

SOCIETATEA SEMROM MUNTENIA S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr. 1802/2014
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 decembrie 2018

CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilantul	3 - 7
Contul de profit si pierdere	8 - 10
Situatia modificarilor capitalului propriu	11 - 12
Situatia fluxurilor de trezorerie	13 -14
Note explicative la situatiile financiare	15 - 46

Raportul Administratorilor

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mări Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /04.02.2019 Tip situație financiară : BL

ANUL SEMESTRU

Anul 2018

Suma de control 33.772.730

Entitatea Semrom Muntenia SA

Adresa

Județ București Sector Sector 3 Localitate București
Strada Aristide Pascal Nr. 28-30 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40/895/91 Cod unic de înregistrare 3 5 1 2 9 0

Forma de proprietate

34 - Societate pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportari anuale

- Entități publice
 Entități de interes public
 Entități de interes privat

Entități de
interes
public 7

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT CONSULTING
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

Indicatori :

Capitaluri - total	61.470.676
Capital subscris	33.772.730
Profit/ pierdere	252.483

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Numele și prenumele

Birtolu Adela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

- Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

ContExpert

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

FOR IDENTIFICATION PURPOSE
CONTEXPERT CONSULTING
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

F10 - pag. 1

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	01	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	12.958
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04	
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct. 4094)	06	06	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	07	12.958
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	25.740.626
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.917.894
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	29.419
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	19.631.364
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	3.530
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	50.319.303
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	152.801
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	152.801
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	50.485.062
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	327.688	375.104
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.065.231	2.889.476
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.854.257	4.677.644
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	451.160	109.247
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	5.698.336	8.051.471
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	12.827.768	19.478.524
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	165.969	429.874
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	12.993.737	19.908.398
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	269.773	263.312
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	269.773	263.312
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	19.600.911	32.837.012
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	39.040	23.583
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DĂTORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		1.699.989
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	67.787	308.230
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.152.499	7.961.634
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	965.733	1.128.642
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.186.019	11.098.495
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	13.419.527	21.750.537
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	63.904.589	64.594.710
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	502.237	716.275
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	502.237	716.275
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.182.402	2.406.002
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.182.402	2.406.002
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	70	69	1.757	1.757
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	1.757	1.757
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	34.405	11.563
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	34.405	11.563
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	36.162	13.320
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	33.772.730	33.772.730

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	33.772.730	33.772.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	24.574.612	21.548.423
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.279.231	4.291.855
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.289.477	3.289.477
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.568.708	7.581.332
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	1.942.012	1.671.668
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	252.483
SOLD D (ct. 121)	99	98	2.755.845	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		12.624
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	61.218.193	61.470.676
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	61.218.193	61.470.676

Suma de control F10: 1105700898 / 2926476349

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Birtolu Adela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

 FOR IDENTIFICATION
 PURPOSE
 CONEXPERT CONSULTING
 MEMBER OF MLB INTERNATIONAL

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	37.555.838	48.915.860
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	10.575.247	19.760.625
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	29.818.445	35.632.966
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	2.837.854	6.477.731
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	3.717.442	3.787.685
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	69.319	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	917.108	935.015
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	42.259.707	53.638.560
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	2.490.811	2.700.080
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	340.246	411.098
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	1.263.285	1.208.997
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	25.183.794	28.913.052
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	1.376.333	2.293.535
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	9.908.629	9.998.051
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	8.219.913	9.743.227
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.688.716	254.824
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	4.190.484	2.996.502
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	4.497.700	3.428.488
a.2) Venituri (ct.7813)	27	307.216	431.986
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-4.699.099	-2.248.159

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	756.174	1.380.373
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	5.455.273	3.628.532
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	7.456.082	11.394.869
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	5.884.316	10.436.791
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	813.706	878.037
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		29
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	721.381	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	36.679	80.012
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	94.511	223.600
- Cheltuieli (ct.6812)	40	517.442	675.014
- Venituri (ct.7812)	41	422.931	451.414
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	44.852.410	53.304.555
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	334.005
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	2.592.703	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	14.964	16.463
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	26.075	21.657
- din care, veniturile din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	41.039	38.120
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	30.593	76.288
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	173.588	43.354
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	204.181	119.642
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	163.142	81.522

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	42.300.746	53.676.680
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	45.056.591	53.424.197
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	252.483
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	2.755.845	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	252.483
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	2.755.845	0

Suma de control F20 : 765215448 / 2926476349

*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura



Numele și prenumele

Birtolu Adela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Semrom Muntenia SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(foarte sumele sunt exprimate in lei ("leu"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	33.772.730					33.772.730
Prime de capital	19.953			19.953	19.953	
Rezerve din reevaluare	26.309.435	875.081		2.609.904	1.074.252	24.574.612
Rezerve legale	4.279.231					4.279.231
Alte rezerve	29.808.942			26.519.465	26.519.465	3.289.477
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	1.101.200			1.101.200	1.101.200	
	Sold D					
	Sold D	25.893.792	25.893.792	29.133.017	29.133.017	3.016.264
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Sold C	1.074.252	1.074.252	1.492.400	1.492.400	1.074.252
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C					
	Sold D	25.893.792	2.755.845	25.893.792	25.893.792	2.755.845
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	64.634.610	(26.700.305)	(24.819.540)	(23.283.887)	(24.819.540)	61.218.193

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 46 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 13 Martie 2019.

Director General,

Cernat Iuliana



Intocmit,
 Birtoiu Adela
 Director economic

FOR IDENTIFICATION
 PURPOSE
 CONTEXPERT CONSULTING
 MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

Semrom Muntenia SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sursele sunt exprimate in lei ("leu"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	33.772.730					33.772.730
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	24.574.612			3.026.189	3.026.189	21.548.423
Rezerve legale	4.279.231	12.624	12.624			4.291.855
Alte rezerve	3.289.477					3.289.477
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 3.016.264	2.755.845	2.755.845			5.772.109
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Sold C 1.074.252	3.026.189	3.026.189			4.100.441
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D 0	252.483				252.483
Repartizarea profitului	Sold D 2.755.845			2.755.845	2.755.845	0
Total capitaluri proprii	61.218.193	522.827	12.624	270.344	270.344	61.470.676

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 46 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 13 Martie 2019.

Director General,

Cemal Iuliana



Intocmit,

Birtoiu Adela
 Director economic



Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2017	2018
A	1	2
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Pierderea bruta	(2.755.845)	252.483
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale	4.190.484	2.996.502
Cheltuieli/Venituri din reevaluarea imobiliarilor corporale	652.062	-
Ajustari de depreciere privind activele circulante	(4.699.099)	(2.248.159)
Venituri din reversarea provizioanelor	(422.931)	(451.414)
Cheltuieli cu provizioanele	517.442	675.014
Veniturile din dobanzi	(14.964)	(16.463)
Cheltuieli privind dobanzile	30.593	76.288
Venituri/Cheltuieli privind diferentele de curs valutar	42.008	36.498
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale	(515.572)	(519.322)
Profit net din vanzarea activelor financiare	-	-
Venituri din dividende	(9.247)	(10.434)
Alte cheltuieli/venituri financiare	114.753	(4.366)
Profitul(Pierderea) din exploatare inainte de schimburi in capitalul circulant	(2.870.317)	786.627
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(1.403.493)	(5.771.446)
(Crestere) / Descrere a stocurilor	3.124.429	(1.248.191)
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	2.172.024	2.999.275
Dobanzi platite	(30.593)	(76.288)
Impozit pe profit platit	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	991.968	(3.310.022)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale	(380.178)	(393.368)
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari necorporale	(456)	(274.978)
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	1.988.180	7.140.411
Transfer din numerar si echivalente de numerar in numerar blocat	-	-

SEMROM MUNTENIA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("Leu"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2017	2018
A	1	2
Incasari din vanzarea de actiuni	-	-
Dividende incasate	9.247	10.434
Dobanzi incasate	14.964	16.463
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitii	1.631.756	6.498.962
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	(1.757.171)	1.699.989
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(381.795)	(914.164)
Incasari/venituri din emisiunea de capital social		
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	(2.138.966)	785.825
Descrerea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	484.759	3.974.765
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta	-	-
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	154.306	639.065
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	639.065	4.613.831

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 46 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 13 Martie 2019.

Director General,

Cernat Iuliana



Intocmit,

Birtoiu Adela

Director economic

FOR IDENTIFICATION
 PURPOSE
 CONEXPERT CONSULTING
 MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Semrom Muntenia S.A este o societate pe actiuni, sediul social fiind inregistrat la adresa: Aristide Pascal nr.28-30, Sector 3, Mun. Bucuresti, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/895/1991.

Societatea produce, pe baza de contracte de multiplicare, seminte de cereale si plante tehnice, comercializeaza seminte, ingrasaminte si pesticide pentru agricultura si presteaza servicii de conditionare, tratare, ambalare si depozitare seminte pentru clienti de pe piata interna.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzactionare (simbol de tranzactionare „SEOM”).

Situatiile financiare anuale consolidate pana la data de 31.12.2017 au fost intocmite la nivelul societatii - mama SIF Muntenia S.A., o companie listata pe piata reglementata la Bursa de Valori Bucuresti, cu sediul in Mun. Bucuresti, Splaiul Unirii nr. 16, sector 3. Situatiile financiare ale SIF Muntenia S.A. au caracter public si pot fi obtinute de pe website-ul oficial al acesteia www.sifmuntenia.ro.

Incepand cu exercitiul financiar al anului 2018 Situatiile financiare anuale nu mai sunt consolidate la nivelul societatii SIF Muntenia S.A.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Semrom Muntenia S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 (in continuare denumite „Situatii financiare”), intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile si completarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”),

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Situatiile modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la Semrom Muntenia S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“Leu”).

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la

situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent au fost recunoscute, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare a unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea ficcarei componente a elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, cu exceptia terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare (terenuri si constructii) pentru care societatea a optat pentru evaluarea la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („Leu”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2018 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014 presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2018, Societatea a inregistrat un profit brut in valoare de 252.483 lei (pierdere 2.755.845 lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017). Profitul brut provine din: profit activitatea de exploatare (334.005 lei) si pierdere din activitatea financiara (81.522 lei). Societatea are acorduri de finantare cu doua institutii de credit care vor expira in lunile iunie, septembrie si noiembrie 2019, avand un plafon total aprobat in suma de 7.500.000 lei. Valoarea utilizata la

31 decembrie 2018 este de 1.699.989 lei. Societatea are posibilitati de garantare si poate incheia noi acorduri de finantare cu bancile pentru o perioada similara (de un an), pentru a-si onora obligatiile in cursul normal de desfasurare al activitatii.

Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In prezent se urmareste eficientizarea activitatii de prestari servicii si cresterea volumului si, implicit, a profitabilitatii, din activitatea de comert - vanzare seminte, ingrasaminte si pesticide. In plus, pentru o parte din sucursale, precum Dambovita, Buzau si Constanta, societatea are ca obiectiv cresterea veniturilor din inchirierea spatiilor.

In aceasta perioada, Societatea ia in considerare si sprijinul continuu al bancilor prin creditele acordate pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare.

De asemenea, Societatea a decis scoaterea la vanzare a unor active neperformante, ceea ce va contribui la reducerea pierderilor din activitatea curenta si la completarea necesarului de numerar ca urmare a vanzarii acestor active (a se vedea nota 3.2 Investitii imobiliare). In anul 2018 au fost vandute si incasate activele adjudecate la licitatie din data de 21.12.2017 localizate in Fetesti (teren, constructii si echipamente), Medgidia (teren si constructii) precum si activele localizate in Calarasi (teren si constructii) si in Localitatea Ograda, judetul Ialomita (teren, constructii si echipamente)

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursorile de schimb Leu/USD si Leu/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2018, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Leu/USD	3,8915	4,0736
Leu/EUR	4,6597	4,6639

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Licente

Licentele (pentru producerea unui hibrid de porumb) se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la costul de achizitie.

Licentele sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

	Tip	Ani
Licente		5

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice (programul de contabilitate si pentru serverul central si programul de salarizare) sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata a 1-5 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul/Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisionale, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Societatea aplica urmatoarele criterii pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective:

- Cheltuielile ulterioare depasesc 20% din costul complet de inlocuire al imobilizarii la care se refera. Costul de inlocuire este fie costul de achizitie al respectivei imobilizari la data la care au loc cheltuielile ulterioare, fie costul de achizitie istoric al imobilizarii existente sau valoarea reevaluată in cazul constructiilor.
- Durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara (un teren sau o cladire - ori o parte a unei cladiri - sau ambele) este proprietatea detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii. In cazul cladirilor inchiriate care sunt transferate in categoria Investitii imobiliare si care fac parte dintr-o proprietate care include si cladiri folosite in scop propriu, alocarea terenurilor la investitii imobiliare se face astfel:

- in situatia in care cladirea inchiriată apartine unui numar cadastral pe care nu sunt alte constructii utilizate, s-a transferat in investitii imobiliare toata valoarea terenului din localta respectiva.
- in situatia in care cladirile inchiriate apartin unor numere cadastrale pe care sunt constructii utilizate de societate, valoarea terenului transferat in investitii imobiliare s-a determinat proportional cu procentul suprafetei construite a cladirii inchiriate in totalul suprafetei construite din localta respectiva.

Pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, Societatea stabileste proprietatile imobiliare detinute care indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor sau de incetarea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

Reevaluare

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantulu

La data de 31 decembrie 2018 nu s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale (terenuri, constructii si investitii imobiliare.

La data de 31 decembrie 2017, in baza OMFP 1802/2014 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea investitiilor imobiliare aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMFP 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta din reevaluare este reflectata pe scama rezervelor de reevaluare sau a cheltuielilor sau a veniturilor perioadei, dupa caz. La reevaluare amortizarea cumulata este eliminata din valoarea bruta a activului.

La 31 decembrie 2016 in baza OMFP 1802/2014 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare aflate in proprietatea Societatii.

Societatea procedeaza la reevaluarea imobilizarilor corporale, terenuri si cladiri si a investitiilor imobiliare la data bilantului, pe baza unor rapoarte de reevaluare intocmite de evaluatori independenti, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, fiind utilizate urmatoarele metode: metoda abordarii prin venituri si metoda abordarii prin costul de inlocuire.

Valorile cladirilor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeaasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezinta un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată in cazul constructiilor).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare entitatea a decis sa nu reflecte cheltuiala cu amortizarea acestora ci sa inregistreze in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	3-40
Masini de productie	2-20
Vehicule de transport	4-6
Investitii imobiliare - cladiri	3-40

Majoritatea cladirilor si investitiilor imobiliare au durate de viata cuprinse intre 8 si 40 de ani.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

in scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile asociate, la entitati din cadrul grupului, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa, mai putin costurile de vanzare, si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobiliarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.12. *Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt produsele finite, marfurile, productia in curs de executie, materialele consumabile si ambalajele.

De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare, sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie consta in costul semintelor din varigi superioare (forme parentale, samanta prebaza si baza), pesticide si ingrasaminte acordate agriculturilor multiplicatori pentru producerea de samanta, conform contractelor de multiplicare. Aceasta se determina, pe fiecare contract de multiplicare, prin evidentierea cantitativ valorica a tuturor produselor acordate si a cheltuielilor de multiplicare efectuate pana la sfarsitul perioadei, respectiv pana la obtinerea semintei certificate C1.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costului de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. La data de 31 decembrie 2018, au fost inregistrate in contul 609 "Reduceri comerciale primite", pe seama conturilor de terti, reducerile comerciale pe care societatea urmeaza sa le primeasca in anul 2019 pentru respectarea clauzelor contractuale, inclusiv a clauzei de plata a facturilor care se refera la marfa achizitionata in anul 2018.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte. Incepand cu anul 2016 si in anii 2017 si 2018 politica aprobata are in vedere, suplimentar ajustarilor pentru expirarea termenului de valabilitate sau pierderea germinatiei, si constituirea unor ajustari pentru stocurile cu miscare lenta astfel:

- 80% pentru stocurile de seminte cu o vechime intre 12 luni si 24 luni si care depasesc doua campanii de livrari (toamna sau primavara);
- 100% pentru stocurile de seminte tratate care depasesc doi ani, respectiv doua campanii de livrari; pana la valoarea realizabila (nivelul pretului de consum) pentru semintele netratate care depasesc doi ani, respectiv doua campanii de livrari;
- 50% pentru stocurile de pesticide si ingrasaminte cu o vechime intre 12 luni si 24 luni;

- 100% pentru stocurile de pesticide si ingrasaminte cu o vechime mai mare de 2 ani.

In cazul in care exista contracte de vanzare incheiate cu clientii pentru stocuri aflate intr-una din situatiile de mai sus, nu se inregistreaza ajustari de valoare pentru acestea.

Inainte de 2016, politica Societatii prevedea constituirea ajustarilor de depreciere pentru pesticide si ingrasaminte expirate sau la pierderea germinatiei pentru seminte. Modificarea acestei politici, asa cum este descrisa mai sus, a fost facuta pentru a determina ajustari de depreciere mai relevante si care iau in considerare si vechimea si miscarea stocurilor; exista riscul ca stocurile sa nu poata fi vandute inainte de deteriorare/expirare, din cauza cererii scazute sau a altor conditii specifice sectorului agricol.

2.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoare conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Incepand cu anul 2016 si in anii 2017 si 2018 politica aprobata are in vedere constituirea ajustarilor de depreciere pentru creantele neincasate astfel:

- 100% pentru clientii aflati in procedura de insolventa/faliment sau in litigiu;
- 50% pentru creantele cu vechime mai mica de 180 zile, dar pentru care exista indicatori de nerecuperabilitate si care sunt date spre recuperare la o societate specializata in recuperarea creantelor;
- 30% pentru creantele cu vechime intre 181-365 zile de la data scadentei;
- 100% pentru creantele cu vechime de la scadenta mai mare de 1 an.

Inainte de 2016, politica Societatii prevedea constituirea ajustarilor de depreciere pentru creantele aflate in litigiu sau in procedura de insolventa/faliment. Modificarea acestei politici, asa cum este descrisa mai sus, a fost facuta pentru a determina ajustari de depreciere mai relevante si care iau in considerare si vechimea creantelor.

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

2.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni.

2.15. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisiunile bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate

in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumurilor respective.

Portiunca pe termen scurt a imprumurilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

2.16. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.17. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferea acesteia unei terce parti la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

La 31 decembrie 2018 Societatea a inregistrat provizioane pentru litigii, provizioane pentru concedii de odihna neefectuate, salarii compensatorii si bonusuri pentru personalul din vanzari.

2.18. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai, potrivit legii. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu mai opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar variabil de salarii la pensionare (1-2 salarii de baza), in functie de vechimea in cadrul Societatii.

Intrucat sumele nu sunt semnificative societatea nu a constituit provizioane in acest scop.

2.19. Capital social

Capitalul social este compus din actiuni comune, nominative si dematerializate, si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.20. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.21. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.22. Rezultat reportat

Pierderea contabila se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale.

2.23. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile.”

2.24. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri (seminte, pesticide si ingrasaminte) se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre calitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 “Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de tertii. In cazul in care reducerile comerciale se acorda ulterior datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 “Clienti -facturi de intocmit”, si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

La data de 31 decembrie 2018 Societatea a inregistrat in contul 709 "Reduceri comerciale acordate" reducerile pe care Societatea trebuie sa le acorde clientilor in anul urmat pentru respectarea tuturor clauzelor contractuale, inclusiv a clauzei de achitare la termen a facturilor de vanzare din toamna anului 2018, cu scadenta in anul 2019.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.25. *Impozite si taxe*

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.26. *Venituri si cheltuieli financiare*

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli privind sconturile acordate. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

Reducerile financiare acordate sub forma de sconturi de decontare acordate pentru achitarea datoriilor la scadenta reprezinta cheltuieli ale perioadei si se inregistreaza in contul 667 "Cheltuieli privind sconturile acordate".

2.27. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe

seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.28. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

(i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce insemnata ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

(ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertie entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertiei entitati;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ca insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMFP 1802/2014, entitati afiliate insemnata doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

SEMROM MUNTENIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(foarte sursele sunt exprimate in lei ("Leu"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare)	Valoare bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ian 2018	Cresteri	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2018	Sold la 1 ian 2018	Amortizare	Reduceri sau revalorizari de ajustari	Cedari	Transferuri	Sold la 31 dec 2018	Sold la 1 ian 2018	Sold la 31 dec 2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 + 10	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale													
Concesiuni, brevete, marmi comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	1.710.671	231.074	-	43.479	-	1.898.266	337.708	307.213	43.391	-	1.684.817	12.958	213.449
Total imobilizari necorporale	1.710.671	231.074	-	43.479	-	1.898.266	337.708	307.213	43.391	-	1.684.817	12.958	213.449
b) Imobilizari corporale													
Terenuri si amenajari teren	12.340.015	-	-	1.779.212	-	10.560.803	-	-	-	-	0	12.340.015	10.560.803
Constructii	14.939.343	-	-	1.269.015	-	13.670.328	1.275.229	-	215.499	-	2.598.462	13.400.611	11.071.866
Instalatii tehnice si masini	23.237.297	1.018.561	-	7.123.715	569.251	17.701.394	1.336.227	124.773	5.977.990	-	13.552.867	4.917.894	4.148.327
Alte instalatii, utilaje si mobilier	202.011	17.897	-	26.867	-	193.041	172.592	-	19.201	-	161.148	29.419	31.893
Investitii imobiliare - terenuri	12.071.876	-	-	1.223.785	-	10.848.091	-	-	-	-	-	12.071.876	10.848.091
Investitii imobiliare - constructii	7.559.488	-	-	1.273.922	-	6.285.566	-	-	24.685	-	446.882	7.559.488	5.858.684
Imobilizari corporale in curs de executie	-	1.500	-	-	(1.500)	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	571.281	-	-	(567.751)	3.530	-	-	-	-	-	-	3.530
Total imobilizari corporale	70.350.030	1.609.239	-	12.696.516	-	59.262.753	3.090.780	124.773	6.237.375	-	16.759.359	50.319.302	42.503.394
c) Imobilizari financiare													
Actiuni deținute la parti legate	988.244	-	-	-	-	988.244	-	-	-	-	988.244	-	-
Alte imobilizari financiare	152.801	16.683	-	42.134	-	127.530	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	1.141.045	16.683	-	42.134	-	1.115.574	-	-	-	-	988.244	152.801	127.330
													127.330

FOR IDENTIFICATION
 PURPOSE
 CONCEPT CONSULTING
 MEMBER OF THE INTERNATIONAL

3.1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale cuprind o licenta pentru producerea unui hibrid de porumb, licentele aferente programului de contabilitate si serverului central, un soft personalizat pentru salarii.

La 31 decembrie 2016, Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca exista indicii de depreciere a licentei detinute pentru Hibridul de samanta porumb Baragan 48 avand o valoare neta de 768.034 lei la 31 decembrie 2016. Ca urmare a analizei efectuate a rezultat ca este necesara inregistrarea unei ajustari de depreciere pentru valoarea neta a licentei.

In cursul anului 2018 a fost reluata la venituri ajustarea de depreciere la nivelul sumei de 307.213 lei (2017: 307.216 lei) si se mentine in continuare ajustarea la nivelul valorii nete la 31.12.2018 in suma de 153.605 lei.

In anul 2018 au fost scoase din functiune imobilizari necorporale in valoare de 43.479 lei, valoarea neamortizata fiind de 88 lei.

3.2. Imobilizari corporale

Societatea detine terenuri, cladiri, echipamente, instalatii de lucru si investitii imobiliare in 11 locatii din tara.

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute si utilizate de Societate pentru producerea de bunuri si prestarea de servicii, precum si pentru scopuri administrative.

In anul 2018 au fost vandute activele localizate in localitatile Calarasi si Ograda, avand valoarea contabila neta la scoaterea din gestiune de 2.832.728 lei (terenuri in valoare 1.779.212 lei si constructii in valoare de 1.053.516 lei)

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor. Toate contractele de inchiriere aferente acestor proprietati prevad o perioada initiala irevocabila de 1-5 ani. Prelungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente. A se vedea nota 13 Cifra de afaceri neta pentru informatii suplimentare. Valoarea contabila neta a investitiilor imobiliare reprezentand proprietati inchiriate este de 10.200.258 lei (2017: 10.495.002 lei), din care terenuri 8.366.564 lei (2017: 8.366.564 lei) si constructii 1.833.694 lei (2017: 2.128.438 lei).

Tot in categoria Investitiilor imobiliare sunt incluse un numar de 6 apartamente cu o valoare contabila neta de 3.236.960 lei (2017: 3.283.759 lei). Aceste apartamente nu sunt utilizate in scopuri productive sau administrative si o decizie privind utilizarea viitoare a acestora nu a fost luata de Societate.

De asemenea, Investitiile imobiliare cuprind o serie de constructii si terenuri care au fost transferate din categoria imobilizariilor corporale deoarece acestea nu mai sunt utilizate de catre Societate si s-a luat decizia vanzarii acestora. Investitiile imobiliare reprezentand terenuri si cladiri destinate vanzarii, din Prahova sunt in suma de 3.249.557 lei (2017: 5.852.603 lei) din care terenuri 2.481.527 lei (2017: 3.705.312 lei) si constructii 768.030 lei (2017: 2.147.291 lei).

In anul 2018 au fost vandute investitiile imobiliare localizate in Petesti si Medgidia (adjudicate la licitatie din data de 21.12.2017), avand valoarea contabila neta la scoaterea din gestiune de 2.473.022 lei (terenuri in valoare de 1.223.785 lei si constructii in valoare de 1.249.237 lei).

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Constructiile si terenurile Societatii au fost reevaluate la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2016. Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017.

Constructiile Societatii sunt intrate in patrimoniu incepand cu anul 1958. Titlurile de proprietate pentru terenuri au fost obtinute dupa 1990 avand valori stabilite prin acte normative. Avand in vedere ca intrarea constructiilor si a terenurilor in patrimoniul societatii a avut loc cu foarte multi ani in urma, prezentarea activelor la costul istoric nu a putut fi determinata cu precizie.

Valoarea rezervei de reevaluare a scazut de la o valoare de 24.574.612 lei la 31 decembrie 2017 la o valoare de 21.548.423 lei la 31 decembrie 2018 prin transferul in surplusul din reevaluare aferent activelor vandute in suma de 3.026.189 lei.

Active detinute in leasing financiar

La 31 decembrie 2018, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe reprezentand autovehicule avand o valoare neta contabila de 1.776.910 lei (2017: 846.696 lei). Activele detinute in leasing sunt grevate de gajuri aferente datorilor de leasing.

Ajustari pentru deprecierea activelor trecute in conservare

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, Societatea a decis sa inregistreze in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata. Astfel, incepand cu data de 01.03.2017 si in anul 2018 au fost trecute in conservare o serie de active neutilizate, constructii si echipamente. La 31.12.2018 Societatea a mentinut ajustari de depreciere pentru constructii in valoare de 63.947 lei. Pentru echipamentele trecute in conservare s-au mentinut ajustari de depreciere in valoare de 75.871 lei.

In cursul anului 2018 s-a reluat la venituri ajustari de depreciere pentru echipamentele casate din Medgidia la nivelul sumei de de 124.773 lei.

Cedari si casari

In anul 2018 Societatea a vandut terenuri si constructii avand o valoare contabila neta de 2.832.728 lei pentru suma de 3.628.389 lei

In anul 2018 Societatea a vandut investitii imobiliare (terenuri si constructii) avand o valoare contabila neta de 2.473.022 lei (2017: 1.351.966 lei) pentru suma de 2.497.707 lei (2017: 1.807.700 lei).

Pentru instalatiile tehnice, aparate de masura, mijloace de transport, incarcare si alte active vandute cu valoarea contabila neta de 978.157 lei (2017: 78.894 lei), Societatea a obtinut un venit de 786.136 lei (2017: 81.953 lei).

De asemenea, a valorificat noua autoturisme cu o valoare contabila neta de 1.387 lei (2017: 3.000 lei) si a obtinut un venit de 66.230 lei (2017: 98.526 lei).

Activele casate au fost in valoare de 2.621.195 lei (2017: 434.003 lei), valoarea ramasa de amortizat fiind de 173.847 lei (2017: 38.749 lei).

Mijloacele fixe de natura obiectelor de inventar si obiectele de inventar in folosinta casate, aflate in conturile de ordine si evidenta in afara bilantului, au fost de 112.140 lei (2017:42.078 lei).

Alte informatii

La data de 31.12.2018 societatea are grevate de garantii in legatura cu contractul de credit, active (teren si constructii) in valoare contabila neta de 9.463.506 lei (2017:4.813.934 lei).

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2018 este de 8.821.740 lei (2017: 9.888.078 lei).

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2018:

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Actiuni detinute la entitati afiliate	988.244	988.244
Numcrar la banca a carui utilizare este restrictionata	152.801	127.330
Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare	(988.244)	(988.244)
Total	152.801	127.330

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

Nume entitate	Sociul social	Natura relatiei	Procent de detinere		Valoarea investitiei		31 decembrie 2018	
			01.ian.2018	31.dec.18	01.ian.18	31.dec.18	Rezerve entitate	Capitaluri proprii
Semina S.A.	Albesti Paleolagu, Jud. Prahova	Actionar	29,97%	29,97%	988.244	988.244	95.005	(7.857.694)
		Total			988.244	988.244	95.005	(7.857.694)

Semina S.A. este in procedura de faliment, astfel incat Societatea a decis mentinerea la data bilantului a ajustarii pentru deprecierea imobilizarilor financiare de 988.244 lei constituita in perioada precedenta.

NOTA 4: STOCURI

	31.dec.17			31.dec.18		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Matrarii prime si materiale consumabile	223.952	200	223.752	319.605	13.823	305.782
Productie in curs de executie	1.065.231	-	1.065.231	2.889.476	-	2.889.476
Produse reziduale	100	-	100	448	-	448
Produse finite si marfuri	5.610.411	1.756.305	3.854.106	5.315.512	638.316	4.677.196
Ambalaje	113.330	10.702	102.628	70.704	10.123	60.581
Materiale de natura obiecte de inventar	1.307	-	1.307	8.741	-	8.741
Activo biologice de natura stocurilor	50	-	50	-	-	0
Stocuri aflate la terti	62.007	62.007	-	62.007	62.007	0
Avansuri	451.160	-	451.160	109.247	-	109.247
Total	7.527.549	1.829.214	5.698.336	8.775.740	724.269	8.051.471

Stocurile Societatii sunt reprezentate de seminte de cereale (grau, orz, mazare, rapita, floarea soarelui, soia, porumb), ingrasaminte si pesticide.

In anul 2018, pierderile din diminuarea valorii stocurilor, determinate conform politicii descrise la punctul 2.12. au fost in suma de 344.636 lei (2017: 326.208 lei). Reluările pierderilor din diminuări de valoare au fost in suma de 1.449.581 lei (2017: 3.866.475 lei) si s-au efectuat pentru produsele expirate neutralizate si pentru produsele vandute sub cost.

La 31 decembrie 2018 Societatea are primite spre prelucrare urmatoarele categorii de stocuri: samanta floarea soarelui, lucerna, ovaz, mazare, porumb. La 31 decembrie 2018 Societatea are primite in custodie urmatoarele categorii de stocuri: sub-produse rezultate din procesari, samanta grau, orz, floarea soarelui, porumb, soia, etc.

In categoria productie in curs de executie este inclusa valoarea semintelor date pentru multiplicare, serviciile de multiplicare facturate de multiplicatori in baza unor contracte de multiplicare care presupun ca Societatea sa achizitioneze recolta rezultata la un pret stabilit conform contract.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2018 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	01.ian.18	31.dec.18	Termen de lichiditate	
			pentru soldul de la	
			31.dec.18	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale - terți	25.233.029	30.996.284	30.996.284	-
Creante comerciale - alte parti legate	(3.445)	853.908	853.908	-
Total creante comerciale	25.229.584	31.850.192	31.850.192	-
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	12.401.816	12.371.668	12.371.668	-
Creante comerciale, net	12.827.768	19.478.524	19.478.524	-
Alte creante	2.365.349	1.516.188	1.516.188	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	2.199.380	1.086.314	1.086.314	-
Alte creante, net	165.969	429.874	429.874	-
Total creante comerciale si alte creante	12.993.737	19.908.398	19.908.398	-

Pentru sumele de incasat de la partile afiliate/legate, a se vedea Nota 18.2.

Creantele comerciale au un termen de plata între 5 - 300 de zile.

În cursul anului 2018, Societatea a înregistrat compensari între creante și datoriile față de mai mulți parteneri.

Valoarea brută a datoriilor și creanțelor care au făcut obiectul compensării a fost de 2.289.257 lei (2017: de 3.086.081 lei).

Linia de *Alte creante, net* este detaliată în tabelul următor:

Alte creante	1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante de la alte parti legate	470.000	100.000	100.000	-	-
Alte creante cu bugetul statului	42.151	108.279	108.279	-	-
Alte creante	1.853.199	1.307.909	1.307.909	-	-
Total alte creante	2.365.349	1.516.188	1.516.188	-	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	2.199.380	1.086.314	1.086.314	-	-
Alte creante, net	165.969	429.874	429.874	-	-

În cadrul sumelor din „Alte creante de la alte parti legate” a fost inclusă o sumă de 100.000 lei (2017: 470.000 lei) care se referă la tranzacții înregistrate cu alte parti legate (Muntenia Medical Competences), a se vedea Nota 18.2.

Linia de „Alte creante” în suma de 1.307.909 lei (2017: 1.853.199 lei) include creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale de 263.001 lei (2017: 89.240 lei) și debitori diverși în suma de 1.040.257 lei (2017: 1.763.549 lei). Debitorii diverși cuprind sume preluate în anii precedenți prin cesiuni de creanțe de 418.001 lei (2017: 1.177.993 lei), sume de recuperat de la persoane fizice aflate în proceduri de executare silită 260.908 (2017: 262.361 lei), avans nerecuperat în valoare de 307.404 lei (2017: 305.842 lei) și alte creanțe în valoare de 53.944 lei (2017: 17.177 lei). Toate sumele de recuperat de la debitorii prezentați au fost provizionate în anii precedenți.

Situația creanțelor evidențiate în conturi bilanțiere (contul 461 “Debitori diverși”) preluate prin cesionare (la cost de achiziție) la data de 31 decembrie 2018 este prezentată mai jos:

Creante	Sold creante la inceputul exercitiului financiar	Creante preluate in cursul exercitiului financiar	Creante cedate tertilor in cursul exercitiului financiar	Creante incasate in cursul exercitiului financiar direct de la debitor, din care:		Creante trecute pe cheltuieli in cursul exercitiului financiar datorita imposibilitatii incasarii	Sold creante la sfarsitul exercitiului financiar
				evidentiate anterior in conturi bilantiere (contul 461 "Debitori diversi"/analitic distinct)	incasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 "Alte venituri din exploatare"/analitic distinct)		
	1	2	3	4	5	6	7=1+2-3-4-6
Creante preluate prin cesionare	1.647.993	-	-	1.129.992	-	-	518.001
<i>Din care parti afiliate</i>	470.000	-	-	370.000	-	-	100.000

Modificarile valorii creantelor evidentiate in conturi in afara bilantului (contul 809 "Creante preluate prin cesionare"), preluate prin cesionare (la valoare nominala) la data de 31 decembrie 2018 este prezentata mai jos:

Creante	Sold creante la inceputul exercitiului financiar	Creante preluate in cursul exercitiului financiar	Creante scoase din evidenta extracontabila in cursul exercitiului financiar, din care:			Sold creante la sfarsitul exercitiului financiar
			scoase din evidenta ca urmare a incasarii direct de la debitor	cedate tertilor in cursul exercitiului financiar	scoase din evidenta datorita imposibilitatii incasarii	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3-4-5
Semina S.A.	3.140.038	-	-	-	-	3.140.038

La 31 decembrie 2018, creantele comerciale indoelnice avand o valoare de 13.736.989 lei (2017 14.867.060 lei) din care creante comerciale in suma de 12.650.675 lei si debitori diversi in suma de 1.086.314 lei sunt ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2017	2018
Sold la 1 ianuarie	15.760.028	14.601.196
Cresteri in timpul anului	429.966	1.035.737
Reversari in timpul anului	1.588.798	2.178.951
Sold la 31 decembrie	14.601.196	13.457.982

NOTA 6: INVESTITIILE PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2018:

	Sold la 01.ian.18	Sold la 31.dec.18
Actiuni detinute la entitatile din grup	210.157	203.695
Alte investitii detinute	59.617	59.617
Total	269.774	263.612

Portofoliul de actiuni destinat vanzarii la 31.12.2018 este urmatorul:

	Numar actiuni	Valoare
Semrom Oltenia S.A.	1.000	610
Vulturul S.A.	851.666	59.617
Unisem S.A.	52.055	5.725
Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.	2.760.276	197.360
TOTAL		263.312

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	290.821	187.299
Conturi la banci in valuta	-	7.695
Numerar in casa in lei	22.823	19.282
Numerar in casa in valuta	-	233
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	325.000	4.399.322
Alte echivalente de numerar	421	-
Total	639.065	4.613.831

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31.decembrie 2018	Sume la 31 decembrie 2018 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Abonamente	266	-	-	-
Asigurari	37.149	21.507	21.507	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	1.625	2.076	2.076	-
Total	39.040	23.583	23.583	-

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2018 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 01.ian 2018	Sold la 31.dec 2018	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.18		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Pest e 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	-	1.699.989	1.699.989	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	67.787	308.230	308.230	-	-
3	Datorii comerciale - alte parti legate	6.270	-	-	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori terti	5.146.229	7.961.634	7.961.634	-	-
5=2+3+4	Total datorii comerciale	5.220.285	8.269.864	8.269.864	-	-
6	Alte datorii	1.467.970	1.844.917	1.128.642	716.275	-
7=-1+5+6	Total	6.688.256	11.814.770	11.098.495	716.275	-

Pentru sumele de plata catre partile legate, a se vedea Nota 18.2.

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 01.ian.18	Sold la 31.dec.18	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.18		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	186.705	249.465	249.465	-	-
Sume in curs de clarificare	430	-	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului si bugetul de asigurari sociale	364.035	456.408	456.408	-	-
Alte datorii	916.800	1.139.044	422.769	716.275	-
Total	1.467.970	1.844.917	1.128.642	716.275	-

La data de 31 decembrie 2018 pozitia de „Alte datorii” include datorii privind leasing-ul financiar in valoare de 1.104.590 lei (695.916 lei la data de 31 decembrie 2017). A se vedea nota 22.4 pentru detalii privind angajamentele de leasing financiar.

Sume datorate institutiilor de credit

La data de 31.12.2017 societatea a avut un plafon de credit aprobat de 1.500.000 lei acesta nefiind utilizat. In cursul anului 2018 plafonul acestui credit a fost extins la 3.000.000 lei iar fondurile au fost partial utilizate pentru dezvoltarea activitatii Societatii.

La data de 31.12.2018 situatia imprumuturilor la institutiile de credit este urmatoarea:

Tip credit	Plafon aprobat	Sold 31.12.2018	Data acordarii	Data rambursarii	Dobanda (%)	Garantii
Linie de credit	3.000.000	524.656	21.06.2018	20.06.2019	Euribor la 3 luni +3,25%	Ipoteca active (teren + constructii) Tecuci si Aristide Pascal 28-30 Bucuresti
Overdraft	2.500.000	543.583	26.11.2018	26.11.2019	Euribor la 3 luni +3,2%	Ipoteca active (teren + constructii) Ploiesti; Ipoteca mobiliara stocuri 4.000.000 lei
Credit pentru cheltuieli generale si rambursari	2.000.000	631.750	26.11.2018	26.09.2019 26.11.2019	Euribor la 3 luni +3,2%	
Total credite	7.500.000	1.699.989	-	-	-	-

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.jan.18	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31.dec 2018
Provizioane pentru litigii	1.734.872	70.000	69.912	1.734.960
Alte provizioane	447.530	605.014	381.502	671.042
Total	2.182.402	675.014	451.414	2.406.002

Provizioane pentru litigii

Societatea a inregistrat in anii precedenti un provizion in suma de 1.664.960 lei (inclusiv cheltuieli de judecata) pentru un litigiu in care o parte terta solicita plata unei sume de 1.632.975 lei, reprezentand prejudiciul creat printr-o pretinsa prestare gresita a serviciilor asupra unei cantitati de porumb. Litigiul solutionat nefavorabil Societatii la prima instanta, se judeca in prezent la Curtea de Apel Constanta. La 31 decembrie 2018, provizionul a fost mentinut.

De asemenea, un provizion in suma de 70.000 lei a fost inregistrat in anul 2018 (2017: 69.912 lei) ca urmare a unor litigii cu fosti angajati ai companiei.

A se vedea Nota 21.3 pentru mai multe detalii.

Alte provizioane

Linia de Alte provizioane include provizioanele pentru concedii de odihna aferente anului 2018 si neefectuate pana la data de 31.12.2018 in suma de 336.998 lei (2017: 322.617 lei); provizioane pentru salarii compensatorii in suma de 34.044 lei (2017:108.709 lei); provizioane pentru bonusuri pe care societatea le va acorda personalului din vanzari pentru activitatea anului 2018 in suma de 300.000 lei

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Venituri în avans	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018	Suma la 31 decembrie 2018 de reluat într-o perioadă	
			< 1 an	>1 an
Venituri înregistrate în avans - chirii	32.583	11.563	11.563	-
Alte venituri efectuate în avans	1.822	-	-	-
Total	34.405	11.563	11.563	-

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 01.ian 2018	Sold la 31.dec 2018
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	13.509.092	13.509.092
	lei	lei
Valoare nominala actiuni ordinare	2,5	2,5
	lei	lei
Valoare capital social subscris	33.772.730	33.772.730

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2018. Nu au fost modificari pe parcursul anului 2018.

Structura actionariatului

	Sold la 01.ian.2018	%	Sold la 31.dec.18	%
S.L.F. Muntenia S.A.	30.625.615	90,6815	30.625.615	90,6815
Alti actionari persoane fizice	2.620.157	7,7582	2.679.002	7,9324
Alti actionari persoane juridice	526.958	1,5603	468.113	1,3861
Total	33.772.730	100,0000	33.772.730	100,0000

Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2018	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2018
Total din care:	24.574.612	-	3.026.189	21.548.423
Terenuri	7.590.541	-	845.170	6.745.371
Constructii	6.668.868	-	989.828	5.679.040
Investitii imobiliare terenuri	7.276.980	-	73.010	7.203.970
Investitii imobiliare constructii	3.038.223	-	1.118.181	1.920.042

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile începând cu data de 01.05.2009, pe măsura amortizării activului respectiv. Acestea sunt raportate și impozitate ca și elemente similare veniturilor iar transferul rezervei din reevaluare în rezultatul raportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din

reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Rezervele impozitate in anul 2018 au fost de 2.331.787 lei (2017: de 2.469.250 lei).

Rezultatul exercitiului

Rezultatul exercitiului	2017	2018
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	(29.555.681)	(4.697.857)
Rezultatul exercitiului	(2.755.845)	252.483
Repartizarea profitului pentru rezerva legala	-	(12.624)
Rezultatul net al exercitiului	-	239.859
Acoperirea pierderii contabile	26.539.418	
Crestere rezultat reportat reprezentad surplusul realizat din rezerva din reevaluare	1.074.251	3.026.189
Pierdere reportata nerepartizata la sfarsitul exercitiului financiar	(4.697.857)	(1.431.809)

Societatea a inregistrat un profit brut de 252.483 lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018 (pierdere 2.755.845 lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017).

Propunerea pentru acoperirea pierderii va face obiectul unei hotarari AGOA.

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2017	Vanzari in 2018
Vanzari la intern	37.555.837	48.915.860
Total vanzari	37.555.837	48.915.860

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2017	Vanzari in 2018
Vanzari de marfuri si produse finite	26.980.591	38.072.744
Vanzari de ambalaje	84.144	129.749
Servicii de procesare, tratare, ambalare, depozitare	8.754.883	8.924.015
Venituri din chirii	1.736.220	1.789.352
Total cifra de afaceri	37.555.837	48.915.860

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind venituri din penalitati 38.025 lei (2017: 40.809 lei), venituri nete din operatiuni de capital in suma de 519.322 lei (2017: 515.572 lei), venituri din refacturarea cheltuielilor cu utilitatile catre chiriasi 206.332 lei (2017: 142.128 lei) si venituri din operatiuni de gestiune si vanzare deseuri, fier vechi, alte refacturari, etc. de 171.336 lei (2017: 218.580 lei).

Veniturile nete din operatiuni de capital reprezinta profitul inregistrat in urma vanzarii de imobilizari avand un cost de 6.459.140 lei.

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATI, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

15.1. Administratorii si directorii

In anul 2018, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	2017	2018
Membri ai C.A.	127.555	246.168
Directori	885.198	1.057.211
Total	1.012.753	1.303.379

La 31 decembrie 2017, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si catre management.

La sfarsitul anului 2018, Societatea nu avca inregistrate avansuri spre decontare catre management sau membrii CA.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

15.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2017	2018
Personal conducere	19	25
Personal administrativ	30	17
Personal productie	124	100
Total	173	142

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2017 si 2018 sunt urmatoarele:

	2017	2018
Cheltuieli cu salariile	7.278.806	8.620.896
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice	446.016	553.300
Cheltuieli cu indemnizatiile	127.555	246.168
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	367.536	322.863
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.688.716	254.824
Total	9.908.629	9.998.051

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2017	2018
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	397.795	632.137
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	463.355	438.504
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	43.449	77.399
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	136.523	231.914

		2017	2018
5	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	8.780	700
6	Cheltuieli cu pregatirea personalului	4.080	59.701
7	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	139.559	277.663
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	223.262	166.886
9	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	15.182	14.279
10	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	98.260	298.016
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	4.354.070	8.239.593
12(rd 1-11)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	5.884.316	10.436.791
13	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	813.706	878.037
14	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	-	29
15	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	721.381	-
17	Alte cheltuieli	36.679	80.012
18 (rd 12-17)	Total	7.456.082	11.394.869

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile sunt incluse redeventele achitate catre INCDA Fundulea, Tca Consulting, etc.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (rand 11 tabel anterior) includ:

	2017	2018
Servicii de paza si securitate	346.954	588.190
Servicii cu activitati externalizate	243.087	653.194
Costuri serviciile IT, asistenta program informatic	32.530	52.756
Consultanta, audit si expertiza	211.300	125.336
Costuri verificari metrologice, tehnice, autorizari, vize	69.120	277.220
Servicii multiplicare seminte	2.886.053	5.872.487
Costuri analize/certificari seminte	108.153	126.172
Servicii recuperari debite si executari silita	256.098	150.387
Servicii evaluare active (inclusiv in scopuri fiscale)	44.580	30.275
Servicii salubritate, neutralizare pesticide	44.053	101.252
Altele	112.142	262.322
Total	4.354.070	8.239.593

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2018 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2017	2018
Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMFP 1802/ 2014 (lei)	59.800	38.616

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	2017	2018
Venituri financiare		
1 Venituri din dobanzi – depozite	14.964	16.463
2 Venituri din dividende – alte investitii	9.247	10.434
3 Venituri din imobilizari financiare cedate	-	-
4 Venituri din diferente de curs valutar	1.315	280
5 Venituri din sconturi obtinute	9.032	10.827
6 Alte venituri financiare	6.481	116

7=2...6	Alte venituri financiare, total	26.075	21.657
8=1+7	Venituri financiare, total	41.039	38.120

Cheltuieli financiare		2017	2018
1	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	30.593	76.288
	Cheltuieli privind dobanzile, total	30.593	76.288
2	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-	-
3	Cheltuieli din diferente de curs valutar	43.322	36.777
4	Cheltuieli privind seconturile acordate	127.726	-
5	Alte cheltuieli financiare	2.540	6.577
6=2..5	Alte cheltuieli financiare, total	173.588	43.354
7=1+6	Cheltuieli financiare, total	204.181	119.642

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
Semrom Oltenia S.A.	Actionar majoritar comun	comerciala
Unisem S.A.	Actionar majoritar comun	comerciala
Muntenia Medical Competences	Actionar majoritar comun	cesiune creanta

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.2.1. Creante de la partile legate

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Semrom Oltenia S.A.	-	845.110
Unisem S.A.	(3.445)	8.798
Muntenia Medical Competences	470.000	100.000
Total	466.558	953.908

Societatea a mentinut ajustari pentru pierderi din valoare aferente creantelor de la partile legate, respectiv pentru creanta la Muntenia Medical Competences la concurenta sumei de 100.000 lei. Creanta a fost preluata in cursul anului 2016 printr-un contract de cesiune de creanta cu un client al Societatii pentru care a fost constituit un provizion pentru intreaga valoare a creantei la 31 decembrie 2016.

18.2.2. Datorii catre partile legate

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Unisem S.A.	6.270	-
Total	6.270	-

18.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

18.3.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	2017	2018
Alte parti legate		
Semrom Oltenia S.A.	26.000	1.753.268
Unisem S.A.	191.405	131.879
Total	217.405	1.885.147

18.3.2. Achizitii de bunuri si servicii

	2017	2018
Alte parti legate		
Unisem S.A.	6.684	5.445
Total	6.684	5.445

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu exista evenimente semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 20: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Nu exista erori contabile semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 21: CONTINGENTE

21.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele si impozitele.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31.12.2007.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

21.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

21.3 Pretentii de natura juridica

Litigii in care Societatea are calitatea de parat

Semrom Muntenia S.A. a prestat operatiuni de receptionare, uscare, batozare, precurare si ambalare in saci pentru o cantitate de 2.486 To stiuleti porumb apartinand societatii Acvila S.R.L., care a achizitionat porumbul de la Nalba S.R.L. Acvila S.R.L. a refuzat plata porumbului catre Nalba SRL, fiind chemat in judecata de catre acesta din urma. La randul sau, Acvila S.R.L. a chemat in garantie pe Semrom Muntenia S.A., invocand ca serviciile prestate pentru o cantitate de 268 To nu indeplineau conditiile de calitate, solicitand plata unei sume de 1.632.975 lei, reprezentand daune provocate prin deteriorarea calitatii semintelor. In baza deciziei emise de Tribunalul Tulcea in data de 26 octombrie 2016, Semrom Muntenia S.A. a fost obligata la plata sumei mai sus mentionate. Societatea a facut apel la Curtea de Apel Constanta, iar urmatorul termen a fost stabilit pentru luna martie 2019. Asa cum este mentionat la Nota 10, Societatea a inregistrat in anii precedenti provizion pentru intreaga suma, inclusiv cheltuielile de judecata.

Alte litigii

Avand in vedere concluziile Raportului de expertiza extrajudiciara privind performanta financiara, eficienta utilizarii fondurilor societatii si deciziile adoptate de directorul general in indeplinirea atributiilor de conducere, organizare si gestionare a activitatii Semrom Muntenia, Adunarea Generala Extraordinara din data de 22.12.2016 a hotarat sesizarea organelor abilitate in vederea angajarii raspunderii fostului director general Ilie Sima. In acest sens, Societatea a deschis actiunea de angajare a raspunderii personale a domnului Sima Ilie in calitate de fost Administrator si Director General pentru daunele cauzate societatii prin incalcarea datoriilor ce-i reveneau conform prevederilor legale si a contractului de mandat. S-a solicitat plata sumei de 7.655.954 lei reprezentand prejudiciul cauzat. Dosarul privind acest litigiu se afla pe rolul Tribunalului Bucuresti (fond).

21.4 Riscuri financiare

21.4.1. Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are.

21.4.2. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzactii semnificative si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (Lei).

21.4.3. Riscul de credit

Incepand cu anul 2016 Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa faca obiectul procedurilor proprii de verificare. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, pentru a diminua expunerea Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 22 ANGAJAMENTE

22.1 Angajamente de capital

La data de 31.12.2018, Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii.

22.2 Giruri si garantii acordate tertilor

A se vedea Nota 9 Datorii – sume datorate institutiile de credit pentru detalii privind activele gajate in cadrul contractului de credit.

22.3 Giruri si garantii primite de la terti

Societatea detine Bilete la Ordin - garantie pontru toate creantele cu plata la termen. Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

22.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea a achizitionat in anul 2015 in leasing financiar doua autoturisme pe o perioada de 4 ani, si in anul 2017 treisprezece autoturisme si o autoutilitara pe o perioada de 5 ani. In exercitiul financiar 2018 a fost achizitionate in leasing financiar echipamente pentru procesarea semintelor pentru o perioada de 3 ani si un autoturism pe o perioada de 4 ani.

Autoturismele achizitionate in anul 2015 au dobanda intre 4,9% pe an si euribor la 3 luni + 5,229% pe an.

Autoturismele achizitionate in anul 2017 au dobanda cuprinsa intre euribor pe 3 luni + 1.73% pe an si 3,9% pe an.

Autoturismul achizitionat in anul 2018 are o dobanda fixa de 5,99% pe an iar utilajele au dobanda de euribor la 3 luni + 3,35%/an

Conform contractelor, valoarea reziduala este intre 1% respectiv 0,1% din valoarea initiala a masinilor, Societatea avand dreptul de a achizitiona autoturismele la scadenta contractului. Fiind un leasing financiar, mijloacele fixe au fost inregistrate in contabilitatea Societatii si amortizate conform politicii contabile pe durata de viata a acestor echipamente (a se vedea Nota 3.).

La 31 decembrie 2018, Societatea este parte ca locatar intr-un contract de leasing operational/chirie pentru doua autoturisme.

Director General,
Cernat Iuliana

Intocmit,
Birtoiu Adela
Director economic