

ARMĂTURA S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ



ARMATURA

CUPRINS**PAGINA**

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	5
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	6
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	7
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	9-14

ARMĂTURA SA
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>01 ianuarie 2020</u>	<u>31 martie 2020</u>
Activ		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	24 910 484	24 768 483
Imobilizări necorporale	9 709	9 395
Investiții imobiliare	4 742 938	4 742 938
Total active imobilizate	<u>29.663.131</u>	<u>29.520.816</u>
Active circulante		
Stocuri	2 640 638	1 844 266
Clienți și alte creanțe	282 329	563 333
Numerar și echivalente de numerar	335 922	186 158
Active financiare pe termen scurt	<u>110 155</u>	<u>0</u>
Total active circulante	<u>3.369.044</u>	<u>2.593.757</u>
Total activ	<u>33.032.175</u>	<u>32.114.573</u>
Capitaluri proprii și datorii		
Capital social	18 110 957	18 110 957
Rezerve	21 335 091	21 335 091
Rezultatul reportat	<u>-44 288 947</u>	<u>-45 277 347</u>
Total capitaluri proprii	<u>- 4.842.899</u>	<u>-5.831.299</u>
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi		
Datorii legate de leasing financiar	-	-
Datorii aferente impozitului amânat	2 666 568	2 666 568
Furnizori și alte datorii	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2.666.568</u>	<u>2.666.568</u>

ARMĂTURA SA
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>01 ianuarie</u> <u>2020</u>	<u>31 martie</u> <u>2020</u>
Datorii curente		
Furnizori și alte datorii	9 829 821	9 659 716
Decontări cu acționarii privind capitalul social	100	100
Împrumuturi	25 230 721	25 596 067
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	<u>147 864</u>	<u>23 421</u>
Total datorii curente	<u>35.208.506</u>	<u>35.279.304</u>
Total datorii	<u>37.875.074</u>	<u>37.945.872</u>
Total capitaluri proprii și datorii	<u>33.032.175</u>	<u>32.114.573</u>

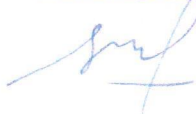
ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR
PENTRU TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31 martie</u> <u>2020</u>	<u>31 martie</u> <u>2019</u>
Venituri	1 845 241	2 006 305
Alte venituri din exploatare	3 368	6 530
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	-1 030 016	252 882
Materii prime și materiale	-732 459	-1 427 243
Costul mărfurilor	-6 237	-3 804
Cheltuieli cu personalul	-785 498	-606 288
Cheltuieli cu utilități	-94 155	-120 083
Servicii prestate de către terți	-125 860	-125 085
Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	-145 856	-188 123
Mișcarea netă în provizionul pentru alte riscuri și cheltuieli	124 444	3 055
Alte cheltuieli operaționale	<u>-147 846</u>	<u>-159 242</u>
Alte venituri / (pierderi), net	<u>568 871</u>	<u>31 393</u>
Rezultat operațional	-526.003	-329.703
Venituri financiare	<u>29</u>	<u>23</u>
Costuri financiare - net	<u>-462 426</u>	<u>-829 787</u>
Rezultat financiar net	-462.397	-829.764
Profit/Pierdere înainte de impozitare	-988 400	-1 159 467
Venit / (Cheltuială) cu impozitul pe profit curent și amânat	<u>-</u>	<u>-</u>
Profitul / Pierderea netă aferentă exercițiului	-988.400	-1.159.467
Număr de acțiuni emise	40 000 000	40 000 000
Rezultatul pe acțiune de bază și cel diluat	-0.0247	-0.0290

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31 martie</u> <u>2020</u>	<u>31 martie</u> <u>2019</u>
Profitul/Pierdere a aferentă exercițiului	<u>-988.400</u>	<u>-1.159.467</u>
Alte elemente ale rezultatului global:		
Câștig/(Pierdere) din reevaluarea clădirilor	-	-
Impactul impozitului amânat asupra Rezervelor din reevaluare	<u>-</u>	<u>-</u>
Alte elemente ale rezultatului global afere nte anului, net de impozit	<u>-</u>	<u>-</u>
Rezultat global total aferent exercițiului	<u>-988.400</u>	<u>-1.159.467</u>

Administrator,



ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020
 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	<u>18.110.957</u>	<u>20.384.144</u>	<u>950.947</u>	<u>-44.288.947</u>	<u>-4.842.899</u>
Profit / (Pierdere) aferent anului	-	-	-	-988.400	-988.400
Alte elemente ale rezultatului	-	-	-	-	-
Rezultat global total	-	-	-	-988.400	-988.400
Sold la 31 martie 2020	<u>18.110.957</u>	<u>20.384.144</u>	<u>950.947</u>	<u>-45.277.347</u>	<u>-5.831.299</u>


Administrator ,



ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 martie</u> <u>2020</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Numerar generat din exploatare	-76.630	-256.911
Dobânzi plătite	-	-
Numerar net generat din activități de exploatare	<u>-76.630</u>	<u>-256.911</u>
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale	-101.104	-3.541
Încasări nete din vânzarea de imobilizări corporale	12.438	504
Dobânzi încasate	69	29
Numerar net utilizat în activități de investiții	<u>-88.597</u>	<u>-3.008</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Rambursări de împrumuturi leasing	-	-
Decontări de la asociați	-	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare	<u>-</u>	<u>-</u>
Modificarea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<u>-11.967</u>	<u>-259.919</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	<u>458.044</u>	<u>446.077</u>
Creșteri /- Diminuări	<u>-11.967</u>	<u>-259.919</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul semestrului	<u>446.077</u>	<u>186.158</u>

Administrator,



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

1 INFORMAȚII GENERALE

Informații generale

ARMĂTURA SA („Societatea”) s-a înregistrat la începutul anului 1991 la Registrul Comerțului Cluj ca societate comercială pe acțiuni, iar la finele anului 1996 a încheiat procesul de privatizare, fiind în prezent societate comercială cu capital integral privat. Societatea are sediul social în Cluj Napoca, strada Gării, nr. 19, unde își desfășoară și activitatea de producție.

Societatea are ca obiect de activitate „Fabricarea de articole de robinetărie”, cod CAEN 2814 și activează în domeniul armăturilor metalice cu o experiență în producția de armături pentru instalații termice și de alimentare cu apă și gaz, înglobând azi în portofoliul de produse peste 1 500 de articole tipodimensionale. Clienții Societății sunt companii naționale și internaționale.

Acțiunile Societății sunt listate la categoria a doua a Bursei de Valori București din 1997.

Societatea nu are deschise filiale, nu este în asociere cu alte societăți și nu deține titluri de participare.

Societatea are capital social subscris și vărsat în valoare de 4 000 000 lei constând în 40 000 000 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune.

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare individuale sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate consecvent în toți anii prezenți, dacă nu se specifică contrariul.

2.1 Bazele întocmirii

Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare.

2.2 Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Din punct de vedere al segmentelor de activitate, Societatea nu identifică componente distincte din punct de vedere al riscurilor și beneficiilor.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU
TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020(în lei, dacă nu
se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

(CONTINUARE) 2.3 Conversia în monedă străină

(a) Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în lei (RON), moneda națională a României. Societatea ține evidența contabilă în lei, își întocmește și prezintă situațiile financiare în acord cu legislația specifică în materie și cu Reglementările privind contabilitatea și raportările financiar-contabile emise de Ministerul Finanțelor Publice.

(b) Tranzacții și solduri

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în monedă funcțională folosind cursul de schimb valabil la data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din diferențele de curs valutar în urma încheierii acestor tranzacții și din conversia la finalul exercițiului financiar, la cursul de schimb de la sfârșitul anului a activelor monetare și obligațiilor denominate în monedă străină se reflectă în contul de profit și pierdere.

Câștigurile și pierderile din cursul de schimb care se referă la împrumuturi și la numerar și echivalente de numerar sunt prezentate în contul de profit și pierdere în cadrul „veniturilor sau cheltuielilor financiare”. Toate celelalte câștiguri și pierderi din cursul de schimb sunt prezentate în contul de profit și pierdere în cadrul „alte (pierderi)/câștiguri – net”.

Activele și pasivele monetare denominate în monedă străină sunt exprimate în lei la data bilanțului contabil. La 31 martie 2020, cursul de schimb utilizat la conversia soldurilor în monedă străină sunt EUR = 4,8254 lei (1 ianuarie 2020 1 EUR = 4,7793 lei). Câștigurile și pierderile rezultate din conversia activelor și datorii monetare sunt reflectate în contul de profit și pierdere în cursul anului.

2.4 Contabilizarea efectelor hiperinflației

Economia românească a trecut prin perioade de inflație relativ ridicată și a fost considerată hiperinflaționistă conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” („IAS 29”).

IAS 29 impune ca situațiile financiare întocmite în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie retratate în termenii puterii de cumpărare de la data bilanțului. Sumele exprimate în termenii puterii de cumpărare la 31 decembrie 2003 (data de încetare a hiperinflației) sunt tratate ca bază pentru valorile contabile din aceste situații financiare.

Societatea a decis reflectarea impactului aplicării IAS 29 în situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2012 și recalcularea sumelor prezentate la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010. Impactul acestor ajustări a fost reflectat asupra valorii terenului, capitalului social și a rezultatului raportat.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU
TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020 (în lei, dacă
nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

2.5 Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costurile de achizitie minus amortizarea cumulata si sunt amortizabile intr-o perioada de 1-3 ani, valorile de referinta ale acestora fiind prezentate in *Nota 4*

2.6 Imobilizări corporale

Clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice, cel puțin o dată la trei ani, efectuate de către evaluatori externi independenți, minus amortizarea și deprecierea ulterioare. Orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Toate celelalte imobilizări corporale sunt înregistrate la cost istoric minus amortizarea. Costul istoric include cheltuielile care pot fi atribuite în mod direct achiziției elementelor respective.

Cheltuielile ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activului sau recunoscute ca activ separat, după caz, doar când intrarea de beneficii economice viitoare pentru societate asociate elementului este probabilă iar costul elementului respectiv poate fi evaluat în mod fiabil.

Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea clădirilor sunt creditate la „rezerve din reevaluare” din capitalurile proprii.

Diminuările care compensează majorările aferente aceluiași activ sunt înregistrate alături de alte rezerve direct în capitalurile proprii, toate celelalte diminuări sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Sumele înregistrate în rezervele de reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat la sfârșitul duratei de viață utilă a activului sau când activul este derecunoscut.

Cheltuielile cu reparații și întreținere sunt înregistrate în situația veniturilor și cheltuielilor în perioada financiară în care sunt efectuate. Costurile înlocuirii componentelor majore ale elementelor de imobilizări corporale și echipamentelor sunt capitalizate iar componentele înlocuite sunt scoase din uz.

Câștigurile și pierderile din eliminările determinate de compararea încasărilor cu valorile contabile sunt recunoscute în profit sau pierdere.

Terenurile nu se amortizează. Amortizarea altor elemente de imobilizări corporale este calculată pe baza metodei liniare în vederea alocării valorii reevaluate a fiecărui activ până la valoarea sa reziduală pe parcursul duratei sale de viață utilă, după cum urmează:

<u>Tipul</u>	<u>Număr de ani</u>
Clădiri	7-45
Utilaje	2-12
Vehicule	3-15

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU
TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020 (în lei, dacă
nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Valoarea reziduală a unui activ este valoarea estimată ce ar putea fi obținută de societate din vânzarea activului respectiv minus costurile estimate ale vânzării, în cazul în care activul are deja vechimea și corespunde condițiilor aferente sfârșitului vieții utile a acestuia. Valoarea reziduală a unui activ este zero în cazul în care Societatea estimează utilizarea activului până la sfârșitul vieții fizice a acestuia. Valorile reziduale ale activelor și duratele de viață utilă sunt revizuite, și ajustate în mod corespunzător, la fiecare dată a bilanțului contabil.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare sunt proprietati imobiliare (cladiri) detinute de catre Societate in scopul inchirierii sau pentru cresterea valorii sau ambele, si nu pentru

-a fi utilizate in productia sau furnizarea de bunuri sau servicii sau in scopuri administrative, sau -a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii

O investitie imobiliara este evaluata initial la valoare justa. Politica contabila a Societatii privind evaluarea ulterioara a investitiilor imobiliare este cea pe baza modelului valorii juste. Aceasta politica este aplicata uniform tuturor investitiilor imobiliare detinute. Evaluarea valorii juste a investitiilor imobiliare este efectuata de evaluatori membri ai asociatiei Nationale a Evaluatorilor din Romania (ANEVAR). Astfel, cheltuiala cu amortizarea nu se mai recunoaste, iar investitia imobiliara este supusa reevaluarii cu suficienta regularitate in vederea recunoasterii la valoare justa. Castigurile sau pierderile rezultate in urma modificarii valorii juste a investitiilor imobiliare sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere al perioadei in care acestea se produc.

La inceputul anului 2019 Societatea a transferat in categoria „Investitii imobiliare” cateva cladiri care sunt detinute in scopul inchirierii.

2.7 Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie sau de productie. Descarcarea de gestiune a stocurilor se face incepand cu anul 2019 folosind metoda FIFO.

Produsele finite si produsele in curs de executie sunt inregistrate la cost de productie efectiv. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu miscare lenta, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare diminuat cu costurile de finalizare si cheltuielile de vanzare.

2.8 Creanțe comerciale

Creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală minus ajustările pentru deprecierea acestora.

Creanțele comerciale sunt sumele datorate de clienți pentru produsele, mărfurile vândute sau serviciile prestate în cursul normal al activității.

Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale se constituie în momentul în care există dovezi obiective că Societatea nu va putea colecta toate sumele care îi sunt datorate conform condițiilor inițiale ale creanțelor. Dificultățile semnificative cu care se confruntă debitorul, probabilitatea ca debitorul să intre în procedură de faliment sau reorganizare financiară, neplata

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU
TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020 (în lei, dacă
nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

sau nerespectarea condițiilor de plată sunt considerate indicii ale deprecierei creanțelor comerciale

Valoarea contabilă a activului se reduce prin utilizarea unui cont de provizion, iar valoarea pierderii este recunoscută în situația veniturilor și cheltuielilor la „alte câștiguri/(pierderi) – net” în contul de profit și pierdere. Atunci când o creanță comercială nu poate fi recuperată, aceasta este trecută pe cheltuială, cu stornarea corespunzătoare a provizionului pentru creanțe comerciale. Recuperările ulterioare ale sumelor amortizate anterior sunt creditate în contul de profit și pierdere.

2.9 Numerar și echivalente de numerar

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, depozite bancare la vedere, alte investiții financiare pe termen scurt facilități de descoperit de cont, și partea pe termen scurt a conturilor bancare restricționate.

2.10 Capital social și rezerve

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsamentele de capital.

Acțiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în situația activelor, datorii și capitalurilor proprii ca o corecție a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

2.11 Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de obținere) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

2.12 Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt recunoscute la valoarea justă.

Datoriile comerciale sunt obligațiile de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate în cursul normal al activității de la furnizori. Conturile furnizori sunt clasificate ca

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU
TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020 (în lei, dacă
nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

datorii curente dacă plata trebuie să se facă în termen de un an sau mai puțin de un an (sau mai târziu, în cursul normal al activității) În caz contrar, vor fi prezentate ca datorii pe termen lung

2.13 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil

2.14 Beneficiile angajaților

Pe parcursul exercitiului financiar *Societatea* face plăți către bugetul Asigurarilor Sociale în contul angajaților săi, deoarece toți aceștia sunt incluși în sistemul public de pensii *Societatea* nu contribuie la nici un alt plan de pensii sau beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații de genul celor menționate, pentru angajații săi

Beneficii la încetarea activității

În contractul colectiv de muncă al societății este prevăzut că salariații *Societății* primesc cu ocazia pensionării un premiu echivalent cu două salarii de bază avute în luna anterioară pensionării

2.15 Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) reduc valoarea veniturilor *Societății*

Societatea recunoaște veniturile atunci când valoarea acestora poate fi evaluată în mod fiabil, când este probabil să producă beneficiile economice viitoare pentru entitate, și când au fost îndeplinite criteriile specifice pentru fiecare dintre activitățile *Societății* așa cum au fost descrise mai jos. Valoarea veniturilor nu este considerată evaluabilă în mod fiabil până nu au fost soluționate toate contingentele referitoare la vânzări. *Societatea* își bazează estimările pe rezultatele istorice, având în vedere tipul de client, tipul de tranzacție și elementele specifice fiecărui contract

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente

Veniturile din încasarea de chirii și/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului



RAPORT TRIMESTRIAL 31.03.2020*
S.C. ARMATURA S.A.
CLUJ-NAPOCA

Sediul social:	400267 Cluj-Napoca Str. Gării Nr. 19
Telefon:	+40 264 435 367
Fax:	+40 264 435 368
Email:	office@armatura.ro
Website:	www.armatura.ro
Codul unic de înregistrare:	RO 199001
Număr de ordine în Registrul Comerțului:	J12/13/1991
Capitalul social subscris și vărsat:	4.000.000 RON

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Acțiunile S.C. ARMĂTURA S.A. se tranzacționează la categoria a II-a. a Bursei de Valori București.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de companie:

- > Numărul de acțiuni: 40.000.000
- > Valoarea nominală: 0,1 RON/acțiune
- > Acțiuni nominative, emise în formă dematerializată, înregistrate în registrul independent S.C. Depozitarul Central S.A., conform contractului nr. 1958 din 19.01.2007

Data raportului: 08.05.2020

* Întocmit conform Regulamentului nr. 05/2018 al ASF
* Situațiile financiare de la 31.03.2020 nu au fost auditate.



Indicatori economico - financiari:

1. Indicatorul lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant = active circulante : datorii sub 1 an):

ILC = Active curente / Datorii curente

31.03.2019 ILC = 4.910.143/ 34.674.193 = 0.14

31.03.2020 ILC = 2.447.161/ 35.221.367 = 0.07

- valoarea recomandabilă este în jurul valorii de 2;
- pune în evidență măsură în care se pot acoperi datoriile curente din activele curente.

2. Indicatorul gradului de îndatorare:

IGI = Capital împrumutat / capital propriu * 100

31.03.2019 IGI = 3.006.772 / - 2.549.028 * 100 = - 118 %

31.03.2020 IGI = 2.666.568 / - 5.831.299 * 100 = - 46 %

- exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital împrumutat = credite peste un an

3. Viteza de rotație a creanțelor:

VRC = [(creanțe la început de perioadă + creanțe la sfârșit de perioadă) / 2] / CA * 90 zile

31.03.2019 VRC = [(645.206 + 643.093) / 2] / 2.006.305 * 90 = 29 zile

31.03.2020 VRC = [(265.344 + 416.737) / 2] / 1.845.241 * 90 = 17 zile

exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale;

exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate;



4. Viteza de rotație a activelor imobilizate:

VRAI = Cifra de afaceri / Active imobilizate

31.03.2019 VRAI = 2.006.305 / 30.194.836 = 0,07
31.03.2020 VRAI = 1.845.241 / 29.520.816 = 0,06

- exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Administrator,