

Bifați numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul 2015

Entitatea SC Semrom Muntenia SA

Adresa

Județ București Sector Sector 3 Localitate București

Strada Aristide Pascal Nr. 28-30 Bloc Scara Ap. Telefon 0213230163

Număr din registrul comerțului J40/895/91

Cod unic de înregistrare 3 5 1 2 9 0

Forma de proprietate

34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si 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)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

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 31.12.2015 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările 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

Indicatori :

Capitaluri - total

89.825.777

Profit/ pierdere

-6.255.489

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Birtolu Adela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Bercu Marlana

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

c89/2001

Cod fiscal

20957828

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.405.116	1.130.575
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	1.405.116	1.130.575
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	55.600.807	53.570.863
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	9.868.278	8.119.521
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	77.589	66.218
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	0	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	305.845	220.779
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	65.852.519	61.977.381
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	67.257.635	63.107.956
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	950.308	629.101

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
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	6.590.736	9.739.031
4. Avansuri (ct. 4091)	29	2.380.294	1.396.493
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	9.921.338	11.764.625
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	23.077.412	23.791.805
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	38.568	17.927
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	23.115.980	23.809.732
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	639.692	285.869
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	639.692	285.869
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	35.194.056	36.332.780
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	25.881	47.028
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: 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)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		3.674.153
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	25.433	974
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.073.711	2.939.877
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	5.836.569	1.694.821
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	9.935.713	8.309.825
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	25.267.416	27.718.717
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	92.525.051	90.826.673

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)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		198.850
TOTAL (rd.56 la 63)	64		198.850
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	432.141	767.310
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	432.141	767.310
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	35.589	34.736
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	35.589	34.736
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	16.808	351.266
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	16.808	351.266
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	52.397	386.002
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	29.748.785	33.772.730
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	29.748.785	33.772.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	19.953	19.953

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		87	25.606.810	25.606.810
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88	4.279.231	4.279.231
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90	28.692.085	29.808.942
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	32.971.316	34.088.173
Acțiuni proprii (ct. 109)		92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)		95	2.593.600	2.593.600
SOLD D (ct. 117)		96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)		97	1.206.728	0
SOLD D (ct. 121)		98	0	6.255.489
Repartizarea profitului (ct. 129)		99	89.871	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	92.057.321	89.825.777
Patrimoniul public (ct. 1016)		101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)		102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)		103	92.057.321	89.825.777

Suma de control F10 : 1569695249 / 3216765666

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.


1) Sumele inscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Birtoiu Adela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	43.610.022	35.125.014
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	20.319.081	14.825.206
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	23.583.141	20.667.678
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	292.200	367.870
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		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	152.780	30.067
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
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	747.529	273.638
-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	44.510.331	35.428.719
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	2.473.845	1.928.834
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	346.807	308.090
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	2.714.029	1.698.267
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	17.624.765	16.755.662
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	51.234	90.444
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	12.048.934	10.972.916
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	9.664.556	9.011.826
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	2.384.378	1.961.090
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	4.579.812	4.814.590
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	4.579.812	4.891.781
a.2) Venituri (ct.7813)	27		77.191
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-218.230	2.447.491

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	1.054.096	4.068.265
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.272.326	1.620.774
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.370.549	2.535.781
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.030.163	1.639.050
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	727.430	577.099
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	612.956	319.632
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	-458.814	335.168
- Cheltuieli (ct.6812)	40	198.980	608.354
- Venituri (ct.7812)	41	657.794	273.186
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	42.430.463	41.706.355
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.079.868	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	6.277.636
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	26.347	723
- 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	328.203	152.476
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	354.550	153.199
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		82.310
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	637.002	48.742
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	637.002	131.052
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	22.147
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	282.452	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	44.864.881	35.581.918
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	43.067.465	41.837.407
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.797.416	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	6.255.489
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	590.688	
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	1.206.728	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	6.255.489

Suma de control F20 : 649392197 / 3216765666

*1) 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”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Birtoiu Adela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			6.255.489
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	229.165	189.965	39.200
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	229.165	189.965	39.200
- peste 30 de zile	06	91.504	57.304	34.200
- peste 90 de zile	07	113.278	113.278	
- peste 1 an	08	24.383	19.383	5.000
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	24		289	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		274	281
				277

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- Impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.		Sume (lei)
A	B		1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		538.929
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	305.845	220.779
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	988.244	988.244
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	988.244	988.244
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	988.244	988.244
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	26.164.451	28.949.841
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	4.112.385	10.920.913
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	31	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	30.467	9.430
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	15.072	4.078
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	10.395	352
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96	5.000	5.000
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		0
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99		575.316
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101		575.316
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106	639.692	285.869
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107	452.060	226.252
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		59.617

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111	187.632	0
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	25.385	23.628
- în lei (ct. 5311)	116	25.385	23.628
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	1.459.645	448.434
- în lei (ct. 5121), din care:	119	1.454.524	448.434
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	5.121	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	9.935.713	8.508.675
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		3.673.693
- în lei	134		
- în valută	135		3.673.693
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		460
- în lei	137		
- în valuta	138		460
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- in lei	146		
- in valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- in lei	152		
- in valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		198.850
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159		198.850
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	4.099.144	2.940.851
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	683.227	729.115
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	1.180.546	965.307
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	166	408.663	258.041
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	771.883	707.266
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	3.972.796	399

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	3.972.796	399
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	29.748.785	33.772.730
- acțiuni cotate 3)	181	29.748.785	33.772.730
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	757.483	484.714
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	29.747.785	X	33.772.730	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regiile autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200	440.960	1,48	472.580	1,40
- deținut de persoane fizice	201	2.705.155	9,09	2.674.535	7,92
- deținut de alte entități	202	26.601.670	89,42	30.625.615	90,68
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2014	31.12.2015
A	B		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216	7.176.754	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217	7.176.754	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218	3.972.397	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219	3.972.397	0
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014
Venituri obținute din activități agricole	220		

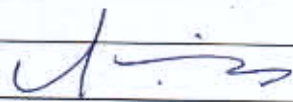
Suma de control F30 : 352754842 / 3216765666

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Cernat Iuliana

Semnatura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

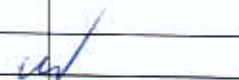
Numele si prenumele

Birtoiu Adela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice 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, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2015

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.664.003	52.516	6.425	X	1.710.094
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.664.003	52.516	6.425	X	1.710.094
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	28.303.674			X	28.303.674
Constructii	07	29.632.010	237.393			29.869.403
Instalatii tehnice si masini	08	23.436.929	525.203	283.092	238.084	23.679.040
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	220.523	12.056	9.836	9.836	222.743
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	77.191		77.191		0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	305.845	303.947	389.013		220.779
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	81.976.172	1.078.599	759.132	247.920	82.295.639
III.Imobilizari financiare	17	988.244			X	988.244
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	84.628.419	1.131.115	765.557	247.920	84.993.977

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltulele de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	258.887	327.057	6.425	579.519
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	258.887	327.057	6.425	579.519
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	2.334.877	2.267.337		4.602.214
Instalatii tehnice si masini	25	13.568.651	2.273.960	283.092	15.559.519
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	142.934	23.427	9.836	156.525
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	16.046.462	4.564.724	292.928	20.318.258
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	16.305.349	4.891.781	299.353	20.897.777

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	77.191		77.191	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	77.191		77.191	0
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	1.065.435		77.191	988.244
					988.244

Suma de control F40 : 644923378 / 3216765666

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

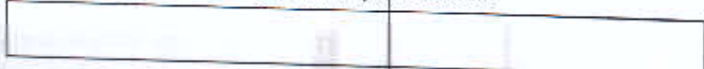
Birtoiu Adela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015

Elemente ale capitalului propriu	lei					
	Sold la 01.01. 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12. 2014
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	29.748.785					29.748.785
Prime de capital	19.953					19.953
Rezerve din reevaluare	26.085.090			478.279	478.279	25.606.810
Rezerve legale	4.189.360	89.871				4.279.231
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.014.121	478.279	478.279			1.492.400
Alte rezerve	28.692.085	0				28.692.085
Rezultatul reportat/Profit nerepartizat	0	1.101.200	1.101.200			1.101.200
Rezultatul exercițiului financiar/Sold creditor	1.215.817	1.206.728		1.215.817	1.215.817	1.206.728
Repartizarea profitului/Sold debitor	114.617	89.871		114.617	114.617	89.871
Total Capitaluri proprii	90.850.594	2.786.207	1.579.479	1.579.479	1.579.479	92.057.321

Elemente ale capitalului propriu	lei					
	Sold la 01.01. 2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12. 2015
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	29.748.785	4.023.945				33.772.730
Prime de capital	19.953					19.953
Rezerve din reevaluare	25.606.810					25.606.810
Rezerve legale	4.279.231					4.279.231
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	28.692.085	1.116.857	1.116.857			29.808.942
Rezultatul reportat/Profit nerepartizat	1.101.200					1.101.200
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.492.400					1.492.400
Rezultatul exercițiului financiar/Sold creditor/debitor	1.206.728	(6.255.489)		1.206.728	1.206.817	(6.255.489)
Repartizarea profitului/Sold debitor	89.871			89.871	89.871	0
Total Capitaluri proprii	92.057.321	(1.114.687)	1.116.857	1.116.857	1.116.857	89.825.777

Capitalul social a fost majorat în cursul anului 2015 cu suma de 4.023.945 lei (1.609.578 acțiuni). La 31.12.2015 acesta este de 33.772.730 lei și corespunde unui număr de 13.489.092 acțiuni la o valoare nominală de 2.5 lei pe acțiune.

Primele de capital în sumă de 19.953 lei (rezultate prin rotunjirea la parte întreagă a acțiunilor alocate în anul 2004 din primele de emisiune) s-au menținut la soldul de la începutul anului.

Rezervele din reevaluare nu au suferit modificări în cursul anului 2015 și sunt în suma de 25.606.810 lei (din care rezervele din reevaluare aferente terenurilor 17.474.105 lei și rezervele din reevaluare aferente construcțiilor 8.132.705 lei). Acestea nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.

Rezervele legale la data de 31.12.2015 sunt de 4.279.231 lei.

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare în suma de 1.492.400 lei au fost transferate la data de 01.01.2015 în Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, conform reglementărilor contabile aplicabile

Alte rezerve au suferit modificări pe parcursul anului 2015 în sensul creșterii lor cu suma de 1.116.857 lei prin repartizarea profitului net aferent anului 2014.

Detaliul acestor rezerve în sumă de 29.808.942 lei la data de 31.12.2015 este următorul :

- Rezerve din profitul reinvestit cu facilități fiscale în suma de 3.289.477 lei ;
- Rezerve constituite din repartizările profiturilor nete pentru surse proprii de dezvoltare în suma de 26.310.186 lei ;
- Rezerve constituite din acțiuni primite ca urmare a majorării capitalului social din rezerve la unele societăți la care se dețin participatii în suma de 156.011 lei ;
- Rezerve din transferul rezultatului reportat în anii precedenți în suma de 53.268 lei ;

Rezultatul reportat , respectiv profitul nerepartizat de AGOA din data de 23.04.2014 este la finele anului de 1.101.200 lei.

Pierdere exercițiului financiar la data de 31.12.2015 este în suma de 6.255.489 lei.

Director general
Iuliana Cernat



Director economic
Birțoiu Adela



S C Semrom Muntenia SA

Situatia fluxurilor de numerar la data de 31.12.2015

	2014	2015
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
+ Profit inainte de impozitare	1.797.416	(6.255.489)
<i>Ajustari pentru:</i>		
- Venituri din dividende	(29.040)	(19.984)
- Venituri din dobanzi	(26.347)	(723)
- (Castigul net) / Pierdere neta din diferente de curs valutar	2.951	(8.130)
- (Castigul net) / Pierdere neta din cedarea imobiliarilor corporale si a investitiilor imobiliare	(2.795)	65.406
+ Amortizare si ajustari pt deprecierea imobiliarilor	4.579.812	4.814.590
+ Cheltuieli / Venituri cu ajustari pentru deprecierea activelor financiare disponibile pentru vanzare	257.525	(9.632)
+ Amortizare si ajustari pt deprecierea activelor circulante	(218.230)	2.447.491
- (Venituri din reluarea) / Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(458.814)	335.168
+ Cheltuieli cu dobanzi	0	82.310
+ Alte cheltuieli/venituri nemonetare	52.638	48.128
- Profit net din vanzarea activelor (financiare)	24.725	(116.046)
<i>Modificari ale activelor si pasivelor aferente activitatii de exploatare</i>		
- Cresterea/descresterea creantelor comerciale si alte creante	(5.942.574)	(3.140.070)
- Cresterea/descresterea stocurilor	(26.474)	(1.410.840)
+ Cresterea/descresterea datoriilor catre furnizori si alte datorii	6.988.200	(4.815.894)
- Impozit pe profit platit	(1.165.561)	(145.542)
= Numerar net din activitati de exploatare	5.833.432	(8.112.907)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale, necorporale si investitii imobiliare (Plasamente) / Incasari din inchidere depozite pe termen mai mare de 3 luni	(8.991.289)	(708.687)
+ Incasari din vanzarea de imobilizari financiare	(231.992)	(239.218)
+ Incasari din vanzarea de imobilizari corporale, necorporale si investitiilor imobiliare	244.285	476.611
+ Dobanzi incasate	505.933	11.785
+ Dividende incasate	26.347	723
	29.040	19.894
= Numerarul net din/(utilizat in) activitatea de investitii	(8.417.676)	(438.892)
Fluxul de trezorerie din activitatea de finantare		
+ Incasari/venituri din emisiunea de capital social		0 4.023.945
- Dobanzi platite		0 (81.543)
- Plata datoriilor aferente leasingului financiar		0 (84.951)
- Modificarea imprumuturilor pe termen scurt		0 3.674.153
= Numerarul net din/(utilizat in) activitatea de finantare		0 7.531.604
= Cresterea/(descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar	(2.584.244)	(1.020.195)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	3.837.282	1.253.038
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei	1.253.038	232.843

Director general
Iuliana Cernat

Director economic
Bîrtoiu Adela


1. Active imobilizate

Elemente de active	Valoarea bruta			lei
	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	01.01.2015			31.12.2015
	1	2	3	4=1+2-3
I. Imobilizari necorporale - total	1.664.003	52.516	6.425	1.710.094
Licente	1.536.080			1.536.080
Alte imobilizari necorporale	127.923	52.516	6425	174.014
II. Imobilizari corporale - total	81.976.172	1.078.599	759.132	82.295.639
1. Terenuri si constructii - total	57.935.684	237.393	0	58.173.077
A. Terenuri	28.303.674			28.303.674
B. Constructii	29.632.010	237.393		29.869.403
2. Instalatii tehnice si masini - total	23.436.929	525.203	283.092	23.679.040
A. Echipamente tehnologice	13.616.697	65.174	142.530	13.539.341
B. Instalatii de masura si control	2.093.862	99.932	12.378	2.181.416
C. Mijloace de transport	7.726.370	360.097	128184	7.958.283
3. Alte utilaje, mobilier, birotica	220.523	12.056	9836	222.743
4. Imobilizari corporale in curs	77.191		77.191	0
5. Avansuri pentru imobilizari	305.845	303.947	389.013	220.779
Total active	83.640.175	1.131.115	765.557	84.005.733
Imobilizari financiare - total	988.244	0	0	988.244
Actiuni detinute la entitati afiliate	988.244	0	0	988.244
Alte imobilizari financiare	0	0	0	0
Total active imobilizate	84.628.419	1.131.115	765.557	84.993.977

Elemente de Active	Amortizare si deprecieri			Sold la 31.12.2015
	Sold la 01.01.2015	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	
AMORTIZARE				
I. Imobilizari necorporale - total	258.887	327.057	6.425	579.519
Licente	153.608	307.218		460.826
Alte imobilizari necorporale	105.279	19.839	6.425	118.693
II. Imobilizari corporale - total	16.046.462	4.564.724	292.928	20.318.258
1. Terenuri si constructii - Total	2.334.877	2.267.337	0	4.602.214
Terenuri	0			0
Constructii	2.334.877	2.267.337		4.602.214
2. Instalatii tehnice si masini -	13.568.651	2.273.960	283.092	15.559.519
A. Echipamente tehnologice	8.105.795	1.091.162	142.530	9.054.427
B. Instalatii de masura si control	961.477	216.568	12.378	1.165.667
C. Mijloace de transport	4.501.379	966.230	128.184	5.339.425
3. Alte utilaje, mobilier, birotica	142.934	23.427	9.836	156.525
Total amortizare active imobilizate	16.305.349	4.891.781	299.353	20.897.777
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE				
Imobilizari corporale in curs de executie	77.191		77.191	0
Total ajustari depreciere active	77.191	0	77.191	0
Imobilizari financiare - total	988.244	0	0	988.244
Actiuni detinute la entitati afiliate	988.244	0	0	988.244
Total ajustari depreciere active imobilizate	1.065.435	0	77.191	988.244
Total amortizari si ajustari depreciere active imobilizate	17.370.784	4.891.781	376.544	21.886.021

Activele imobilizate ale societății la valoarea de intrare la data 31.12.2015 sunt de 84.993.977 lei.

În cadrul activelor imobilizate ponderea cea mai mare o dețin imobilizările corporale în suma de 82.295.639 lei, urmate de imobilizările necorporale în suma de 1.710.094 lei și imobilizările financiare în suma de 988.244 lei.

Imobilizările necorporale în sumă de 1.710.094 lei reprezintă licențe (hibridul Baragan 48 /1.536.080 lei) și alte imobilizări necorporale (174.014 lei).

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

În cursul anului 2015 s-au înregistrat creșteri de 52.516 lei prin: achiziția unui soft personalizat pentru salarii (34.200 lei), a licenței Entreprise (8.207 lei) și a unei licențe Win SVR (4.480 lei) pentru serverul central, alte licențe pentru sisteme de operare (5.629 lei).

Reducerile înregistrate prin scoaterea din evidență a unor imobilizări necorporale integral amortizate sunt în suma de 6.425 lei.

În posturile bilanțiere, imobilizările necorporale sunt evidențiate la valoarea de intrare, minus amortizarea cumulată.

Imobilizările corporale la data de 31.12.2015 sunt de 82.295.639 lei, înregistrând în timpul anului creșteri prin achiziția unor active precum și prin modernizări.

Totodată s-au înregistrat și reduceri ale activelor fixe prin vânzări (ne semnificative) sau casări.

Terenurile – Nu au survenit modificări în cursul anului 2015.

Constructiile - au suferit modificări ale valorii acestora în sensul creșterii cu suma totală de 237.393 lei pentru:

- reabilitarea stației de condiționat seminte (158.167 lei) la Complex Agrosem Constanța;
- modernizarea unei magazii (25.629 lei) și a unei copertine metalice (53.597 lei) la Complex Agrosem Slobozia;

Instalațiile tehnice, echipamentele tehnologice, instalațiile de lucru, utilajele și mijloacele de transport au crescut cu suma de 525.203 lei din care:

1. Echipamentele tehnologice au crescut cu suma de 65.174 lei prin:
 - achiziția și montarea unui gravitator în suma de 28.600 lei la Complex Agrosem Braila;
 - achiziția și montarea unui elevator cu tubulatură, plan înclinat, modernizare calibroare în suma totală de 23.644 lei la Complex Agrosem Calarasi;
 - achiziția unui cazan electric în suma de 12.930 lei la Complex Agrosem Giurgu;
2. Aparatură, instalații de măsură, control și reglare au crescut cu suma de 99.932 lei prin:
 - achiziția unui transpalet manual de 2 to în suma de 8.791 lei la Complex Agrosem Calarasi;
 - achiziția a două instalații electronice de dozaj și înscuit în suma de 64.417 lei la Complex Agrosem Constanța;
 - achiziția unor aparate de laborator în suma totală de 26.724 lei (un granomat și o etuva) la Complex Agrosem Constanța
3. Mijloacele de transport au crescut cu suma de 360.097 lei, prin:

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

- achizitia unui motostivuator Doosan in suma de 80.022 lei la Complex Agrosem Calarasi ;
- achizitia in leasing financiar a doua autoturisme in suma totala de 280.075 lei din care un autoturism in suma de 186.249 lei la sediul central si autoutilitara in suma de 93.826 lei la Complexele Agrosem Calarasi;

Reducerile acestei clase de active în sumă de 283.092 lei se prezintă astfel :

Echipamentele tehnologice - s-au redus cu suma de 142.530 lei prin casarea unor active amortizate integral astfel :

- doua depanusatoare (20.000 lei) si un gravitator(10.992 lei) la Complex Agrosem Braila ;
- o masina de calibrat porumb (4.100 lei) , un picurator cilindric (13.350 lei) , platforme si suporti batoza (14.300 lei) , hota aspiratie (3.500 lei) la Complex Agrosem Buzau ;
- un ventilator (10.500 lei), un gravitator (11.000 lei) , doua arzatoare (11.964 lei) si o batoaza (40.979 lei) la Complex Agrosem Constanta
- un aparat de pulverizat (1.845 lei) la Complex Agrosem Slobozia..

Aparate, instalatii de masura , control si reglare - s-au redus cu suma de 12.378 lei prin casarea unor active integral amortizate astfel :

- patru calculatoare la Complex Agrosem Braila (2.066 lei) , la Complex Agrosem Constanta (4.401 lei) si la Complex Agrosem Slobozia (3.978 lei)
- o bascula romana (1.933 lei) la Complex Agrosem Constanta ;

Mijloacele de transport s-au diminuat cu suma de 128.184 lei prin :

- vanzarea a 3 autoturisme cu valoarea totala de inregistrare de 45.008 lei integral amortizate la Complexele Agrosem si Constanta si Tulcea ;
- casarea unui autoturism Dacia in suma de 21.176 lei amortizat integral la Complex Agrosem Calarasi ;
- casarea unui incarcator Wola amortizat integral in suma totala de 62.000 lei la Complex Agrosem Calarasi.

Mobilier, birotică, alte active corporale si echipamentele de protectie a valorilor materiale au inregistrat o crestere de 12.056 lei prin :

- achizitia si montarea unui sistem de supraveghere in suma de 11.436 lei la Complex Agrosem Slobozia si suplimentarea cu o camera (620 lei) la Complex Agrosem Prahova;

Totodata aceasta clasa s-a redus cu suma de 9.836 lei prin casarea unui copiator si a trei aparate spalate la Complexele Agrosem Constanta, Buzau si Slobozia.

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situațiile financiare

Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015

Investiții în curs de execuție

Investiția în curs de execuție sistată la Ciulnița, Complex Agrosem Călărași în suma de 77.191 lei a fost scoasă din evidența la data de 31.12.2015 concomitent cu reluarea la venituri a provizionului constituit în anii precedenți ;

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale

Avansul în suma de 305.842 lei achitat în anii precedenți pentru achiziția unui încărcător frontal la Complexul Agrosem Buzău a fost transferat în contul de debitori și provizionat în procent de 100%.

Avansul în suma de 220.779 lei aflat în sold la data de 31.12.2015 va fi reversat societății până la data de 31.03.2016, întrucât s-a renunțat la investiția contractată.

Imobilizările financiare la data de 31.12.2015 la valoarea nominală sunt de 988.244 lei și reprezintă participația SC Semrom Muntenia SA la capitalului social al SC Semina Albești SA.

Procentul de deținere la această societate, la data de 31.12.2015, este de 29,97%.

SC Semina SA a înregistrat în anul 2011 dificultăți financiare semnificative cu impact major asupra principiului continuării activității, în luna decembrie a aceluiași an fiind inițiată și procedura generală a insolvenței. În aceste condiții s-a estimat o pierdere totală a valorii acestor acțiuni și a fost înregistrată în contabilitate prin diminuarea integrală a rezervelor aferente acestor participații și prin constituirea unui provizion pentru pierdere de valoare în procent de 100%. Acest provizion a fost menținut și în anul 2015, valoarea netă a imobilizărilor financiare fiind 0.

Amortizare și deprecieri

Amortizarea înregistrată pe cheltuieli în cursul anului 2015 este de 4.891.781 lei (4.564.724 lei amortizare active corporale și 327.057 lei amortizare active necorporale) din care amortizarea fiscală este de 4.289.355 lei (diferența nedeductibilă de 602.426 lei este aferentă mijloacelor fixe neutilizate mai mult de 1 lună (554.280 lei) și unor autoturisme cu amortizare lunară mai mare de 1500 lei (48.146 lei). Amortizarea este înregistrată după metoda liniară, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 și HG 2139/2004. Pentru mijloacele fixe intrate după 1.01.2005 se utilizează minimul duratei normale de funcționare din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004. Pentru mijloacele fixe intrate până la data de 31.12.2004 s-au menținut duratele normale de funcționare și nu s-a recalculat amortizarea. Societatea nu a optat pentru regimul de amortizare accelerată și nu a dedus nici cheltuieli suplimentare de amortizare.

Amortizarea aferentă activelor ieșite din evidența contabilă este de 299.353 lei, din care pentru imobilizările corporale ieșite amortizarea este de 292.928 lei și pentru imobilizările necorporale scoase din evidența amortizarea este de 9.836 lei.

Terenurile și imobilizările corporale în curs de execuție nu se amortizează

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

Amortizarea cumulată la data de 31.12.2015 este de 20.897.777 lei, iar ajustările pentru pierdere de valoare a investițiilor financiare sunt de 988.244 lei.

Valoarea rămasă a activelor imobilizate la data de 31.12.2015 este de 63.107.956 lei cu 4.149.679 lei mai mica față de anul precedent.

În vederea garantării unui împrumut bancar în suma de 4.000.000 lei societatea are constituită o ipotecă de gradul 1 asupra activelor (teren și construcții) din Strada Depozitelor nr.4 Ploiești (Complex Agrosem Prahova).

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

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

DENUMIREA PROVIZIONULUI 0	lei			
	SOLD LA 01.01.2015 1	TRANSFERURI IN CONT 2	DIN CONT 3	SOLD LA 31.12.2015 4=1+2-3
Provizioane pentru litigii				
1. Provizioane pentru litigii cu ITM Constanta	10.000		10.000	0
2. Provizioane pentru litigiu comercial		489.893		489.893
Total provizioane pentru litigii	10.000	489.893	10.000	489.893
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli				
1. Provizioane pentru TVA aferent declasării de semințe	422.141	36.730	263.186	195.685
2. Provizioane pentru Concedii de odihna neefectuate		81.732		81.732
Total alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	422.141	118.462	263.186	277.417
Total Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	432.141	608.355	273.186	767.310

Societatea a constituit în anul 2015 provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 608.355 lei astfel:

- provizioane pentru un litigiu comercial în suma de 489.893 lei (30% din daunele solicitate de reclamant)
 - provizioane pentru TVA aferent semintelor fara germinatie și pesticidelor expirate în sumă de 36.730 lei;
 - provizioane pentru concediile de odihna neefectuate , aferente anului 2015 în suma de 81.732 lei
- Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reluate la venituri neimpozabile sunt în suma de 273.186 lei .

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situațiile financiare

Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015

De asemenea s-au menținut în continuare provizioane constituite în anii precedenți în sumă de 158.955 lei (pentru TVA aferent depreciilor la marfuri), intrucat riscul pentru care au fost constituite se mentine.

Soldul final al provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli la data de 31.12.2015 este de 767.310 lei.

3. Repartizarea profitului net

La data de 31.12.2014 S.C. SEMROM MUNTENIA S.A. a realizat un profit net de 1.206.728 lei, repartizat de Adunarea Generala a Actinarilor din 23.04.2015 pe destinațiile de mai jos .

La data de 31.12.2015 s-a înregistrat o pierdere de 6.255.489 lei.

	lei	
	2014	2015
Profit net / Pierdere	1.206.728	(6.255.489)
Rezerva legala	89.871	0
Profit repartizat din care:	1.116.857	0
Alte rezerve	1.116.857	0

4. Analiza rezultatului din exploatare

		lei	
Nr.crt	Specificare	31.12.2014	31.12.2015
1	Cifra de afaceri netă	43.610.022	35.125.014
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4)	38.325.268	37.219.080
3	Cheltuielile activității de bază	33.356.845	29.757.601
4	Cheltuielile indirecte de producție	4.968.423	7.461.479
5	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.284.754	(2.094.066)
6	Cheltuielile de desfacere		
7	Cheltuieli generale de administrație	3.226.881	4.195.354
8	Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	878.314	291.921
9	Alte venituri din exploatare	900.309	303.705
10	Rezultatul din exploatare(5-6-7-8+9)	2.079.868	(6.277.636)

În categoria cheltuielilor directe au fost evidențiate cheltuielile cu materialele auxiliare (pesticide), cu combustibilul, cu materialele de ambalat și alte materiale consumabile, cu energia și apa, cu mărfurile

și ambalajele, cu redevența, cheltuielile cu personalul și cheltuielile asimilate aferente, cheltuielile cu serviciile efectuate de terți, cheltuieli de transport, ajustari stocuri și alte cheltuieli directe identificate la nivelul Complexelor Agrosem.

În categoria cheltuielilor indirecte au fost evidențiate cheltuielile cu piesele de schimb, cheltuielile cu materialele nestocate, obiectele de inventar, reparațiile și întreținerile, asigurările, cheltuielile cu publicitatea, deplasări, detașări, impozite și taxe, cheltuielile cu amortizările, creanțele și alte cheltuieli, înregistrate în Complexele Agrosem.

În categoria cheltuieli generale au fost evidențiate toate cheltuielile înregistrate la sediul S.C. SEMROM MUNTENIA S.A., precum și cheltuielile cu protocolul, sponsorizarea, telecomunicațiile, comisioanele, penalitățile de întârziere la plată, provizioanele pentru litigii.

În categoria cheltuieli aferente altor venituri din exploatare s-au evidențiat cheltuielile refacturate și costul producției imobilizate

5. Situația creanțelor și datoriilor

Creante	31,12,2014	31,12,2015	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3	4
I. Total, din care: (1+2+3+4+5+6)	26.203.018	29.542.721	29.542.721	0
1. Creante comerciale din care :	26.164.450	28.949.841	28.949.841	0
* Furnizori debitori prestari servicii	1.661	1.661	1.661	0
* Clienti din care:	26.162.789	28.893.492	28.893.492	0
Clienti cu plata amanata	20.424.229	17.974.241	17.974.241	0
Clienti mai mici de 30 zile	1.626.174	461.349	461.349	0
Clienti mai mari de 30 zile	372	2.654.107	2.654.107	0
Clienti mai mari de 90 zile	920.588	2.392.930	2.392.930	0
Clienti incerti sau litigii	3.191.425	5.410.865	5.410.865	0
*Clienti facturi de intocmit		54.688	54.688	0
2. Contributii pentru concedii medicale	15.072	4.078	4.078	0
3. Creante in legatura cu personalul	31	0		0
4. TVA (4428)	10.395	352	352	0
5. Alte creante in legatura cu bugetul statului	5.000	5.000	5.000	0
6. Debitori diversi		575.316	575.316	0
7. Alte creante	8.070	8.134	8.134	0
II. Ajustari depreciere clienti incerti si debitori	(3.087.038)	(5.732.989)	(5.732.989)	0
Total (I-II)	23.115.980	23.809.732	23.809.732	0

Creanțele comerciale în suma de 28.949.841 lei detin o pondere de 98 % în totalul creanțelor. În cadrul acestora, clienții de încasat au valoarea nominală cea mai mare (28.893.492 lei).

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

Precizăm că sunt create ajustări in suma de 5.732.989 lei (sume exclusiv TVA) pentru debitorii si clienții incerți sau in litigii.

Creanțele au fost înregistrate la data intrării la valoarea nominală și sunt recunoscute în bilanț la valoarea de intrare minus deprecierile constatate.

Cresterea creantelor este urmare extinderii politicii de vanzare a semintelor de cereale paioase, rapita de toamna, porumb, floarea soarelui, ingrasaminte chimice si pesticide precum si prestari servicii pe contracte cu plata amanata la diferite termene sau pana la recolta viitoare.

Datorii

Datorii	31,12,2014	31,12,2015	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Total, din care:	9.935.713	8.508.675	8.309.825	198.850	0
1. Avansuri încasate de la client	25.433	974	974	0	0
2. Datorii comerciale	4.073.711	2.939.877	2.939.877	0	0
* Furnizori	4.026.026	2.824.670	2.824.670	0	0
* Furnizori facturi nesosite	42.685	57.677	57.677	0	0
* Furnizori de imobilizari	5.000	57.529	57.529	0	0
3. Datorii cu personalul	683.227	729.115	729.115	0	0
4. Datorii cu bugetul asigurarilor sociale, total din care :	408.663	258.041	258.041	0	0
Datorii cu asigurarile sociale	389.280	243.667	243.667	0	0
Datorii cu ajutorul de somaj	12.093	7.529	7.529	0	0
Alte datorii sociale	7.290	6.845	6.845	0	0
5. Datorii fiscale la bugetul statului , total din care:	771.883	707.266	707.266	0	0
Datorii privind impozitul pe profit	145.542	0	0	0	0
Datorii privind TVA de plata	497.501	631.153	631.153	0	0
Datorii privind impozitul pe venituri din salarii	128.840	76.113	76.113	0	0
6. Sume datorate institutiilor de credit	0	3.674.153	3.674.153	0	0
7. Alte imprumuturi si datorii asimilate	0	198.850		198.850	0
8. Creditori diversi	3.972.796	399	399	0	0

In anul 2015 societatea a contractat un credit bancar in valoare de 4.000.000 lei din care a utilizat pana la data de 31.12.2015 suma de 3.674.153 lei. Termenul pentru rambursare este 31.05.2016.

Datoriile comerciale existente la sfârșitul anului în suma de 2.939.877 lei, vor fi achitate în funcție de termenele contractuale.

Datoriile față de personalul societății sunt în suma totală de 729.115 lei și includ suma de 241.664 lei reprezentând garanții reținute personalului care gestionează valori materiale și bănești.

Datoriile în sold la 31.12.2015 în legătură cu statul (TVA, impozit pe salarii, etc.) sunt de 707.266 lei iar datoriile cu asigurările sociale și șomaj sunt de 258.041 lei. Acestea au fost achitate integral în 2016 în funcție de termenele scadente. Societatea nu are datorii restante la bugetul statului sau cel al asigurărilor sociale sau șomaj.

6. Principii, politici și metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare întocmite de S.C. Semrom Muntenia S.A. precum și aplicarea politicilor și metodelor contabile se efectuează respectând următoarele principii :

1. Principiul continuității activității. Se prezumă că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
2. Principiul permanenței metodelor. Aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței. Ține seama de ajustările de valoare datorate depreciilor în evaluarea activelor, precum și de obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.
4. Principiul independenței exercițiului. Veniturile și cheltuielile exercițiului, sunt recunoscute fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv. În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț se determină separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
6. Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.
7. Principiul necompensării. Valorile elementelor ce reprezintă active nu se compensează cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic se efectuează numai după înregistrarea în contabilitate a cheltuielilor și veniturilor respective.
8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

9. Principiul pragului de semnificație. Orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Politicele contabile astfel adoptate asigură furnizarea prin situațiile financiare anuale de informații relevante, credibile, prudente și complete sub toate aspectele semnificative.

(a) Standarde contabile aplicate

Situațiile financiare s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările aferente și cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministerului de Finanțe 3055/2009 pentru anul 2014 și Ordinul Ministerului de Finanțe 1802/2014 pentru anul 2015. Situațiile financiare cuprind:

- ❖ Bilanț
- ❖ Cont de profit și pierdere
- ❖ Situația modificărilor capitalului propriu
- ❖ Situația fluxurilor de trezorerie
- ❖ Note la situațiile financiare

(b) Baza întocmirii situațiilor financiare

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Situațiile financiare se întocmesc la valoarea justă, mai puțin ajustările de valoare.

(c) Informații comparative

În conformitate cu Ordinul Ministerului de Finanțe societatea prezintă solduri comparative pentru fiecare element de bilanț și cont de profit și pierdere.

(d) Estimări

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății trebuie să emită estimări și ipoteze care influențează activele și datoriile, evidențiate la data bilanțului contabil, precum și veniturile și cheltuielile perioadei respective. Rezultatele reale pot fi diferite față de aceste estimări.

(e) Imobilizări corporale

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la costul de achiziție și sunt evidențiate în bilanț la valoarea de cumpărare, mai puțin amortizarea cumulată și deprecierile de valoare.

Costul imobilizărilor din producția proprie include costul materialelor și costurile directe cu salariile.

Imobilizările corporale care sunt casate sau cedate sunt eliminate din bilanță și bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Profitul și pierderea dintr-o astfel de operațiune sunt determinate ca diferența între veniturile generate de scoaterea din funcțiune și valoarea neamortizată și se înregistrează în contul de profit și pierdere pe seama contului de cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital cu valoarea neamortizată a mijloacelor fixe ieșite, respectiv ca venit pe seama contului de venituri din vânzarea activelor.

Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor de vânzare și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Operațiile de casare sau retragere din funcțiune sunt supuse aprobării Consiliului de Administrație.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate și includ costul imobilizărilor până la finalizarea investițiilor și punerea lor în funcțiune pe baza procesului verbal de recepție finală. Acestea nu se amortizează.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează periodic (cel puțin o dată la 3 ani în cazul construcțiilor și terenurilor), situație în care valoarea reevaluată (justa) se substituie valorii de înregistrare a acestora. Ultima reevaluare s-a efectuat și înregistrat în contabilitate la data de 31.12.2013 pentru construcții și terenuri, amortizarea cumulată fiind tratată prin eliminarea din valoarea contabilă brută și valoarea netă.

Reevaluarea se efectuează de persoane autorizate în domeniu pentru toată clasa (terenuri sau construcții) simultan. În cazul în care rezultatul reevaluării este o creștere a valorii contabile nete, aceasta este tratată ca o creștere a rezervelor din reevaluare și prezentată în cadrul elementelor de capital propriu, iar în cazul în care rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta este tratată ca o scădere a rezervelor din reevaluare, cu minimumul dintre valoarea acestei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se va înregistra ca o cheltuială.

Construcțiile integral amortizate dar care sunt utilizate în continuare, cu ocazia reevaluării, li se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Construcțiile integral amortizate, cărora nu li se atribuie o valoare nouă, sunt transferate în conturile de ordine și evidență în afara bilanțului.

Din punct de vedere fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluare sunt taxabile pe măsura amortizării activului respectiv. Transferul rezervei din reevaluare la rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare este efectuat de societate la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite direct sau indirect cu excepția cazului în care activul a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat.

Cheltuielile cu reparațiile sau întreținerea curentă a mijloacelor fixe efectuate pentru a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor.

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară, și se deduce integral, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 și HG 2139/2004.

Pentru mijloacele fixe intrate până la 31.12.2004 s-au menținut duratele normale de funcționare, fără a fi recalculată amortizarea, iar pentru mijloacele fixe intrate după 1.01.2005 s-a hotărât utilizarea valorii minime a duratei normale de funcționare din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004.

Amortizarea modernizărilor ulterioare la clădiri se face pe durata normală rămasă de amortizat. În situații justificate, pe baza unei estimări efectuate de un evaluator autorizat, Consiliul de Administrație poate aproba o durată de amortizare revizuită.

Pentru echipamentele tehnologice (mașini) achiziționate, societatea a optat pentru regimul liniar de amortizare. În situații justificate, funcție de regimul de exploatare estimat pentru această categorie de active fixe, comisia tehnică de recepție poate face propuneri către Consiliul de Administrație privind aplicarea regimului de amortizare accelerată. Pentru mijloacele fixe neutilizate mai mult de o lună, societatea a calculat amortizare fiscală.

Terenurile și imobilizările corporale în curs nu se amortizează.

(f) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale reprezintă licențe și software. Ele sunt evidențiate în bilanț la valoarea istorică de cumpărare minus amortizarea cumulată. Imobilizările necorporale sunt amortizate utilizând metoda liniară de depreciere pe o perioadă de maxim 3 ani dacă în specificațiile acestora nu sunt alte prevederi. Pentru licența pentru producerea hibridului de porumb Baragan 48 achiziționată în anul precedent, Consiliul de Administrație a aprobat o durată de amortizare de 5 ani.

Cheltuielile de constituire se înregistrează la active, se imobilizează și amortizează pe o perioadă de 3 ani numai în cazul când acestea sunt determinate de taxe și cheltuieli de înscriere și înmatriculare legate de înființarea unei sucursale noi sau punct de lucru.

(g) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare recunoscute ca active se evaluează inițial la valoarea de achiziție și se recunosc în bilanț la valoarea de achiziție minus ajustările pentru pierdere de valoare.

Deținerea unei părți din capitalul unei alte entități se consideră ca reprezintă un interes de participare atunci când depășește 20%.

Evaluarea imobilizărilor financiare admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la valoarea de cotare din ultima zi de tranzacționare.

Determinarea ajustărilor pentru pierdere de valoare în cazul imobilizărilor financiare netranzacționate, se efectuează pe baza unei evaluări efectuate de evaluatori autorizați. Evaluarea și eventualele ajustări se fac în cazul în care există indicii care au impact asupra principiului continuității activității, dificultăți financiare semnificative a emitentului de titluri, inițierea unei proceduri privind insolvența, etc.

Înregistrarea ajustărilor pentru pierdere de valoare se face prin diminuarea rezervelor aferente acțiunilor respective. După consumarea integrală a rezervelor atribuite inițial, ajustările pentru pierdere de valoare se înregistrează pe seama contului de profit și pierdere.

(h) Stocurile

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric.

Materialele consumabile, mărfurile, ambalajele, etc. sunt cuantificate la data înregistrării în contabilitate la costul de achiziție, iar la ieșire la costul mediu ponderat.

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt cuantificate în momentul intrării la valoarea de cumpărare. În momentul în care sunt date în folosință, acestea se înregistrează pe seama cheltuielilor la valoarea de intrare și se evidențiază în contul de ordine și evidență din afara bilanțului. Se scot din contul de ordine și evidență în momentul casării lor.

Producția în curs de execuție se evidențiază la costul de producție și include valoarea semințelor „bază” sau forme parentale acordate pentru multiplicare, valoarea tratamentului efectuat, valoarea cheltuielilor de multiplicare facturate de agricultorii multiplicatori, cheltuielile de certificare, alte cheltuieli de producție. La finalizare, concomitent cu ieșirea producției în curs de execuție pe baza veniturilor din producția stocată se înregistrează producția finită la același preț de producție, care ulterior este trecută pentru vânzare în contul de mărfuri. Această procedură se utilizează numai pentru semințele produse pe bază de contracte de multiplicare și certificate pe numele S.C. Semrom Muntenia S.A. În cazul în care, pe parcursul derulării contractelor de multiplicare, apar disfuncționalități, cheltuielile încorporate în producția neterminată se refacturează agricultorilor multiplicatori.

Societatea poate opta la începutul ciclului de producție și pentru acordarea semințelor și altor produse către agricultorii multiplicatori sub formă de avans, situație în care acestea se facturează. Producția obținută de agricultorii multiplicatori livrată și facturată societății se compensează cu avansurile acordate și facturate.

Semințele aflate pentru prelucrare de la terți, precum și pesticidele aflate în consignatie se evidențiază în gestiuni pe baza documentelor de intrare (avize de însoțire a mărfurilor și NIR) și se contabilizează în conturile de ordine și evidență în afara bilanțului.

La inventarierea stocurilor se determină valoarea de inventar și se compară valoarea istorică (de intrare) cu prețul de vânzare estimat a se obține la momentul respectiv (valoarea de piață). În cazul în care costul istoric este mai mare decât valoarea recuperabilă se constituie ajustări pentru deprecierea stocurilor. În cazul deprecierei stocurilor de semințe (pierderea germinației dovedită cu DOCS, expirarea termenului de valabilitate la alte produse) se constituie de asemenea ajustări de depreciere cu aprobarea Consiliului de Administrație.

În situațiile financiare stocurile sunt reflectate la costul istoric corectat cu valoarea ajustării din depreciere.

(i) Creanțele

Clienții și alte creanțe se cuantifică la data înregistrării în contabilitate la valoarea nominală (istorică). Creanțele incerte se înregistrează distinct iar pierderile din clienți incerti se înregistrează după aprobarea Consiliului de Administrație.

La inventariere se determină valoarea de inventar, se compară valoarea intrării cu valoarea de inventar (actuală) și se determină eventuale deprecieri de valoare sub forma ajustărilor de depreciere a creanțelor. Acestea se aprobă de Consiliul de Administrație. În situațiile financiare, creanțele sunt reflectate la valoarea nominală minus ajustările de depreciere a creanțelor.

(j) Disponibilitățile bănești și alte creanțe

Acestea sunt reflectate în contabilitate la valoarea nominală. Disponibilitățile lichide sunt reprezentate de numerar, depozite la vedere sau cu scadență până la 1 an la diferite bănci. Pentru disponibilul în valută, la încheierea exercitiului financiar evaluarea se face la cursul de schimb de la data respectivă, cheltuielile și veniturile din diferențele de curs recunoscându-se în contul de profit și pierdere.

(k) Investiții financiare pe termen scurt

Investiții financiare pe termen scurt înregistrate reprezintă acțiuni cotate la diferite societăți achiziționate de pe piața de capital. La data înregistrării în contabilitate se evaluează la costul de achiziție (valoarea de cumpărare + comisionul SSIF). La inventariere, se evaluează la cotația din ultima zi de tranzacționare iar deprecierea sau creșterea de valoare se recunoaște în contul de profit și pierdere. În bilanț se reflectă la valoarea evaluată.

Tranzacționarea investițiilor financiare pe termen scurt se face în limita sumelor aprobate de Consiliul de Administrație.

(l) Datoriile

Acestea sunt evidențiate în contabilitate și reflectate în situațiile financiare la valoarea nominală de intrare (costul istoric).

Obligațiile comerciale sunt evidențiate indiferent dacă au fost sau nu facturate (cele nefacturate se evidențiază în furnizori facturi de primit cu TVA-ul aferent neexigibil).

Obligațiile față de personal și obligațiile aferente se recunosc în baza statelor de salarii întocmite de fiecare Complex Agrosem și centralizate de sediul S.C. Semrom Muntenia S.A.

Decontările între societate și Complexele Agrosem precum și între acestea din urmă se efectuează prin conturile de decontări interne 481 și 482 ale căror solduri bilanțiere sunt 0.

Dividendele propuse a se repartiza nu sunt recunoscute ca datorie la data bilanțului, ci după aprobarea Adunării Generale a Acționarilor, atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

(m) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului în curs influențat cu cheltuielile nedeductibile fiscal și cu veniturile neimpozabile potrivit prevederilor legale. Cota de impozitare pentru anul 2014 și respectiv anul 2015 a fost de 16%.

(n) Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație cu exigibilitate sau valoare incertă rezultată din evenimente trecute, pentru care poate fi făcută o estimare credibilă și pentru a cărei stingere este nevoie de o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice. Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt evaluate înaintea determinării impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevăzut de legislația fiscală. Ele sunt revizuite, după caz, semestrial și anual la data fiecărui bilanț și ajustate astfel încât să reflecte cea mai bună estimare curentă.

(o) Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă asupra clienților. Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnări ale bunurilor. Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a mijloacelor de plată primite sau a creanțelor de încasat.

Veniturile din vânzări de mărfuri sau alte bunuri se înregistrează în contabilitate în momentul livrării către clienți pe baza facturii.

Veniturile din lucrări executate și servicii prestate se înregistrează, în baza facturilor emise pe măsura efectuării acestora conform contractelor încheiate.

Veniturile din vânzarea activelor se înregistrează pe baza contractelor de vânzare – cumpărare încheiate, odată cu întocmirea facturilor.

Pentru sumele încasate în avans în baza unor contracte se emit facturi, acestea regularizându-se prin stornare în momentul întocmirii facturii finale la predarea-primirea bunului sau efectuarea serviciului respectiv.

Veniturile din investiții financiare pe termen scurt se înregistrează la evaluare și la data vânzării acțiunilor pe piața de capital.

Veniturile din reluarea provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli sau a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se înregistrează în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, analizarea lor efectuându-se semestrial după caz și anual cu ocazia inventarierii generale.

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

(p) Recunoașterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când apare o reducere de beneficii economice viitoare aferente diminuării unui activ sau creșterii unei datorii în cursul desfășurării activităților normale și când evaluarea este credibilă. Costurile de exploatare sunt înregistrate pe cheltuieli atunci când acestea au fost efectuate. Cheltuielile cu ajustările activeor și provizioanele pentru riscuri și cheltuieli se înregistrează, dacă este cazul semestrial și la sfârșitul anului cu ocazia inventarierii generale.

În cazul în care un Complex Agrosem efectuează o cheltuială în contul altui Complex Agrosem aceasta este recunoscută în contul de cheltuieli al celui care a efectuat-o și extracontabil ea se regularizează între cele două Complexe. Această regularizare se utilizează în exclusivitate pentru stabilirea rezultatului pe Complexe Agrosem în vederea analizei realizării BVC-lui, premieri, participări la profit.

(r) Rezultatul contabil – rezultatul fiscal

La sfârșitul fiecărui exercițiu financiar soldurile conturilor de venituri și cheltuieli sunt preluate de către contul de profit și pierdere. Trimestrial rezultatul brut contabil este ajustat cu cheltuielile nedeductibile fiscal și cu veniturile neimpozabile determinându-se rezultatul fiscal care este supus impozitării.

(s) Corectarea erorilor contabile aferente exercițiilor precedente se face pe seama rezultatului reportat în cazul în care acestea sunt semnificative sau pe seama contului de profit și pierdere al exercitiului în curs dacă efectele nu sunt majore.

În cazul efectuării unor operațiuni pentru care nu există prevederi exprese în politicile contabile ale societății se vor efectua înregistrările în conformitate cu reglementările contabile la momentul respectiv.

Politicile contabile nu pot fi modificate pe parcursul unui exercitiu financiar.

7. Actiuni

Capitalul social subscris și varsat la data de 31.12.2014 a fost de 29.748.785 lei și a corespuns unui număr de 11.899.514 acțiuni comune, dematerializate cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune.

Structura acționariatului la finalul anului 2014 s-a prezentat astfel:

Număr acțiuni	Valoare deținere (lei)	%
---------------	------------------------	---

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situațiile financiare
Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015

S.I.F. Muntenia S.A.	10.640.668	26.601.670	89,4210
Alți acționari persoane juridice	176.384	440.960	1,4823
Alți acționari persoane fizice	1.082.462	2.706.155	9,0967
TOTAL	11.899.514	29.748.785	100,0000

Numarul detinatorilor la finele anului 2014 a fost de 8.012.

Adunarea Generala Extraordinara din data de 5.11.2014. a hotarat majorarea capitalului social cu aport in numerar (4.500.000 lei) prin emiterea unui numar de 1.800.000 actiuni noi cu valoarea nominala de 2,5 lei . Perioada de subscriere s-a incheiat la data de 21.03.2015. Subscrierea efectiva a fost de 1.609.578 actiuni (4.023.945 lei), actionarul care a subscris fiind SIF Muntenia.

Majorarea de capital a fost inregistrata la ORC Bucuresti in data de 07.04.2015 iar Certificatul de inregistrare a valorilor mobiliare a fost emis de ASF in data de 28.04.2015.

Structura actionariatului la finalul anului 2015 s-a prezentat astfel:

Denumire actionari	Număr acțiuni	Valoare deținere (lei)	%
S.I.F. Muntenia S.A.	12.250.246	30.625.615	90,6815
Alți acționari persoane juridice	189.032	472.580	7,9192
Alți acționari persoane fizice	1.069.814	2.674.535	1,3993
TOTAL	13.509.092	33.772.730	100

Numarul detinatorilor la finele anului 2015 a fost de 7.992.

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din data de 19.02.2015 a hotarat tranzactionarea actiunilor societatii pe BVB – ATS si prin decizia ASF 1310/17.06.2015, SC Semrom Muntenia SA a fost admisa la tranzactionare pe BVB - ATS - AERO

8. Informații privind salariații, administratorii și directorii

La sfârșitul exercițiului financiar 2015 societatea avea un număr de 277 angajați. Caracterul sezonier al producției agricole, impune pentru anumite perioade , utilizarea unei forțe de muncă suplimentara (zilieri).

Numărul mediu al personalului angajat a fost de 281 iar numarul mediu total (inclusiv zilierii) a fost de 306.

Structura numărului mediu de personal si a salariilor brute este următoarea:

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situațiile financiare

Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015

Categoriile de salariați	2014				2015	
	Număr	Salarii brute	Cheltuieli cu asigurările sociale	Număr	Salarii brute	Cheltuieli cu asigurările sociale
	mediu	- lei-	- lei-	mediu	- lei-	- lei-
Personal de conducere și administrativ	75	3.554.233	934.191	78	3.659.250	834.309
Muncitori permanenți	199	4.805.210	1.275.783	203	4.328.933	990.650
Total salariați	274	8.359.443	2.209.974	281	7.988.183	1.824.959
Colaboratori (inclusiv zilieri)	32	757.483	25.610	25	484.714	24.355
Total general	306	9.116.926	2.235.584	306	8.472.897	1.849.314

Tichetele de masă acordate personalului angajat în anul 2015 sunt în sumă de 538.929 lei, cheltuiala totală cu salariile brute devenind 9.011.826 lei.

Cheltuielile sociale suportate de societate în anul 2015 sunt de 111.776 lei și cuprind contribuția în numele salariaților la Fondul de pensii facultative ING Optim (84.150 lei, respectiv 45 lei/lună/salariați) și alte cheltuieli sociale (cadouri 8 martie, etc. 27.626 lei).

Cheltuielile totale privind asigurările și protecția socială la sfârșitul exercitiului sunt de 1.961.090 lei.

Conducerea Sucursalelor societății denumite Complexe Agrosem este asigurată de director și contabil șef, iar cea a punctelor de lucru importante de șefi de stație. La Complexele Agrosem la care postul de director este vacant, contabilul șef este împuternicit să exercite și această funcție.

Administrarea societății a fost realizată pe parcursul anului 2015 de către Consiliul de Administrație ales de AGOA din data de 24.09.2013, în următoarea componență:

Sima Ilie - Președinte
 Ilie Marius Gabriel - Administrator
 Roșu Gabriela - Administrator

Durata mandatului Consiliului de Administrație ales de AGOA din data de 24.09.2013 a fost de 4 ani. Conducerea executivă a fost asigurată pe tot parcursul anului de dl. Ilie Sima în calitate de Director general.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 28.01.2016 a hotărât revocarea Domnului Ilie Sima din calitatea de Administrator și numirea doamnei Cernat Iuliana pentru un mandat de 4 ani. Totodată Consiliul de Administrație a hotărât revocarea domnului Ilie Sima din funcția de director general și numirea doamnei Iuliana Cernea în această funcție începând cu data de 29.01.2016.

Pentru anul 2015, conducerea societății a negociat și încheiat contractul colectiv de muncă pentru anul în curs cu reprezentanții salariaților. Pe parcursul anului 2015 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, societatea îndeplinindu-și obligațiile față de salariați.

9. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

	31.12.2014	31.12.2015
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente = Active curente/Datorii curente	3,54	4,38
Indicatorul lichidității imediate = Active curente-Stocuri/Datorii curente	2,55	2,96
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare = capital imprumutat/capital angajat*100	Nu este cazul, societatea nu are credite > 1an	
Rata de îndatorare globală = Datorii totale/Active totale	0,10	0,09
Rata solvabilității generale = Active totale/datorii curente	10,31	11,97
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor = Costul vânzătorilor/Stocul mediu	4,33	3,19
Numărul de zile de stocare = Stocul mediu/Costul vânzătorilor (zile)	84	115
Viteza de rotație debitorilor clienți = Soldul mediu clienți/Cifra de afaceri*365 (zile)	194	267
Viteza de rotație a creditelor furnizor = Soldul mediu furnizori/Cifra de afaceri*365 (zile)	42	66
Viteza de rotație a imobilizărilor corporale = Cifra de afaceri/Imobilizări corporale	0,66	0,57
Viteza de rotație a activelor totale = Cifra de afaceri/Active totale	0,43	0,35
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat = Profitul înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit/Active totale-Datorii curente(%)	1,94	(6,89)
Marja brută din exploatare = Profitul brut din exploatare/Cifra de afaceri	4,77	(17,87)
Rebtabilitatea economică = Profit net/Active totale*100	1,18	(6,29)

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune		
Profitabilitatea acțiunilor= Profit brut/Numarul de acțiuni	0,15	(0,46)
Profitabilitatea acțiunilor= Profitnet/Numarul de acțiuni	0,10	(0,46)

10. Alte informații

(a) S.C. SEMROM MUNTENIA S.A., cu sediul în București, strada Aristide Pascal nr. 28-30 sector 3, este o societate comercială pe acțiuni și are în componență la data de 31.12.2015 un număr de 11 sucursale denumite COMPLEXE AGROSEM în județele Brăila, Buzău, Călărași, Constanța, Dâmbovița, Galați, Giurgiu, Ialomița (Urziceni și Slobozia), Prahova, Tulcea și 5 puncte de lucru în localitățile Vădeni, Medgidia, Ciulnița, Fetești și Ograda.

(b) Relațiile dintre societate și Complexele Agrosem sunt contabilizate prin contul de decontări interne între unitate și subunități 481, iar relațiile dintre Complexele Agrosem se contabilizează prin contul de decontări interne 482. Complexele Agrosem întocmesc documentele primare și bilanțe de verificare, în timp ce bilanța centralizată și situațiile financiare (bilanțul contabil, contul de profit și pierdere etc) se întocmesc de societate. Situațiile financiare au fost întocmite pe baza bilanței de verificare obținute prin centralizarea bilanțelor de verificare întocmite de Complexele Agrosem. Situațiile financiare au fost supuse aprobării Consiliului de Administrație.

(c) Elementele patrimoniale sunt exprimate în contabilitatea societății în lei.

(d) Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit la data de 31.12.2015:

	lei
1. Pierdere contabilă	
2. Venituri neimpozabile	(6.255.489)
3. Sume utilizate pentru constituirea rezervei legale	1.849.925
4. Amortizare fiscală	0
5. Pierdere după deduceri	4.289.355
6. Elemente similare veniturilor	(12.394.769)
7. Cheltuieli cu amortizarea contabilă	640.291
8. Cheltuieli cu impozitul pe profit	4.891.781
9. Alte cheltuieli nedeductibile inclusiv provizioane	0
	5.356.265

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

10. Pierdere fiscala (rd. 5 + rd. 6 + rd.7+ rd.8 +rd.9)	(1.506.432)
---	-------------

(e) Cifra de afaceri a S.C. SEMROM MUNTENIA S.A. la 31.12.2015 este de 35.123.014 lei, ponderea cea mai mare în cifra de afaceri înregistrându-se la Complexele Agrosem Constanța (7.148.979 lei) Urziceni (5.183.884 lei), Calarasi (4.869.447 lei), Brăila (4.044.583 lei), Slobozia (4.073.672 lei), Tecuci (2.447.616 lei). Aceasta a fost realizată în proporție de 58% din vânzări de mărfuri (în special semințe), 39% din prestări de servicii si 3% din chirii.

(f) Pe parcursul anului 2015 nu s-au înregistrat evenimente extraordinare, rezultatul brut fiind numai din activitatea curentă.

(g) Auditul situațiilor financiare la 31.12.2015 a fost efectuat de d-na Mariana Bercu, auditor financiar. In anul 2015 nu au fost contractate servicii de auditare interna. Societatea nu a plătit în anul 2015 alte servicii de certificare sau consultanță fiscală.

10. Stocuri si ajustari pentru depreciere

Situatia valorica a stocurilor si ajustarilor pentru depreciere se prezinta astfel:

	lei	
	31,12,2014	31,12,2015
Materiale consumabile	954.225	510.855
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.121	4.224
Marfuri aflate la terti	437.050	332.400
Active biologice de natura stocurilor	200	200
Marfuri	7.739.332	10.735.942
Ambalaje	239.614	182.561
Avansuri pentru cumparari stocuri	2.380.294	1.396.493
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	(238.366)	(62.821)
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	(1.585.846)	(1.329.511)
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	(6.286)	(5.718)
Total	9.921.338	11.764.625

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

12. Investitii financiare

	lei	
	31,12,2014	31,12,2015
Actiuni cotate/necotate	639.692	285.869

In cursul anului 2015 au fost vandute actiunile la SIF 1 si Banca Transilvania. Portofoliul de actiuni detinut la data de 31.12.2015 este urmatorul :

Denumire societate la care se detin titluri	Nr. actiuni	Valoarea	lei
Banca Carpatica	20.881	2.151	
Semrom Oltenia	1.000	340	
Vulturul Comarnic	851.666	59.616	
Unisem	52.055	5.700	
Casa de Bucovina	2.760.276	218.062	
TOTAL		285.869	

13. Numerar, conturi la banci , alte valori

	lei	
	31,12,2014	31,12,2015
Conturi la banci in lei	1.222.532	209.215
Conturi restrictionate (depozite garantii gestionari)	231.992	239.219
Conturi la banci in valuta	5.122	0
Numerar in casierii	25.385	23.628
Alte valori	32.015	492
Total numerar ,depozite la banci si alte valori	1.517.046	472.554

14. Creante preluate prin cesiune

a.) Situatia creantelor preluate prin cesionare la cost de achizitie la data de 31.12.2015

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 debitori din care		Creante trecute pe cheltuieli in cursul exercitiului financiar datorita imposibilitatii incasarii	Sold creante la sfarsitul exercitiului financiar
				evidentiate anterior in conturile bilantiere (cont 461 Debitori diversi)	incasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare)		
	0	1	2	3	4	5	6
	0	0	0	0	0	0	7=1+2-3-4-6
							0

b.) Situatia creantelor preluate prin cesionare la valoarea nominala la data de 31.12.2015/extracontabil

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		
		1	2	3	4	5	
Semina SA	3.140.038				0	0	
							6=1+2-3-4-5
							3.140.038

14. Managementul riscurilor

Riscurile la care este expusa societatea sunt urmatoarele:

Riscul de credit.

Societatea este expusa riscului de credit intrucat majoritatea contractelor comerciale de vanzare si prestari servicii au termene de incasare mai mari decat termenele de plata a furnizorilor. Extinderea vanzarilor pe credit creste riscul ca societatea sa suporte pierderi ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale comerciale de catre anumiti clienti. Expunerea la riscul de credit este influentata de

SC Semrom Muntenia SA

Note explicative la Situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

caracteristicile individuale ale fiecarui client. In momentul in care apar expuneri individuale semnificative identificate pentru unii dintre clienti, se estimeaza si se stabilesc ajustari de depreciere create.

Riscul de lichiditate

Societate se asigura, pe cat posibil, ca va dispune de lichiditatile necesare in vederea achitarii obligatiilor de plata scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operationale. In acest sens se monitorizeaza fluxul de numerar, se coreleaza scadentele, se prioritizeaza cheltuielile functie de natura lor si se stimuleaza prin discounturi financiare vanzarile cu plata inainte de termen.

Riscul de piata

Riscul de piata la care este expusa societatea este riscul de pret. Variatia preturilor pietii la seminte sau alte produse poate afecta semnificativ veniturile.

Riscul aferent impozitarii

Sistemul fiscal este supus unor reglementari si modificari permanente. Interpretarea textelor si procedurilor pot varia si exista riscul ca anumite tranzactii sa fie percepute diferit de autoritatile fiscale in comparatie cu tratamentul Societatii. Obligatiile fiscale calculate si declarate de societate sunt supuse controlului fiscal pentru o perioada de cinci ani.

Director general

Iuliana Cernat



Director economic

Birtoiu Adela

