	6.976.465	6.976.465
	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

3. Capital subscris reprezent□nd datorii financiare[2] (ct. 1027)		85		
4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028)	□□□□ C	86		
	□□□□ □	87		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	□□□□ C	88	5.849.655	5.849.655
	□□□□ □	89		
TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 - 87 + 88- 89)		90	**12.826.120**	**12.826.120**
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		91		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		92	1.769.778	1.769.778
IV. REZERVE				
1. □ezerve legale (ct. 1061)		93	1.617.005	1.617.005
2. □ezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		94		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		95	25.831.074	28.192.881
TOTAL (rd. 93 la 95)		96	**27.448.079**	**29.809.886**
□iferenţe de curs valutar din conversia situaţiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcţională (ct. 1072)	□□□□ C	97		
	□□□□ □	98		
Acţiuni proprii (ct. 109)		99		
C□ştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		100	1.132.496	1.132.496
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		101		
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPŢIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	**SOLD C**	102	12.746.594	12.746.594
	SOLD D	103		
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	**SOLD C**	104		
	SOLD D	105		
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRŞITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	**SOLD C**	106	16.577.153	7.099.455
	SOLD D	107		
□epartizarea profitului (ct. 129)		108		

	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 90 + 91 + 92 + 96 + 97 - 98 - 99 + 100 - 101 + 102 - 103 + 104 - 105 + 106 - 107 -108)	109	72.500.220	65.384.329
	Patrimoniul privat (ct. 1023)[3]	110		
	Patrimoniul public (ct. 1026)	111		
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 109 + 110 + 111)	112	72.500.220	65.384.329

F□□□□□A□ □A□I□AT	□uma de control Formular 10[1571962916 / 1571962916,1539637120,554035

Semnaturi ►

Administrator
□ume si prenume
STEFAN CONSTANTIN
□emnatura

Intocmit
□ume si prenume
SCARLAT ROXANA
Calitatea
11--Director economic
□r.de inregistrare in organismul profesional
□emnatura

□) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
□□) □olduri debitoare ale conturilor respective.
□□□) □olduri creditoare ale conturilor respective.
1) □umele înscrise la acest r□nd şi preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) În acest cont se evidenţiază acţiunile care, din punct de vedere al IA□ 32, reprezintă datorii financiare.
3) □e va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile □rdinului ministrului finanţelor publice □i al ministrului delegat pentru buget nr. 668□2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea □i actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului □i a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările □i completările ulterioare.

COD 20 ► SITUAŢIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2017

(lei)

	Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
				01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017
	A		B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)		01	103.950.607	104.561.461
	Producţia v□ndută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)		02	103.771.897	101.756.602
	□enituri din v□nzarea mărfurilor (ct. 707)		03	203.809	2.833.950
	□educeri comerciale acordate (ct. 709)		04	25.099	29.091
	□enituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		05		
2	□enituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711)	□□□□ C	06	1.215.975	1.736.203
		□□□□ □	07		
3	□enituri din producţia de imobilizări şi investiţii imobiliare (rd. 09 + 10)		08	6.934	27.124
4	□enituri din producţia de imobilizări necorporale şi corporale (ct. 721 + 722)		09	6.934	27.124
5	□enituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)		10		
6	□enituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deţinute în vederea v□nzării (ct. 753)		11		
7	□enituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale şi corporale (ct. 755)		12		
8	□enituri din investiţii imobiliare (ct. 756)		13		
9	□enituri din active biologice şi produse agricole (ct. 757)		14		
10	□enituri din subven□ii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		15	19.098	38.492
11	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751)		16	423.978	1.287.548
	- din care, venituri din subven□ii pentru investi□ii (ct. 7584)		17	423.577	423.653
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)		18	**105.616.592**	**107.650.828**
12	a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct. 601 + 602)		19	80.623.113	78.044.766
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		20	100.238	99.702
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă) (ct. 605)		21	1.287.535	1.395.506
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		22	189.354	2.528.096
	□educeri comerciale primite (ct. 609)		23		7.738
13	Cheltuieli cu personalul (rd. 25+ 26), din care□		24	8.219.784	10.062.340

	A	B	1	2
	a) □alarii şi indemnizaţii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	25	6.704.653	8.263.862
	b) Cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct. 645)	26	1.515.131	1.798.478
14	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investiţiile imobiliare şi activele biologice evaluate la cost (rd. 28 - 29)	27	1.456.694	1.438.830
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	28	1.456.694	1.438.830
	a.2) □enituri (ct. 7813 + 7816)	29		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31- 32)	30		
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	31		
	b.2) □enituri (ct. 754 +7814)	32		
15	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 42)	33	3.317.629	4.151.883
	15.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	34	2.622.098	2.859.559
	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate□ cheltuieli reprezent□nd transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	35	241.370	283.979
	15.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	36	162.433	190.070
	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deţinute în vederea v□nzării (ct. 653)	37		
	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale şi corporale (ct. 655)	38		
	15.6. Cheltuieli privind investiţiile imobiliare (ct. 656)	39		
	15.7. Cheltuieli privind activele biologice şi produsele agricole (ct. 657)	40		
	15.8. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	41		
	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	42	291.728	818.275
	Ajustări privind provizioanele (rd. 44 - 45)	43	-80.704	2.365.440
	- Cheltuieli (ct. 6812)	44	25.655	2.419.756
	- □enituri (ct. 7812)	45	106.359	54.316
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 19 la 22 - 23 + 24 + 27 + 30 + 33 + 43)	46	**95.113.643**	**100.078.825**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 18 - 46)	47	**10.502.949**	**7.572.003**
	- Pierdere (rd. 46 - 18)	48	**0**	**0**
16	□enituri din acţiuni deţinute la filiale (ct. 7611)	49		

17	□enituri din ac□iuni de□inute la entită□i asociate (ct. 7612)	50		
18	□enituri din acţiuni deţinute la entităţi asociate şi entităţi controlate în comun (ct. 7613)	51	403.084	838.843
19	□enituri din operaţiuni cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 762)	52		
20	□enituri din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	53		
21	□enituri din diferenţe de curs valutar (ct. 765)	54	787.421	1.156.889
22	□enituri din dob□nzi (ct. 766□)	55	10.064	14.056
	- din care, veniturile obţinute de la entităţile din grup	56		
23	□enituri din subvenţii de exploatare pentru dob□nda datorată (ct. 7418)	57		
24	□enituri din investi□ii financiare pe termen scurt (ct. 7617)	58		
25	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	59		
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 57 + 58 + 59)	60	**1.200.569**	**2.009.788**
26	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (rd. 62 - 63)	61		
	- Cheltuieli (ct. 686)	62		
	- □enituri (ct. 786)	63		
27	Cheltuieli privind operaţiunile cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 661)	64		
28	Cheltuieli privind operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	65		
29	Cheltuieli privind dob□nzile (ct. 666□)	66	33.403	15.308
	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile din grup	67		
30	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	68	773.977	957.801
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 61 + 64+ 65 + 66 + 68)	69	**807.380**	**973.109**
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
	- Profit (rd. 60 - 69)	70	**393.189**	**1.036.679**
	- Pierdere (rd. 69 - 60)	71	**0**	**0**
	VENITURI TOTALE (rd. 18 + 60)	72	**106.817.161**	**109.660.616**
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 46 + 69)	73	**95.921.023**	**101.051.934**
31	**PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):**			
	- Profit (rd. 72 - 73)	74	**10.896.138**	**8.608.682**

	- Pierdere (rd. 73 - 72)	75	0	0
32	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	76	1.754.472	1.509.227
33	Impozitul pe profit am□nat (ct. 692)	77		
34	□enituri din impozitul pe profit am□nat (ct. 792)	78		
35	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	79		
36	**PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:**			
	- Profit (rd. 74 - 76 -77 + 78 - 79)	80	**9.141.666**	**7.099.455**
	- Pierdere (rd. 75 + 76 + 77 - 78 + 79) (rd. 76 + 77 + 79 - 74 - 78)	81	0	0

F□□□□□A□ □A□I□AT	□uma de control Formular 20[	1539637120 / 1571962916,1539637120,554035886,3665635922

Semnaturi ►

Administrator

□ume si prenume

STEFAN CONSTANTIN

□emnatura

Intocmit

□ume si prenume

SCARLAT ROXANA

Calitatea

11--Director economic

□r.de inregistrare in organismul profesional

□emnatura

□) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

□a r□ndul 25 - se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 □Cheltuieli cu colaboratorii□, analitic □Colaboratori persoane fizice□.

□a r□ndul 35 - în contul 6586 □Cheltuieli reprezent□nd transferuri □i contribu□ii datorate în baza unor acte normative speciale□ se eviden□iază cheltuielile reprezent□nd transferuri □i contribu□ii datorate în baza unor acte normative speciale, altele dec□t cele prevăzute de Codul Fiscal.

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2017

(lei)

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume
A	B	1	2
□nită□i care au înregistrat profit	01	1	7.099.455
□nită□i care au înregistrat pierdere	02	0	0
□nităţi care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0

II. Date privind plăţile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
			Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plă□i restante □ total (rd.05+09+15 la 18), din care□	04	247.841	247.841	
Furnizori restanţi □ total (rd. 06 la 08), din care□	05	247.841	247.841	
- peste 30 de zile	06	10.173	10.173	
- peste 90 de zile	07	39.185	39.185	
- peste 1 an	08	198.483	198.483	
□bligaţii restante faţă de bugetul asigurărilor sociale □ total (rd.10 la 14), din care□	09			
- contribuţii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariaţi şi alte persoane asimilate	10			
- contribuţii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12			
- contribuţii pentru bugetul asigurărilor pentru şomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
□bligaţii restante faţă de bugetele fondurilor speciale şi alte fonduri	15			
□bligaţii restante faţă de alţi creditori	16			
Impozite şi taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite şi taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			

III. Număr mediu de salariaţi	Nr. rand	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
□umăr mediu de salariaţi	19	487	542
□umărul efectiv de salariaţi existenţi la sf□rşitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	20	504	548

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr. rand	Sume
A	B	1
□edevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care□	21	

□umăr de operator de date cu caracter personal 759

A	B	1
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	
□edevenţă minieră plătită la bugetul de stat	23	
□edevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri[1)]	25	
□enituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care□	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
□enituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale □niunii □uropene, din care□	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
□ubvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care□	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care□	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă□)	33	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi□sau în actele normative în vigoare, din care□	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	36	
V. Tichete de masa	**Nr. rand**	**Sume**
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salaria□ilor	37	960.615

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare□□)	**Nr. rand**	**30.06.2016**	**30.06.2017**
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	38		
- după surse de finanţare (rd. 40 + 41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43 + 44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare □□□)	**Nr. rand**	**30.06.2016**	**30.06.2017**
A	B	1	2

Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	**Nr. rand**	**30.06.2016**	**30.06.2017**
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46	21.648	21.648
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	120.000	120.000
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54), din care□	48	18.354.184	2.000.000
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute (rd. 50 la 53), din care□	49	18.354.184	
- acţiuni necotate emise de rezidenţi	50	18.354.184	
- părţi sociale emise de rezidenţi	51		
- acţiuni si părţi sociale emise de nerezidenţi	52		
- obligaţiuni emise de nerezidenţi	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care□	54		2.000.000
- creanţe imobilizate în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute (din ct. 267)	55		2.000.000
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		
Crean□e comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor □i alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care□	57	14.093.869	13.710.819
- crean□e comerciale în relatia cu nereziden□ii, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor nereziden□i □i alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58	10.700.118	9.933.186
Crean□e neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	2.744.045	1.142.305
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66), din care□	61	5.215.673	4.191.426
- creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62	74.397	37.130
- creanţe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	5.125.473	4.149.933
- subvenţii de încasat (ct. 445)	64	15.803	4.363
- fonduri speciale - taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	65		
- alte creanţe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile din grup (ct.451)	67		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neîncasate 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)	68		

Creanţe din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	69		
Alte crean□e (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd. 71 la 73), din care□	70	2.984.328	7.976.288
- decontări cu entităţile asociate şi entităţile controlate în comun, decontări cu acţionarii privind capitalul, decontări din operaţiuni în participaţie (ct. 453 + 456 + 4582)	71		
- alte crean□e în legătură cu persoanele fizice □i persoanele juridice, altele dec□t crean□ele în legătură cu institu□iile publice (institu□iile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	72	2.984.328	7.976.288
- sumele preluate din contul 542 □Avansuri de trezorerie□ reprezent□n avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate p□nă la data de 30 iunie (din ct. 461)	73		
□ob□nzi de încasat (ct. 5187), din care□	74		
- de la nerezidenţi	75		
□aloarea împrumuturilor acordate operatorilor economici□□□□)	76		
Investi□ii pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 78 la 81), din care□	77	14.555.416	15.931.659
- acţiuni necotate emise de rezidenţi	78		
- părţi sociale emise de rezidenţi	79	14.555.416	15.931.659
- acţiuni emise de nerezidenţi	80		
- obligaţiuni emise de nerezidenţi	81		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	82	56.236	24.261
Casa în lei şi în valută (rd. 84 + 85), din care□	83	17.102	34.403
- în lei (ct. 5311)	84	17.102	33.210
- în valută (ct. 5314)	85		1.193
Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd. 87 + 89), din care□	86	7.808.956	16.320.998
- în lei (ct. 5121), din care□	87	1.456.170	7.306.642
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	88		
- în valută (ct. 5124), din care□	89	6.352.786	9.014.356
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	90		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive (rd. 92 + 93), din care□	91		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 +5125 +5411)	92		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	93		
□atorii (rd. 95 + 98 + 101 + 102 + 105 + 107 + 109 + 110 + 115 + 116 + 119 + 120 + 126), din care□	94	35.827.133	48.804.171

Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 96 + 97), din care□	95		
- în lei	96		
- în valută	97		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 99 + 100), din care□	98	1.346.642	1.029.785
- în lei	99	1.346.642	1.029.785
- în valută	100		
Credite de la trezoreria statului şi dob□nzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	101		
Alte împrumuturi şi dob□nzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 103 + 104), din care□	102		
- în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute	103		
- în valută	104		
Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care□	105		
- valoarea concesiunilor primite (ct. 167)	106		
□atorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care□	107	23.471.420	28.383.992
- datorii comerciale în relatia cu nereziden□ii, avansuri primite de la clien□i nereziden□i □i alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	108	15.362.607	15.703.406
□atorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	109	410.000	635.944
□atorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale □i bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 111 la 114), din care□	110	3.278.026	2.895.661
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	111	1.530.114	1.673.689
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	112	1.735.691	1.207.354
- fonduri speciale □ taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	113	12.221	14.618
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	114		
□atoriile entităţii în relaţiile cu entităţile din grup (ct. 451)	115		
□ume datorate ac□ionarilor□asocia□ilor (ct. 455), din care□	116	911	911
- sume datorate ac□ionarilor□asocia□ilor persoane fizice	117	911	911
- sume datorate ac□ionarilor□asocia□ilor persoane juridice	118		
□atorii din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	119		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 121 la 125), din care□	120	7.320.134	15.857.878
- decontări cu entităţile asociate şi entităţile controlate în comun, decontări cu acţionarii privind capitalul, dividende şi decontări din operaţii în participaţie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	121	6.979.875	15.690.108
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele dec□t datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)[2)] (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	122	340.259	167.770
- subvenţii nereluate la venituri (din ct. 472)	123		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare şi investiţii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	124		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	125		
□ob□nzi de plătit (ct. 5186)	126		
□aloarea împrumuturilor primite de la operatorii economici□□□□)	127		
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care□	128		
- acţiuni cotate [3)]	129	6.976.465	6.976.465
- acţiuni necotate [4)]	130		
- părţi sociale	131		
- capital subscris vărsat de nerezidenţi (din ct.1012)	132		
□revete si licenţe (din ct.205)	133		
IX. Informaţii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. rand**	**30.06.2016**	**30.06.2017**
A	**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	134	393.714	615.752
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr. rand**	**30.06.2016**	**30.06.2017**
A	**B**	**1**	**2**
□aloarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	135		
□aloarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	136		
□aloarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	137		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	**Nr. rand**	**30.06.2016**	**30.06.2017**
A	**B**	**1**	**2**
□aloarea contabilă netă a bunurilor[5)]	138		

XII. Capital social vărsat	**Nr. rand**	**30.06.2016**		**30.06.2017**	
		Suma (col.1)	**%**[6)] (col.2)	**Suma** (col.3)	**%**[6)] (col.4)

A	B	1	2	3	4
Capital social vărsat (ct. 1012)[6] (rd. 140 + 143 + 147 + 148 + 149 + 150), din care□	139	6.976.465	X	6.976.465	X
- deţinut de instituţii publice (rd. 141 + 142), din care□	140		0		0
- deţinut de instituţii publice de subordonare centrală□	141		0		0
- deţinut de instituţii publice de subordonare locală□	142		0		0
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care□	143		0		0
- cu capital integral de stat□	144		0		0
- cu capital majoritar de stat□	145		0		0
- cu capital minoritar de stat□	146		0		0
- deţinut de regii autonome	147		0		0
- deţinut de societăţile cu capital privat	148	3.748.356	53,73	3.498.024	50,14
- deţinut de persoane fizice	149	3.228.109	46,27	3.478.441	49,86
- deţinut de alte entităţi	150		0		0

XIII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice □□□□□)	Nr. rand	Sume (lei)	
		30.06.2016	**30.06.2017**
A	B	1	2
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care□	151	1.593.466	1.593.466
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	152		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care□	153	1.274.773	1.274.773
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	154		

XIV. Venituri obţinute din activităţi agricole □□□□□□)	Nr. rand	Sume (lei)	
		30.06.2016	**30.06.2017**
A	B	1	2
Venituri obţinute din activităţi agricole	155		

F□□□□□A□ □A□I□AT	□uma de control Formular 30□	554035886 / 1571962916,1539637120,554035886,3665635922

Semnaturi ►	Administrator	Intocmit
	□ume si prenume STEFAN CONSTANTIN	□ume si prenume SCARLAT ROXANA
	□emnatura	Calitatea 11--Director economic
		□r.de inregistrare in organismul profesional
		□emnatura

□) □ubven□ii pentru stimularea ocupării for□ei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolven□ilor institu□iilor de învă□ă□nt, stimularea □omerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de □omaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată □omeri în v□rsta de peste 45 ani, □omeri între□inători unici de familie sau □omeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condi□iile pentru a solicita pensia anticipată par□ială sau de acordare a pensiei pentru limita de v□rstă, ori pentru alte situa□ii prevăzute prin legisla□ia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru □omaj □i stimularea ocupării for□ei de muncă.
□□) □e va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică □i inovarea, stabilite potrivit prevederilor □rdonan□ei □uvernului nr. 57□2002 privind cercetarea □tiin□ifică □i dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări □i completări prin □egea nr. 324□2003, cu modificările □i completările ulterioare.
Cheltuielile se vor completa conform □egulamentului de punere în aplicare (□□) nr. 995□2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a □eciziei nr. 1.608□2003□C□ a Parlamentului □uropean □i a Consiliului privind produc□ia □i dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul □tiin□ei □i al tehnologiei, publicat în □urnalul □ficial al □niunii □uropene, seria □, nr. 299□27.10.2012.
□□□) □e va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform □egulamentului de punere în aplicare (□□) nr. 995□2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a □eciziei nr. 1.608□2003□C□ a Parlamentului □uropean □i a Consiliului privind produc□ia □i dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul □tiin□ei □i al tehnologiei, publicat în □urnalul □ficial al □niunii □uropene, seria □, nr. 299□27.10.2012.
□□□□) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entită□ile reglementate □i supravegheate de □anca □a□ională a □om□niei, respectiv Autoritatea de □upraveghere Financiară, societă□ile reclasificate în sectorul administra□iei publice □i institu□iile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor popula□iei.
□□□□□) Pentru crean□ele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa at□t valoarea nominală a acestora, c□t □i costul lor de achizi□ie.
Pentru statutul de □persoane juridice afiliate□se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) □i d) din □egea nr.227□2015 privind Codul fiscal, cu modificările □i completările ulterioare.
□□□□□□) Conform art. 11 din □egulamentul □elegat (□□) nr. 639□2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a □egulamentului (□□) nr. 1307□2013 al Parlamentului □uropean □i al Consiliului de stabilire a unor norme privind plă□ile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune □i de modificare a anexei □ la regulamentul men□ionat, □(1) ... veniturile ob□inute din activită□ile agricole sunt veniturile care au fost ob□inute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul men□ionat (□ (□□) 1307□2013), în cadrul exploata□iei sale, inclusiv sprijinul din partea □niunii din Fondul european de garantare agricolă (F□□A) □i din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (F□A□□), precum □i orice ajutor na□ional acordat pentru activită□i agricole, cu excep□ia plă□ilor directe na□ionale complementare în temeiul articolelor 18 □i 19 din □egulamentul (□□) nr. 1307□2013.
□eniturile ob□inute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din □egulamentul (□□) nr. 1307□2013 ale exploata□iei sunt considerate venituri din activită□i agricole cu condi□ia ca produsele prelucrate să răm□nă proprietatea fermierului □i ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din □egulamentul (□□) nr. 1307□2013.
□rice alte venituri sunt considerate venituri din activită□i neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), □venituri□înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor □i impozitelor aferente. ...□.

1) □e vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pă□uni, f□ne□e etc.) □i aferente spa□iilor comerciale (terase etc.) apar□in□nd proprietarilor priva□i sau unor unită□i ale administra□iei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.)
2) În categoria □Alte datorii în legătură cu persoanele fizice □i persoanele juridice, altele dec□t datoriile în legătură cu institu□iile publice (institu□iile statului)□ nu se vor înscrie subven□iile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societă□ilor, care sunt negociabile □i tranzac□ionate, potrivit legii.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societă□ilor, care nu sunt tranzac□ionate
5) □e va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile □rdinului ministrului finan□elor publice □i al ministrului delegat pentru buget nr. 668□2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea □i actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului □i a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările □i completările ulterioare.
6) □a sec□iunea □□II Capital social vărsat□la rd. 140 - 150 în col. 2 □i col. 4 entită□ile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social de□inut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 139.

ANEXA 30.B. INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI:

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat	Valori optime
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	78 670 313 / 47 774 386 = 1,65	2
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/Capital Propriu x 100	1 029 785 / 65 384 329 x 100 = 1,57	Valoare minimala
	sau		
	Capital imprumutat/Capital Angajat x 100	1 029 785 / 66 414 114 x 100 = 1,55	Valoare minimala
3. Viteza de rotatie a debitelor - clienti	Sold mediu clienti/Cifra de Afaceri x 90 zile	9 310 835 / 104 561 461 x 181=16,12 zile	Valoare maximala
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/ Active imobilizate	104 561 461 / 45 934 984 = 2,28	Valoare minimala

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Numele, prenumele, semnatura si stampila unitatii
CONSTANTIN STEFAN

INTOCMIT,
Numele, prenumele, semnatura
ROXANA SCARLAT