

SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE
OLTENIA S.A.

SITUATII FINANCIARE
LA 30 Iunie 2014

NEAUDITATE

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
LEGEA CONTABILITATII NR.82/1991 - REPUBLICATA,
ORDINUL COMISIEI NATIONALE A VALORILOR MOBILIARE / AUTORITATEA DE
SUPRAVEGHERE FINANCIARA NR.13/03.02.2011 DE APROBARE A REGULAMENTULUI
NR. 4/2011 PRIVIND APROBAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU
DIRECTIVA A IV-A A COMUNITATILOR ECONOMICE EUROPENE APLICABILE
ENTITATILOR AUTORIZATE, REGLEMENTATE SI SUPRAVEGHEATE DE COMISIA
NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE

CUPRINS

PAGINA

SITUATIA ACTIVELOI, DATORIILOI SI CAPITALURILOR PROPRII	1 - 3
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	4 - 5
DATE INFORMATIVE	6 - 11
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	12
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	13
NOTE EXPLICATIVE SITUATIILOR FINANCIARE	14 - 40

SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE OL TENIA S.A.

JUDETUL _____ DOLJ 16
 UNITATEA SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE OL TENIA S.A.
 ADRESA loc CRAIOVA _____ sector _____
 str. TUFANELE _____ nr. 1 _____
 bl. _____ ap. _____ sc. _____
 TELEFONUL 0251-419335 FAXUL 0251-419340
 NUMARUL DIN REGISTRUL _____
 COMERTULUI _____ J16/1210/1993

TIPUL SITUATIEI FINANCIARE _____ SI
 FORMA DE PROPRIETATE _____ 34
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire clasa CAEN)
 ALTE TIPURI DE INTERMEDIERI FINANCIARE
 COD CLASA CAEN _____ 6499
 COD FISCAL/COD UNIC
 DE INREGISTRARE _____ 4175676

SITUATIA ACTIVELO, DATORILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30.06.2014

10			lei
	Nr. rd.	Sold	
		Inceputul exercitiului financiar	Sfarsitul perioadei de raportare
	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	525	676
4. Fondul comercial (ct. 2071 - 2807 - 2907)	04	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct. 233 + 234 - 2933)	05	0	0
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	525	676
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	13.141.483	13.049.922
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	143.860	112.856
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	63.972	62.976
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231 + 232 - 2931)	10	0	0
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	13.349.315	13.225.754
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitati afiliate (ct. 261 - 2961)	12	79.431.968	109.511.939
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2965)	13	0	0
3. Interese de participare (ct. 263 - 2963)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata prin interese de participare (ct. 2675 + 2676 - 2967)	15	0	0
5. Titluri si alte instrumente financiare detinute ca imobilizari (ct. 262 + 264 + 265 + 266 - 2962 - 2964 - 2966)	16	822.452.395	832.487.596
6. Alte creante (ct. 2673 + 2674 + 2678 + 2679 - 2966 - 2969)	17	767.585	744.111
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	902.651.948	942.743.646
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	916.001.788	955.970.076
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materiale consumabile (ct. 302 + 303 + 308 + 351 - 392 - 395)	20	31.297	34.458
2. Servicii in curs de executie (ct. 332 - 394)	21	0	0
3. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	22	0	0
TOTAL (rd. 20 la 22)	23	31.297	34.458
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale* (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	24	10.164	10.928
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 4511 + 4518 - 4951)	25	0	0
3. Sume de incasat din interese de participare (ct. 4521 + 4528 - 4952)	26	0	0
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4484 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	27	3.036.334	19.935.174
5. Creante privind capitalul subscris si nevarsat (ct. 456 - 4953)	28	0	0
TOTAL (rd. 24 la 28)	29	3.046.498	19.946.102
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitati afiliate (ct. 501 - 591)	30	0	0
2. Alte investitii financiare pe termen scurt (ct. 5031 + 5032 + 505 + 5061 + 5062 + 5071 + 5072 + 5081 + 5082 + 5088 + 5089 - 593 - 595 - 596 - 597 - 598 + 5113 + 5114)	31	39.091.517	56.757.689
TOTAL (rd. 30 la 31)	32	39.091.517	56.757.689

Notele de la pagina 14 la pagina 40 fac parte integranta din situatiile financiare

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30.06.2014

10		lei	
	Nr. rd.	Sold	
		Inceputul exercitiului financiar	Sfarsitul perioadei de raportare
A	B	1	2
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112 + 5121 + 5122 + 5123 + 5124 + 5125 + 5311 + 5314 + 5321 + 5322 + 5323 + 5328 + 5411 + 5412 + 542)	33	68.377	184.608
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23 + 29 + 32 + 33)	34	42.237.689	76.922.857
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	35	102.895	172.020
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 1614 + 1615 + 1617 + 1618 + 1681 - 169)	36	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	37	0	0
3. Avansuri incasate in contul clientilor (ct. 419)	38	0	0
4. Datorii comerciale (ct. 401 + 404 + 408)	39	614.353	18.861.251
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	40	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511 + 4518)	41	0	0
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct. 1662 + 1686 + 2692 + 2693 + 4521 + 4528)	42	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2698 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 4551 + 4558 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	43	138.292.003	137.539.894
TOTAL (rd. 36 la 43)	44	138.906.356	156.401.145
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 34 + 35 - 44 - 60.2)	45	-96.565.772	-79.306.268
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+45)	46	819.436.016	876.663.808
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 1614 + 1615 + 1617 + 1618 + 1681 - 169)	47		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	48		
3. Avansuri incasate in contul clientilor (ct. 419)	49		
4. Datorii comerciale (ct. 401 + 404 + 408)	50		
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	51		
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511 + 4518)	52		
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct. 1662 + 1686 + 2692 + 2693 + 4521 + 4528)	53		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2698 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 4551 + 4558 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	54		
TOTAL (rd. 47 la 54)	55	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare (ct. 1515)	56	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	57	42.046.351	40.412.047
3. Alte provizioane (ct.1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	58	8.211.531	8.211.531
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 56 + 57 + 58)	59	50.257.882	48.623.578
I. VENITURI IN AVANS (rd. 60.1 + 60.2 + 60.3) din care:	60	0	0
1. subventii pentru investitii (ct.475)	60.1	0	0
2. venituri inregistrate in avans (ct.472)	60.2	0	0
3. fond comercial negativ (ct. 2075)	60.3	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.62 la 63) din care:	61	58.016.571	58.016.571
1. capital subscris nevarsat (ct. 1011)	62	0	0
2. capital subscris varsat (ct. 1012)	63	58.016.571	58.016.571
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	64	0	0
III. REZERVE DIN REVALUARE (ct.105)			
Sold C	65	10.631.811	10.450.284
Sold D	66	0	0
IV. REZERVE (rd. 68 - 69 + 70 + 71 + 72 + 73 + 74)	67	570.529.391	569.459.667
1. rezerve legale (ct. 1061)	68	11.603.314	11.603.314

SITUATIA ACTIVELOR, DATORILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30.06.2014

10		lei	
A	Nr. rd.	Sold	
		Inceputul exercitiului financiar	Sfarsitul perioadei de raportare
	B	1	2
2. rezerve constituite din ajustarile pentru pierderi de valoare a imobilizarilor financiare (ct. 1062 sold debitor)	69	42.421.278	40.427.879
3. rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	70	6.178.721	6.178.721
4. rezerve constituite din valoarea imobilizarilor financiare dobindite cu titlu gratuit (ct. 1065)	71	116.551.089	113.328.253
5. rezerve de reevaluarea la valoarea justa (ct. 1066)**	72	0	0
6. rezerve reprezentind surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct. 1067)	73	5.366.784	5.526.736
7. alte rezerve (ct. 1068)	74	473.250.761	473.250.522
Actiuni proprii (ct. 109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77	0	0
V. REZULTATUL REPORTAT (ct.117)			
Sold C	78	299	130.000.361
Sold D	79	0	0
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR (ct.121)			
Sold C	80	130.000.062	60.113.347
Sold D	81	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	82	0	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 61 + 64 + 65 - 66 + 67 - 75 + 76 - 77 + 78 - 79 + 80 -81 -82)	83	769.178.134	828.040.230

* Sumele inscise la acest rind si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezinta creantele aferente contractelor de leasing financiar si altor contracte asimilate precum si alte creante imobilizate scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni

** Acest cont apare numai in situatiile financiare anuale consolidate

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: conf. univ.dr.ec. Tudor Ciurezu

Semnatura

Numele si prenumele: jr. Anina Radu

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ec. Elena Sichigea

Calitatea: Director Economic

Semnatura



CONT DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2014

20				lei
	DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
	A	B	Precedenta	Curenta
			1	2
A.	VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA - TOTAL (rd. 02 la 11)	01	189.922.986	126.320.628
	Venituri din imobilizari financiare (ct. 761)	02	35.716.103	38.187.790
	Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct. 762)	03	0	0
	Venituri din creante imobilizate (ct. 763)	04	0	0
	Venituri din investitii financiare cedate (ct. 7585+764)	05	152.283.103	81.702.992
	Venituri din servicii prestate (ct.704)	06	0	0
	Venituri din provizioane, creante reactivate si debitori diversi (ct. 754+781+786)	07	16.115	3.707.111
	Venituri din diferenta de curs valutar (ct. 765)	08	467.309	104.673
	Venituri din dobanzi (ct. 766)	09	557.344	215.341
	Venituri din productia imobilizata (ct.721+722)	10	0	0
	Alte venituri din activitatea curenta (ct.705 + 706 + 708 + 741 + 7581 +7582 +7583 +7584 +7588 + 767 + 768 + 7815)	11	883.012	2.402.721
B.	CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA - TOTAL (rd. 13 la 20)	12	84.297.032	55.252.155
	Pierderi aferente creantelor legate de participatii (ct. 663)	13	0	0
	Cheltuieli privind investitiile financiare cedate(ct. 6585+664)	14	77.578.249	50.084.029
	Cheltuieli din diferente de curs valutar (ct.665)	15	399.556	155.446
	Cheltuieli privind dobinzile (ct.666)	16	0	0
	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile (ct.622)	17	701.622	436.784
	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate (ct.627)	18	5.900	5.597
	Amortizari provizioane, pierderi din creante si debitori diversi (ct. 654+681+686)	19	284.186	274.313
	Alte cheltuieli din activitatea curenta (rd. 21+ 22 + 23 + 26 + 27)	20	5.327.519	4.295.986
	a. Cheltuieli cu materiale (ct. 602+603+604)	21	141.122	132.513
	b. Cheltuieli privind energia si apa (ct.605)	22	82.627	85.704
	c. Cheltuieli cu personalul din care: (rd. 24+25)	23	3.274.174	2.922.207
	c1. Salarii (ct. 621+641+642+643 +644)	24	2.563.611	2.255.587
	c2. Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	25	710.563	666.620
	d. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611 + 612 + 613 + 614 + 623 + 624 + 625 + 626 + 628 + 6581 + 6582 +6583 +6588 + 667 + 668)	26	1.028.930	277.219
	e. Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	27	800.666	878.343
C.	REZULTATUL CURENT:			
	- Profit (rd. 01-12)	28	105.625.954	71.068.473
	- Pierdere (rd. 12-01)	29	0	0
D.	VENITURI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA (ct. 771)	30	0	0
E.	CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA (ct. 671)	31	0	0
F.	REZULTATUL EXTRAORDINAR:			
	- Profit (rd. 30-31)	32	0	0
	- Pierdere (rd. 31-30)	33	0	0
	TOTAL VENITURI (rd.01+30)	34	189.922.986	126.320.628
	TOTAL CHELTUIELI (rd.12+31)	35	84.297.032	55.252.155
G.	REZULTATUL BRUT:			
	- Profit (rd. 34-35)	36	105.625.954	71.068.473
	- Pierdere (rd. 35-34)	37	0	0
	Impozit pe profit			
	- Cheltuieli cu impozitul pe profit (ct. 691)	38	15.117.878	10.955.126
	- Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus (ct. 698)	39	0	0

CONT DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2014

20				lei
	DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			Precedenta	Curenta
	A	B	1	2
H.	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 36-38-39)	40	90.508.076	60.113.347
	- Pierdere (rd. 37+38+39) sau (rd.38+39-36)	41	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: conf. univ.dr.ec. Tudor Ciurezu

Semnatura

Numele si prenumele: jr. Anina Radu

Semnatura

Stampila unitatii

Radu

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ec. Elena Sichigea

Calitatea: Director Economic

Semnatura

Sichigea



DATE INFORMATIVE
la data de 30.06.2014

30

-lei-

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Numar unitati	Sume
A	B	1	2
Unitati care au înregistrat profit	01	1	60.113.347
Unitati care au înregistrat pierdere	02		
Unitati care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03		

-lei-

II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total (col. 2+3)	din care:	
			pentru activitatea curenta	pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
PLATI RESTANTE - TOTAL (rd. 05+09+15 la 19+23), din care:	04			
Furnizori restanti - Total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - Total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contributia pentru pensia suplimentara	12			
- contributii 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), din care:	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			

-lei-

III. Numar mediu salariatii	Nr. rd.	Sfarsitul perioadei precedente de raportare	Sfarsitul perioadei curente de raportare
A	B	1	2
Numar mediu salariatii	24	59	49
Numar efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	60	49

-lei-

IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice afiliate nerezidente, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
- venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate nerezidente	34	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	35	
- impozitul datorat la bugetul de stat	36	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice afiliate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37	
- impozitul datorat la bugetul de stat	38	

DATE INFORMATIVE
la data de 30.06.2014

- venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene	39	
Venituri brute din dividende platite catre persoane nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din dividende platite catre persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice afiliate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
- venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene	48	
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	49	
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	51	
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	52	
Redeventa miniera platita la bugetul de stat	53	
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	54	
Chirii platite in cursul exercitiului financiar pentru terenuri	55	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	56	
- impozitul datorat la bugetul de stat	57	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	58	
- impozitul datorat la bugetul de stat	59	
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	60	
- subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	61	
- subventii aferente veniturilor, din care:	62	
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca **)	63	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	64	
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	65	
- creante restante de la entitati din sectorul privat	66	

V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume
A	B	I
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	67	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare ***)	Nr. rd.	Sfarsitul perioadei precedente de raportare	Sfarsitul perioadei curente de raportare
A	B	I	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care:	68		
- din fonduri publice	69		
- din fonduri private	70		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	Sfarsitul perioadei precedente de raportare	Sfarsitul perioadei curente de raportare
A	B	I	2
Cheltuieli de inovare - total (rd. 72 la 74), din care:	71		
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	72		
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	73		
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	74		
VIII. Alte informatii	Nr. rd.	Sfarsitul perioadei precedente de raportare	Sfarsitul perioadei curente de raportare
A	B	I	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 234)	75		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 232)	76		

DATE INFORMATIVE
la data de 30.06.2014

Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 78 + 87), din care:	77	978.463.003	997.665.096
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd. 79 la 86), din care:	78	971.890.433	996.920.985
- actiuni cotate emise de rezidenti	79	766.310.832	790.767.268
- actiuni necotate emise de rezidenti	80	202.777.028	203.456.144
- parti sociale emise de rezidenti	81	105.000	-
- obligatiuni emise de rezidenti	82		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	83		
- unitati de fond emise de organisme de plasament colectiv	84	2.697.573	2.697.573
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	85		
- obligatiuni emise de nerezidenti	86		
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 88 + 89), din care:	87	6.572.570	744.111
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	88	6.572.570	744.111
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	89		
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	90	16.242	10.928
- creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	91		
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	92		
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	93	4.525	5.396
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + ct. 437 + ct. 4382 + ct. 441 + ct. 4424 + ct. 4428 + ct. 444 + ct. 445 + ct. 446 + ct. 447 + ct. 4482), (rd. 95 la 99), din care:	94	3.063.468	3.002.002
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	95	2.369.253	2.400.000
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	96		
- subventii de incasat (ct. 445)	97		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	98		
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	99	694.215	602.002
Creantele entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	100		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si 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)	101		
Alte creante (ct. 452 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), din care:	102	16.618.041	18.209.806
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 452 + 456 + 4582)	103		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	104	15.540.686	17.574.629
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecantate pana la data de raportare (din ct. 461)	105		
Dobanzi de incasat (ct. 5187), din care:	106	4.433	1.758
- de la nerezidenti	107		
Valoarea imprumuturilor acordate altor entitati	108		
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 503 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508) (rd. 110 la 118), din care:	109	31.534.047	56.757.689
- actiuni cotate emise de rezidenti	110		
- actiuni necotate emise de rezidenti	111		
- parti sociale emise de rezidenti	112		
- obligatiuni emise de rezidenti	113		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	114		
- unitati de fond emise de organisme de plasament colectiv	115		
- actiuni emise de nerezidenti	116		
- obligatiuni emise de nerezidenti	117		
- depozite bancare pe termen scurt	118	31.534.047	56.757.689

DATE INFORMATIVE
la data de 30.06.2014

Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	119		
Casa in lei si in valuta (rd. 121 + 122), din care:	120	1.677	2.396
- in lei (ct. 5311)	121	1.677	2.396
- in valuta (ct. 5314)	122		
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 124 + 126), din care:	123	542.831	157.515
- in lei (ct. 5121), din care:	124	536.326	19.022
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	125		
- in valuta (ct. 5124), din care:	126	6.505	138.493
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	127		
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 129 + 130), din care:	128		
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	129		
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5412)	130		
Datorii (rd. 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 153 + 156 + 159 + 162 + 163 + 167 + 169 + 170 + 175 + 176 + 177 + 183), din care:	131	200.955.687	156.401.145
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161) (rd. 133+134), din care:	132		
- in lei	133		
- in valuta	134		
Dobânzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 1681), (rd. 136+137), din care:	135		
- in lei	136		
- in valuta	137		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 139 + 140), din care:	138		
- in lei	139		
- in valuta	140		
Dobânzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 142 + 143), din care:	141		
- in lei	142		
- in valuta	143		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 145 + 146), din care:	144		
- in lei	145		
- in valuta	146		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 148 + 149), din care:	147		
- in lei	148		
- in valuta	149		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd. 151 + 152), din care:	150		
- in lei	151		
- in valuta	152		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 154 + 155), din care:	153		
- in lei	154		
- in valuta	155		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 157 + 158), din care:	156		
- in lei	157		
- in valuta	158		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 160 + 161), din care:	159		
- in lei	160		
- in valuta	161		
- Credite de la trezoreria statului si dobanzi aferente (ct. 1626+ din ct. 1682)	162		
Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 164+165), din care:	163	19.889	14.651
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	164	19.889	14.651
- in valuta	165		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	166		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	167	3.009.654	18.861.251
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	168		

DATE INFORMATIVE
la data de 30.06.2014

Datorii în legatură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	169	1.347.247	1.332.160
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 171 la 174), din care:	170	10.012.858	9.124.818
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	171	203.647	182.519
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	172	9.808.686	8.942.299
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	173	525	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	174		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	175		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	176		
Alte datorii (ct. 452 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), din care:	177	186.566.039	127.068.265
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 457 + 4581)	178	186.566.034	126.669.595
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)* (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	179	5	10
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	180		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	181	-	3.98.660
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 472)	182		
Dobanzi de plată (ct. 5186)	183		
Valoarea împrumuturilor primite de la alte entități	184		
Capital subscris varsat (ct. 1012), (rd. 186 la 189) din care:	185	58.016.571	58.016.571
- acțiuni cotate	186	58.016.571	58.016.571
- acțiuni necotate	187		
- parti sociale	188		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	189		
Brevete și licențe (din ct. 205)	190		
IX. Capital social varsat	Nr. rd.	Sfarsitul perioadei precedente de raportare	Sfarsitul perioadei curente de raportare
A	B	1	2
		Suma	%
		(1)	(2)
Capital social varsat (ct. 1012)2) (rd. 192 + 195 + 199 la 201)	191	58.016.571	100,00
- detinut de institutii publice, din care:	192	104	-
- institutii publice de subordonare centrala	193	6	-
- institutii publice de subordonare locala	194	98	-
- detinut de societati comerciale 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		
- detinut de societati comerciale cu capital privat	199	28.077.829	48,40
- detinut de persoane fizice	200	29.938.638	51,60
- detinut de alte entitati	201		
X. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	Sfarsitul perioadei precedente de raportare	Sfarsitul perioadei curente de raportare
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	202	685.997	410.030
XI. Informatii privind bunurile din domeniu public al statului	203		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	204		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	205		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	206		
	Nr. rd.	Sume	Sume
A	B	Perioada de raportare precedenta	Perioada de raportare curenta
XII. Dividende/varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de raportare de catre entitatile cu capital majoritar de stat, din care:	207		
- catre institutii publice centrale	208		
- catre institutii publice locale	209		

DATE INFORMATIVE
la data de 30.06.2014

- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	210		
XIII. Dividende/varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate in perioada de raportare din profitul entitatilor cu capital majoritar de stat din care:	211		
- dividende/varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	212		
- catre institutiile publice centrale	213		
- catre institutiile publice locale	214		
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	215		
- dividende/varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent	216		
XIV. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	Sume
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominala), din care:	217		
- creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate, din care:	218		
- creante preluate prin cesionare de la persoane juridice asociate	219		
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achizitie), din care:	220		
- creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate, din care:	221		
- creante preluate prin cesionare de la persoane juridice asociate	222		

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea in vedere prevederile art. 124²⁰ lit.b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**) Subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca (transferuri de la bugetul statului catre angajator), reprezinta sumele acordate angajatorilor pentru plata absolventilor institutiilor de invatamant, stimularea somerilor care se incadreaza in munca inainte de expirarea perioadei de somaj, stimularea angajatorilor care incadreaza in munca pe perioada nedeterminata someri in varsta de peste 45 de ani, someri intretinatori unici de familie sau someri care in termen de 3 ani de la data angajarii indeplinesc conditiile pentru a solicita pensia anticipata partiala sau de acordare de pensie pentru limita de varsta ori pentru alte situatii prevazute prin legislatia in vigoare privind sistemul asigurarilor pentru somaj si stimularea ocuparii fortei de munca.

***)) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr. 324/2003, cu modificarile si completarile ulterioare.

****) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere in aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

*****) Pentru creantele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atat valoarea nominala a acestora, cat si costul lor de achizitie.

1) In categoria "Alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)" nu se vor inscrie subventiile aferente veniturilor existente in soldul contului 472.

2) La randurile 182-191, col.(2), se va inscrie procentul corespunzator capitalului social detinut in totalul capitalului subscris varsat, in scris la randul 181.

***** Pentru statutul de "persoane juridice afiliate" se vor avea in vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: conf. univ.dr.ec. Tudor Ciurezu

Semnatura

Numele si prenumele: jr. Anina Radu

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ec. Elena Sichigea

Calitatea: Director Economic

Semnatura



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 30.06.2014

lei

	Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	CRESTERI		REDUCERI		Sold la sfarsitul perioadei de raportare
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
	0	1	2	3	4	5	6
1.	Capital subscris	58.016.571					58.016.571
2.	Prime de capital	0					0
3.	Rezerve din reevaluare	10.631.811			181.527	181.527	10.450.284
4.	Rezerve legale	11.603.314					11.603.314
5.	Rezerve constituite din ajustarile pentru pierderi de valoare a imobilizarilor financiare (sold D)	(42.421.278)			(1.993.399)		(40.427.879)
6.	Rezerve statutare sau contractuale	6.178.721					6.178.721
7.	Rezerve constituite din valoarea imobilizarilor financiare dobandite cu titlu gratuit	116.551.089	7.127.910		10.350.746		113.328.253
8.	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	5.366.784	181.527	181.527	21.575		5.526.736
9.	Alte rezerve	473.250.761			239		473.250.522
10.	Actiuni proprii	0					0
11.	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
12.	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
13.	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	130.000.062	130.000.062		130.000.062
		Sold D	0				0
14.	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	Sold C	299				299
		Sold D	0				0
15.	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0				0
		Sold D	0				0
16.	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	0				0
		Sold D	0				0
17.	Rezultatul exercitiului financiar	Sold C	130.000.062	60.113.347	130.000.062	130.000.062	60.113.347
		Sold D	0				0
18.	Repartizarea profitului	0					0
19.	Total capitaluri proprii	769.178.134	197.422.846	130.181.589	138.560.750	130.181.589	828.040.230

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele, semnatura
si stampila unitatii

conf. univ.dr.ec. Tudor Ciurezu

jr. Radu Anina

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ec. Elena Sichigea
Calitatea: Director Economic
Semnatura

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la data de 30.06.2014

- lei -

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	31.12.2013	30.06.2014
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	349.016.206	81.008.323
Plati catre furnizori, angajati si alte plati	-17.930.292	-5.522.479
Dobanzi platite		
Impozit pe profit platit	-27.899.422	-8.041.441
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Numerar net din activitati de exploatare	303.186.492	67.444.403
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-280.710.951	-76.457.583
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-26.931	-145.230
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	759.338	
Dobanzi incasate	1.177.531	278.737
Dividende incasate	35.716.104	30.029.434
Numerar net din activitati de investitie	-243.084.909	-46.294.642
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende platite	-59.787.358	-3.303.963
Numerar net din activitati de finantare	-59.787.358	-3.303.963
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de numerar	314.225	17.845.798
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	38.772.996	39.087.221
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	39.087.221	56.933.019

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele conf.univ.dr.ec.Tudor Ciurezu

Semnatura

Numele si prenumele: jr. Anina Radu

Semnatura

Stampila unitatii


**INTOCMIT,**

Numele si prenumele ec. Elena Sichigea

Calitatea Director Economic

Semnatura



1. ACTIVE IMOBILIZATE

lei

	Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul perioadei de raportare	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul perioadei de raportare	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul perioadei de raportare
	0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7
1	Alte imobilizari necorporale (ct.201+203+205+207+208)	39.533	622	0	40.155	39.008	471		39.479
2	Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct. 233+234-2933)	0	0	0	0				0
3	TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	39.533	622	0	40.155	39.008	471	0	39.479
4	Terenuri (ct.211)	2.005.163	115.260	0	2.120.423				0
5	Constructii (ct.212)	11.593.979	0	0	11.593.979	457.659	206.821		664.480
6	Echipamente tehnologice (ct. 2131)	624.523	5.000	0	629.523	561.056	12.056		573.112
7	Aparate si instalatii de masura control si reglare (ct.2132)	318.389	14.528	0	332.917	298.159	5.674		303.833
8	Mijloace de transport (ct.2133)	1.557.834	0	0	1.557.834	1.497.671	32.802		1.530.473
9	Mobilier, aparatura biroctica, echipamente de protectie, alte active corporale (ct.214)	183.360	9.907	0	193.267	119.388	10.903		130.291
10	Imobilizari in curs (ct.231)	0	0	0	0				0
11	TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	16.283.248	144.695	0	16.427.943	2.933.933	268.256	0	3.202.189
12	Imobilizari financiare (ct. 261 + 262 + 263 + 264 + 265 + 266 + 267 - 269*)	963.268.323	94.911.191	60.514.418	997.665.096	60.616.375		5.694.925	54.921.450
13	TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE	963.268.323	94.911.191	60.514.418	997.665.096	60.616.375	0	5.694.925	54.921.450
14	TOTAL GENERAL	979.591.104	95.056.508	60.514.418	1.014.133.194	63.589.316	268.727	5.694.925	58.163.118

2. PROVIZIOANE

	Denumirea provizionului	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul perioadei de raportare
			In cont	Din cont	
	0	1	2	3	4=1+2-3
1.	Provizioane pentru impozite	42.046.351	21.815	1.656.119	40.412.047
2.	Alte provizioane	8.211.531			8.211.531
	TOTAL	50.257.882	21.815	1.656.119	48.623.578

1. Provizioane pentru impozite

Provizioanele pentru impozite în sold la 30.06.2014 sunt rezultate din aplicarea cotei de impozit pe profit de 16% asupra rezervelor din valoarea titlurilor imobilizate, a rezervelor constituite din surplusul din reevaluarea imobilizărilor corporale, a rezervelor constituite din valoarea acțiunilor dobândite cu titlu gratuit și a rezervelor constituite din diferențele favorabile aferente aporturilor în natură cu care societatea a contribuit la majorarea de capital social a unor emitenți (diferența dintre valoarea de aport și cea contabilă). Aceste provizioane pentru impozite sunt constituite în totalitate pe capitalurile proprii, ele având efect fiscal temporar.

În cursul perioadei de raportare au fost constituite provizioane pentru impozite în sumă de 21.815 lei, din care :

- sumă de 21.576 lei reprezintă provizioane pentru impozite aferente surplusului din reevaluarea imobilizărilor corporale înregistrată pe costuri și transferată din rezerva din reevaluare în rezerva reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare;

- sumă de 239 lei reprezintă provizioane pentru impozite aferente aportului în natură la capitalul social.

Au fost reluate în cursul perioadei de raportare provizioane în sumă de 1.656.119 lei reprezentând impozitul de plată aferent acțiunilor primite cu titlu gratuit care au fost vândute.

La 30.06.2014 provizioanele pentru impozite sunt în sumă de 40.412.047 lei și se detaliază astfel:

Provizioane pentru impozite aferente:	31.12.2013	30.06.2014
- rezervelor din valoarea titlurilor	41.131.332	39.475.213
- rezervelor din reevaluarea imobilizărilor corporale	758.352	779.928
- alte rezerve	156.667	156.906
Total	42.046.351	40.412.047

2. Alte provizioane

La 01.01.2014 existau în sold provizioane în sumă de 8.211.531 lei, din care:

- sumă de 1.042.380 lei reprezintă provizion constituit pentru participarea la profit a salariaților, conducerii efective și administratorilor la profitul anului 2010, nedistribuit (litigiu în curs);

- sumă de 1.316.912 lei reprezintă provizioane constituite pentru contribuțiile sociale aferente fondului de participare al salariaților la profit constituit în anul 2009 și distribuit în anul 2010, obligație incertă din punct de vedere al datorării;

- sumă de 839.537 lei reprezintă provizion constituit pentru participarea la profit a salariaților, conducerii efective și administratorilor la profitul anului 2011 nedistribuit;

- sumă de 12.702 lei reprezintă provizion constituit pentru participarea la profit a salariaților, conducerii efective și administratorilor la profitul anului 2012 nedistribuit;

- sumă de 5.000.000 lei reprezentând participarea salariaților, conducerii efective și administratorilor la profit pentru anul 2013, care include și contribuțiile sociale. Constituirea provizionului s-a realizat în conformitate cu prevederile contractului colectiv de muncă, actului constitutiv și cu aprobarea Consiliului de Administrație al SIF Oltenia SA din data de 17.02.2014. Repartizarea stimulentei pe salariați, conducere efectivă (conducători cu contract de mandat) și administratori se va efectua în conformitate cu prevederile contractului de societate, contractului colectiv de muncă și ale contractelor de mandat în baza aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

		lei	
	Destinatia profitului	Exercitiul financiar	
		2013	30/06/2014
A.	PROFIT NET DE REPARTIZAT		60.113.347
1.	- surse proprii finantare		
2.	- dividende		
B.	PROFIT NEREPARTIZAT	130.000.062	60.113.347

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 29.04.2014 a hotarat nerepartizarea profitului net inregistrat pentru anul 2013 in suma de 130.000.062 lei.

Consiliul de Administratie al S.I.F Oltenia S.A. intrunit in sedinta din 03.06.2014, a hotarat convocarea A.G.O.A. in data de 28/29.07.2014 si a propus repartizarea profitului net inregistrat pentru anul 2013, in una din urmatoarele doua variante:

Varianta 1: 37.173.548 lei pentru surse proprii de finantare;
92.826.514 lei pentru dividende, respectiv 0,16 lei / actiune.

Varianta 2: 130.000.062 lei pentru surse proprii de finantare si 0 lei dividende.

4. ANALIZA REZULTATULUI ACTIVITATII CURENTE (EXPLOATARE)

				lei	
	Indicatori	Nr. Rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
			Precedenta	Curenta	
1	Venituri din imobilizari financiare (ct. 761)	01	35.716.103	38.187.790	
2	Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct. 762)	02	0	0	
3	Venituri din creante imobilizate (ct. 763)	03	0	0	
4	Venituri din investitii financiare cedate (ct. 758*+764)	04	152.283.103	81.702.992	
5	Venituri din lucrari executate si servicii prestate (ct. 704)	05	0	0	
6	Venituri din creante reactivate si debitori diversi (ct. 754)	06	0	0	
7	Venituri din provizioane (ct. 781+786)	07	16.115	3.707.111	
8	Venituri din diferente de curs valutar (ct. 765)	08	467.309	104.673	
9	Venituri din dobanzi (ct. 766)	09	557.344	215.341	
10	Venituri din productia imobilizata, corporale si necorporale (ct. 721+722)	10	0	0	
11	Alte venituri din activitatea curenta (rd. 12 la 18):	11	883.012	2.402.721	
	- din studii si cercetari (ct. 705)	12	0	0	
	- din redevente, locatii si chirii (ct. 706)	13	56.545	66.463	
	- din alte activitati diverse (ct. 708)	14	0	0	
	- din subventii (ct. 741)	15	0	0	
	- din alte venituri (ct. 758**)	16	771.787	1.953	
	- din sconturi obtinute (ct. 767)	17	50.580	19.934	
	- din alte venituri financiare (ct. 768)	18	4.100	2.314.371	
12	VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 01 la 11)	19	189.922.986	126.320.628	
13	Pierderi aferente creantelor legate de participari (ct. 663)	20	0	0	
14	Cheltuieli privind investitiile financiare cedate (ct. 658*+664)	21	77.578.249	50.084.029	
15	Cheltuieli din diferente de curs valutar (ct. 665)	22	399.556	155.446	
16	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	23	0	0	
17	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile (ct. 622)	24	701.622	436.784	
18	Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate (ct. 627)	25	5.900	5.597	
19	Pierderi din creante si debitori diversi (ct. 654)	26	14.556	5.586	
20	Cheltuieli cu provizioanele si amortizari (ct. 681+686)	27	269.630	268.727	
21	Alte cheltuieli din activitatea curenta (rd. 29+30+31+34+47)	28	5.327.519	4.295.986	
	- cu materiale (ct. 602+603+604)	29	141.122	132.513	
	- cu energia si apa (ct. 605)	30	82.627	85.704	
	- cu personalul (rd. 32+33)	31	3.274.174	2.922.207	
	- salarii (ct. 621+641+642)	32	2.563.611	2.255.587	
	- asigurari si protectie sociala (ct. 645)	33	710.563	666.620	
	- cu prestatiile externe (rd. 35 la 46)	34	1.028.930	277.219	
	- intretinere si reparatii (ct. 611)	35	45.150	67.896	
	- redevente, locatii si chirii (ct. 612)	36	0	0	
	- prime de asigurare (ct. 613)	37	41.625	32.907	
	- studii si cercetari (ct. 614)	38	0	0	
	- protocol, reclama, publicitate (ct. 623)	39	20.414	27.206	
	- transport bunuri si persoane (ct. 624)	40	0	0	
	- deplasari, detasari, transferari (ct. 625)	41	33.131	24.003	
	- posta si telecomunicatii (ct. 626)	42	30.424	28.447	
	- alte servicii executate de terti (ct. 628)	43	109.346	88.337	
	- alte cheltuieli (ct. 658**)	44	744.102	7.450	
	- cheltuieli privind sconturile acordate (ct. 667)	45	0	0	
	- alte cheltuieli financiare (ct. 668)	46	4.738	973	
	- cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	47	800.666	878.343	
22	CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 20 la 28)	48	84.297.032	55.252.155	

4. ANALIZA REZULTATULUI ACTIVITATII CURENTE (EXPLOATARE)

lei

	Indicatori	Nr. Rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			Precedenta	Curenta
23	REZULTAT DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 19-48)	49	105.625.954	71.068.473

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

In valori absolute creantele societatii se prezinta astfel:

lei

Creante	Nr. rd.	Sold la sfarsitul perioadei de raportare	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
	0	1=2+3	2	3
TOTAL, din care:	01	21.801.982	21.801.982	
I. Creante din active imobilizate, din care:	02	744.111	744.111	
- Creante legate de interese de participare	03	398.660	398.660	
- Alte creante imobilizate	04	345.451	345.451	
II. Creante din active circulante, din care:	05	21.057.871	21.057.871	
- Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate	06	10.928	10.928	
- Creante-personal si conturi asimilate	07	5.396	5.396	
- Creante-bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	08	3.002.002	3.002.002	
- Dobanzi de incasat	09	1.758	1.758	
- Debitori	10	18.037.787	18.037.787	

La 30.06.2014 societatea are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 1.111.769 lei.

lei

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul perioadei de raportare	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 ani
	0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL, din care:	01	156.401.145	156.401.145	0	0
I. Datorii ce trebuie platite într-o perioada de pana la 1 an, din care:	02	156.401.145	156.401.145	0	0
- Alte imprumuturi si dobanzi aferente	03	14.651	14.651	0	0
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate	04	18.861.251	18.861.251	0	0
- Datorii cu personalul si conturi asimilate	05	1.332.160	1.332.160	0	0
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	06	9.124.818	9.124.818	0	0
- Dividende de plata	07	126.669.595	126.669.595	0	0
- Alte datorii	08	398.670	398.670	0	0

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**Cap I – Cadrul General**

1. Cadrul legal. Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare (CNVM) / Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF), aprobate prin Ordinul nr. 13/2011, respectiv Regulamentul nr. 4/2011, definesc la art. 234(1) din Secțiunea a 5-a, politicile contabile ca fiind reprezentate de "principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare".

2. Structurarea politicilor contabile. Prezentele politici contabile au fost corelate cu principalele politici de întreprindere pe care le aplică S.I.F. OLTENIA S.A. în ce privește organizarea, analiza și prelucrarea documentelor, politicile de control intern etc. De asemenea, acolo unde a fost cazul, politicile contabile au fost corelate cu reglementările specifice emise de CNVM / ASF.

Politicile contabile aplicabile la S.I.F. OLTENIA S.A. au fost structurate în:

- politici contabile generale, referitoare la probleme de fond ale organizării raportării financiare, respectiv recunoaștere, clasificare, evaluare, prag de semnificație etc.
- politici contabile specifice aferente categoriilor specifice de active, datorii, capitaluri proprii, venituri, cheltuieli și rezultate.

3. Politici contabile generale. Situațiile financiare individuale sunt în responsabilitatea conducerii S.I.F. OLTENIA S.A. și sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 R și a Ordinului CNVM / ASF nr. 13/2011 pentru aprobarea Regulamentului nr. 4/2011, privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare. De asemenea, au fost utilizate prevederi ale legislației în vigoare specifice societăților de investiții financiare și pieței de capital.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza costului istoric. Ordinul CNVM / ASF nr. 13/2011 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de CNVM, prevede întocmirea situațiilor financiare pe baza costului istoric.

Situațiile financiare ale S.I.F. OLTENIA S.A. reflectă tranzacțiile pentru exercitiul financiar curent și sunt întocmite în lei. Creanțele, datoriile și disponibilitățile în valută existente la 30.06.2014 sunt convertite în lei la cursul de referință al acestei zile.

În conformitate cu Ordinul CNVM / ASF nr. 116/21.12.2011 pentru aprobarea Instrucțiunii nr. 6/2011 și Ordinul nr. 1/2013 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de CNVM, societățile de investiții financiare au obligația întocmirii de situații financiare anuale conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu scop informativ, pentru exercițiile financiare ale anilor 2011, 2012 și 2013, în termen de 180 de zile de la închiderea exercițiului financiar. Situațiile financiare întocmite în baza IFRS se vor obține prin retratarea informațiilor prezentate în situațiile financiare anuale întocmite în baza evidenței contabile organizate potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directivei a IV-a a CEE aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de CNVM. Situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS se publică pe site-ul propriu și sunt supuse auditului financiar.

În conformitate cu Decizia CNVM / ASF nr. 1176/15.09.2010, societățile de investiții financiare au obligația de a întocmi și depune la ASF situații financiare anuale consolidate, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, în termen de 8 luni de la încheierea exercițiului financiar. Grupul S.I.F. OLTENIA S.A., incluzând S.I.F. Oltenia S.A. și filialele sale, va întocmi un set de situații financiare consolidate în conformitate cu IFRS pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2013, în scop informativ, pe care le va publica în conformitate cu cerințele legislației românești în vigoare.

Ca reguli generale de recunoaștere a elementelor din situațiile financiare, precizăm ca S.I.F. OLTENIA S.A. s-a prevalat de următoarele convenții, principii și reguli:

- Convenția contabilității de angajamente, potrivit căreia efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute (și implicit contabilizate și raportate în situațiile financiare) atunci când se produc și nu în momentul în care intervin fluxurile de numerar.

- Principiile contabile utilizate sunt:

- **principiul continuității activității** presupune că S.I.F. OLTENIA S.A. își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau reducerea semnificativă a acesteia;
- **principiul permanenței metodelor** constă în aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **principiul prudenței** presupune ca valoarea oricărui element este determinată luând în calcul:

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

- numai profiturile recunoscute până la data întocmirii situațiilor financiare;
- obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul perioadei de raportare încheiate sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
- **principiul independenței exercitiului** presupune ca toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea să fie luate în considerare, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;
- **principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** presupune determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;
- **principiul intangibilității** presupune ca bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent;
- **principiul necompensării** presupune ca valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;
- **principiul prevalenței economicului asupra juridicului** presupune ca informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică;
- **principiul pragului de semnificație** presupune ca orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

- Calitățile informației contabile care s-au avut în vedere la elaborarea situațiilor financiare sunt: claritatea, relevanța, fiabilitatea și comparabilitatea.

- S.I.F. OLTENIA S.A. urmărește menținerea capitalului financiar prin determinarea valorii curente a capitalurilor proprii la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar.

Continuitatea activității. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că S.I.F. OLTENIA S.A. își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei afirmații conducerea societății analizează previziunile viitoare la intrările viitoare de numerar.

Utilizarea estimărilor. Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul CNVM / ASF nr. 13/2011, cu modificările ulterioare, cere conducerii S.I.F. OLTENIA S.A. să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare individuale și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea S.I.F. OLTENIA S.A. pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

Moneda funcțională și de prezentare. Moneda funcțională și de prezentare a situațiilor financiare este leul (RON).

Tranzacțiile și soldurile în monedă străină. Tranzacțiile S.I.F. OLTENIA S.A. în monede străine sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monede străine, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al anului în curs. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. La 30 iunie 2014, principalele cursuri oficiale de schimb utilizate au fost: 4,3870 lei pentru 1 EURO (31 decembrie 2013: 4,4847) și 3,2138 lei pentru 1 USD (31 decembrie 2013: 3,2551).

4. Politici contabile specifice. S.I.F. OLTENIA S.A. se prevalează de următoarele reguli de recunoaștere și evaluare a elementelor din situațiile financiare:

4.1. Recunoașterea și evaluarea activelor. Recunoașterea unui activ este realizată în funcție de:

- utilitatea, exprimată prin obținerea de beneficii economice viitoare ca urmare a folosirii sau vânzării; utilitatea este apreciată de Consiliul de Administrație pentru situații deosebite cum ar fi donații, subvenții, schimburi de active, etc. sau de Conducerea efectivă a societății pentru situații, operații sau tranzacții obisnuite. În acest sens, orice intrare de activ în gestiunea S.I.F. OLTENIA S.A. va trebui corelată cu bugetul investițional sau bugetul activității de exploatare;
- evaluarea credibilă a acestuia. Evaluarea activelor se face, după caz, la una din următoarele valori: cost de achiziție, cost de producție, valoarea justă, valoarea de utilitate, cea mai mică valoare dintre cost și valoarea recuperabilă, cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

S.I.F. OLTENIA S.A. nu include în costul de achiziție al activelor: cheltuielile asociate diferentelor nefavorabile de curs valutar, provizioanele de restructurare, demontare și mutare a activului.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Valoarea justă este definită ca fiind valoarea pentru care un activ poate fi tranzacționat sau o datorie poate fi decontată, între părți interesate și în cunoștința de cauză, în cadrul unei tranzacții cu preț determinat obiectiv.

Valoarea justă evaluată credibil a activelor este considerată a fi valoarea de piață (dacă există o piață activă) sau costul de înlocuire. În determinarea valorii juste (atunci când nu există o valoare de piață) sau a valorii de utilitate, societatea va utiliza experți, evaluatori independenți.

4.1.1. Testarea la depreciere a activelor. S.I.F. OLTENIA S.A. efectuează la finele fiecărui an testarea la depreciere a activelor. Testarea la depreciere a activelor imobilizate are loc și atunci când există informații ca o serie de condiții interne sau externe asociate funcționării activului s-au modificat semnificativ și există premisele unei deteriorări semnificative de valoare. Astfel, un activ este considerat depreciat dacă valoarea contabilă netă este superioară semnificativ valorii sale recuperabile (pentru activele imobilizate) sau valorii sale realizabile nete (pentru activele curente).

4.1.2. Reevaluarea activelor imobilizate. S.I.F. OLTENIA S.A. procedează la reevaluarea imobilizărilor corporale periodic, iar diferența din reevaluare va antrenă înregistrarea contabilă adecvată, dacă valoarea justă determinată prin reevaluare va fi semnificativ diferită față de valoarea contabilă. Diferențele din reevaluare se înregistrează astfel:

a) când valoarea justă este semnificativ mai mare decât valoarea contabilă, diferența va fi înregistrată:

- într-un cont de capitaluri proprii, sau
- într-un cont de venituri, dacă o reevaluare anterioară a antrenat o depreciere de valoare care a fost înregistrată pe cheltuieli, și numai în limita acelei deprecieri, diferența fiind înregistrată tot într-un cont de capitaluri proprii.

b) când valoarea justă este semnificativ mai mică decât valoarea contabilă, diferența va fi înregistrată astfel:

- într-un cont de cheltuieli, sau
- într-un cont de capitaluri proprii dacă, o reevaluare anterioară a antrenat înregistrarea unei diferențe din reevaluare în acel cont de capitaluri proprii și numai în limita acelei sume, diferența fiind înregistrată tot într-un cont de cheltuieli cu deprecierea activelor.

4.2. Recunoașterea și evaluarea datoriilor. Recunoașterea unei datorii este realizată de societate în funcție de următoarele criterii:

- posibilitatea unei ieșiri de resurse purtătoare de beneficii economice;
- evaluarea să se poată face în mod credibil.

Evaluarea datoriilor se face:

- la intrare, la valoarea istorică sau valoarea actualizată a ieșirilor viitoare de numerar sau de resurse necesare decontării datoriei;
- la inventar, la valoarea actualizată a ieșirilor de resurse viitoare;
- la bilanț, la valoarea contabilă sau la valoarea contabilă actualizată, în cazul datoriilor exprimate în lei în raport de o valută.

Datoriile peste un an vor fi aduse la valoarea actualizată potrivit dispozițiilor legale sau convențiilor și contractelor încheiate. Actualizarea creditelor bancare și a ratelor de leasing se va face în funcție de prevederile contractuale.

4.3. Capitalurile proprii. Capitalurile proprii reprezintă interesul rezidual al acționarilor în activele societății, după deducerea tuturor datoriilor și se compun din:

- capitalul social;
- primele legate de capital, care reprezintă diferența dintre valoarea de emisiune a acțiunilor nou emise și valoarea nominală a acestora și pot fi: prime de emisiune, prime de aport, prime de fuziune / divizare, prime de conversie a obligațiilor în acțiuni, etc.
- rezervele din reevaluare constituite prin înregistrarea surplusului din reevaluarea imobilizărilor corporale;
- rezervele asociate repartizărilor din profitul anual înainte sau după impozitare, potrivit legii;
- rezerve constituite din ajustările pentru pierdere de valoare a imobilizărilor financiare;
- rezultatul exercitiului;
- rezultatul reportat în care se înregistrează:
 - rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită din anii anteriori;
 - rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29;
 - rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile;
 - rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

4.4. Cheltuieli și venituri în avans. Sunt posturi de regularizare a veniturilor și cheltuielilor care sunt aferente altor exercitii financiare decât cel curent.

4.5. Recunoașterea și evaluarea veniturilor. Recunoașterea veniturilor se realizează în funcție de următoarele criterii:

- creșterea de beneficii economice viitoare (prin creșteri de active sau reduceri de datorii) atunci când sunt îndeplinite cumulativ condițiile: transferul tuturor riscurilor și avantajelor aferente proprietății asupra bunului; nu mai este detinut controlul efectiv asupra bunului vândut; nu se mai poate gestiona respectivul bun.
- evaluarea credibilă.

4.6. Recunoașterea cheltuielilor se realizează atunci când:

- se estimează o diminuare a beneficiilor economice viitoare prin diminuarea de active sau creșterea de datorii, și
- sunt evaluate credibil.

Cap II – Politici aferente imobilizărilor corporale și necorporale

Imobilizări necorporale. Clasificarea și prezentarea este cea prevăzută de Reglementari.

Programele informatice sunt evaluate la costul de achiziție, clasificate după destinație și amortizate lunar pe o perioadă de 3 ani. Cheltuielile cu întreținerea curentă a sistemelor informatice sunt recunoscute ca și cheltuieli ale perioadei.

Imobilizări corporale

Sunt structurate în bilanț pe următoarele subcategorii:

- terenuri și construcții;
- instalații tehnice și mașini;
- alte instalații, utilaje și mobilier;
- avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție

S.I.F. OLTENIA S.A. reevaluează clădirile și terenurile și celelalte imobilizări corporale periodic. Ultima reevaluare efectuată și înregistrată a fost la data de 31.12.2012.

Terenurile deținute de S.I.F. OLTENIA S.A. nu se amortizează deoarece nu poate fi determinată durata utilă de viață, dar sunt testate periodic la depreciere.

Cheltuielile de amenajare, reamenajare și modernizare a clădirilor și terenurilor și celorlalte imobilizări sunt incluse în valoarea contabilă a respectivelor imobilizări.

Cheltuielile cu reparațiile curente și de întreținere aferente imobilizărilor corporale sunt recunoscute ca și cheltuieli ale perioadei.

Testarea la depreciere a imobilizărilor corporale se va face la finele fiecărui exercitiu financiar. Imobilizările corporale sunt amortizate în sistem liniar, duratele de utilizare fiind cele stabilite prin hotărârea CA nr. 2/10.02.2005 având ca bază de determinare HG 2139/2004. Duratele de utilizare a imobilizărilor corporale sunt stabilite astfel:

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| - construcții | 12-50 ani |
| - instalații tehnice și mașini | 3-20 ani |
| - alte instalații utilaje și mobilier | 3-15 ani |

Cap III – Politici aferente investițiilor și instrumentelor financiare

S.I.F. OLTENIA S.A. investeste în titluri de valoare emise de alte societăți sau organisme publice sau private, prezentarea în bilanț a acestora făcându-se:

- la imobilizări financiare (active imobilizate) pentru titlurile pastrate până la scadență, plasamente și creanțe pe termen mediu și lung ale societății față de terți, active financiare disponibile pentru vânzare.

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt definite ca fiind acele active care nu sunt împrumuturi și creanțe produse de SIF Oltenia, active financiare deținute pentru tranzacționare sau investiții deținute până la scadență. La 30.06.2014, societatea a clasificat în această categorie toate titlurile de participare și creanțele față de terți care nu au fost clasificate în categoriile de mai sus.

Investițiile deținute până la scadență reprezintă acele active financiare cu plăți fixe sau determinabile și scadență fixă pe care societatea are intenția fermă și posibilitatea de a le păstra până la scadență.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Alte creanțe imobilizate deținute de societate sunt împrumuturi și creanțe produse prin furnizare de bani unui debitor, altele decât cele inițiate cu intenția de a fi vândute imediat sau în termen scurt.

- la investiții financiare pe termen scurt (active curente) pentru instrumente financiare destinate tranzacționării și care sunt, de regulă, pastrate pentru o perioadă limitată în portofoliu.

Investițiile financiare deținute de S.I.F. OLTENIA S.A. sub forma participațiilor la capitalul social al altor societăți fac parte din categoria activelor financiare disponibile pentru vânzare, fiind înregistrate în imobilizările financiare. Ocazional, atunci când conducerea efectivă a societății consideră că interesele acționarilor sunt mai bine protejate, anumite investiții financiare pot fi încadrate și tratate ca atare în categoria investițiilor financiare pe termen scurt.

La intrare, investițiile financiare se înregistrează la cost de achiziție, care include și costurile de tranzacționare direct atribuibile achiziției lor.

În situațiile financiare anuale investițiile financiare sunt evaluate conform Ordinului CNVM / ASF nr. 13/2011 și nr. 11/11.03.2009, respectiv:

- valorile mobiliare pe termen scurt (acțiunile), admise la tranzacționare pe o piață reglementată, se evaluează la valoarea de cotare din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate – la costul istoric mai puțin eventuale ajustări pentru pierderi de valoare.

- valorile mobiliare pe termen lung se evaluează la cost istoric mai puțin eventuale ajustări pentru pierdere de valoare.

În situațiile financiare anuale în determinarea ajustărilor pentru deprecierea titlurilor de participare, valoarea de piață este valoarea stabilită în baza prevederilor Dispunerii de măsuri nr. 23/20.12.2012 emisă de C.N.V.M / A.S.F., cu aplicabilitate din luna martie 2013 și a Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 1/31.01.2013 pentru aprobarea utilizării metodelor alternative prevăzute în această Dispunere de măsuri, astfel:

- În cazul titlurilor (acțiunilor) tranzacționate în ultimele 30 de zile de tranzacționare, valoarea de piață este calculată pe baza prețului de închidere al secțiunii de piață considerată piață principală sau prețul de referință furnizat în cadrul altor sisteme de tranzacționare decât piețele reglementate, inclusiv sistemele alternative în cadrul respectivului sistem de tranzacționare, aferent zilei pentru care se efectuează calculul.
- Pentru titlurile admise la tranzacționare, dar netranzacționate în ultimele 30 de zile de tranzacționare și pentru titlurile neadmise la tranzacționare, valoarea de piață o constituie valoarea contabilă pe acțiune, astfel cum rezultă din ultima situație financiară anuală (întocmită în conformitate cu Reglementările contabile naționale aplicabile emitentului) a entității respective. În cazul instituțiilor de credit, valoarea contabilă pe acțiune are ca bază de calcul valoarea capitalului propriu cuprinsă în raportările lunare transmise la BNR.
- Titlurile netranzacționate sau admise la tranzacționare și netranzacționate în ultimele 30 de zile lucrătoare, ale căror situații financiare nu sunt disponibile în termen de 90 de zile de la datele legale de depunere, sunt evaluate la valoarea stabilită prin utilizarea informațiilor din raportările financiare trimestriale / semestriale publicate pe site-ul web al pieței reglementate sau, în cazul în care acestea nu sunt disponibile, la valoarea zero.
- Valoarea de piață a titlurilor deținute în societățile comerciale neadmise la tranzacționare, cu valori negative ale capitalului propriu și a societăților comerciale aflate în procedura de insolvență, de reorganizare, de lichidare judiciară sau alte forme de lichidare și a celor aflate în încetare temporară sau definitivă de activitate este stabilită la valoarea zero.
- Pentru titlurile de participare emise de O.P.C., admise la tranzacționare sau tranzacționate în ultimele 30 de zile de tranzacționare pe o piață reglementată, valoarea de piață se stabilește la prețul de închidere al secțiunii de piață considerată piață principală sau prețul de referință furnizat în cadrul altor sisteme de tranzacționare decât piețele reglementate inclusiv sistemele alternative de către operatorul respectivului sistem de tranzacționare aferent zilei pentru care se efectuează calculul.
- În cazul titlurilor de participare emise de O.P.C. admise la tranzacționare și netranzacționate în ultimele 30 de zile de tranzacționare precum și în cazul celor neadmise la tranzacționare, valoarea de piață se stabilește prin metoda de evaluare bazată pe ultima valoare unitară a activului net calculată și publicată.

S.I.F. OLTENIA S.A. a ales ca valoarea de piață să se stabilească în baza Dispunerii de măsuri nr. 23/20.12.2012 pentru că este o metodă general acceptată, utilizată în raportările transmise către A.S.F. și investitori, în calculul lunar și anual al activului net (Anexa nr. 16 și Anexa nr. 17). S.I.F. OLTENIA S.A. consideră că valoarea titlurilor de participare prezentată investitorilor în situațiile financiare nu poate fi stabilită prin metode diferite. S.I.F. OLTENIA S.A. a aplicat în mod consecvent această metodă de evaluare.

Ajustările negative sunt înregistrate pe conturi de capitaluri, utilizând contul 1062 "Rezerve constituite din ajustările pentru pierderi de valoare a imobilizărilor financiare" conform Ordinului CNVM / ASF nr. 11/11.03.2009.

Evaluarea investițiilor financiare se efectuează și se înregistrează la finele fiecărui an.

Acțiunile primite cu titlu gratuit se înregistrează în contul 1065 „Rezerve constituite din valoarea imobilizărilor financiare dobândite cu titlu gratuit.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

La iesirea din patrimoniu titlurile de participare (acțiunile) sunt scăzute din gestiune pe baza metodei FIFO (primul intrat - primul ieșit).

Cap IV – Politici aferente stocurilor

S.I.F. OLTENIA S.A. evaluează stocurile la costul de achiziție care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achiziției și aducerea bunurilor în stare de folosire sau de utilizare. Gestiunea stocurilor este organizată după metoda cantitativ-valorică, în funcție de natura bunurilor.

La iesirea din gestiune, stocurile de valori materiale se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO (metoda primul intrat - primul ieșit).

Materialele de natura obiectelor de inventar se înregistrează integral pe costuri la darea în folosință.

În bilanț stocurile sunt evaluate la cost, iar testarea la depreciere se face la finele fiecărui an.

Stocurile vor fi inventariate la finele fiecărui exercițiu financiar.

Cap V – Politici aferente creanțelor

Creanțele pe termen scurt (cu scadențe de până la 12 luni) sunt evaluate la valoarea nominală, la data apariției lor; cele pe termen lung sunt evidențiate în bilanț la valoarea actualizată în funcție de cursul de schimb valutar sau în funcție de graficul de esalonare a încasărilor și a condițiilor contractuale.

Dividendele de încasat sunt înregistrate în evidența contabilă la data ex-dividend, iar neincasarea la datele stabilite prin Hotărârea AGOA, se ajustează cu suma integrală, în activ acestea figurând cu valoare zero (Dispunerea de măsuri nr. 23/2012 a CNVM / ASF).

O reclasificare a creanțelor în creanțe incerte se face atunci când riscul de neincasare devine semnificativ. Creanțele vor fi clasificate după vechimea neincasării și fiecare categorie va avea asociat un risc de neincasare.

Din punct de vedere fiscal, deductibilitatea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor se va circumscrie prevederilor legale în vigoare.

Diferențele de curs valutar aferente creanțelor în devize la finele fiecărei luni, sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli financiare ale respectivei perioade.

Cap VI – Politici aferente disponibilităților bănești și echivalentelor de numerar

Disponibilitățile sunt evidențiate distinct și contabilizate pe fiecare tip de valută în parte. Evidența mișcării se ține în lei, la cursul de schimb de la data tranzacției. La sfârșitul fiecărei luni, soldul în valută este convertit în funcție de cursul de schimb comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză, iar diferențele de curs sunt evidențiate ca venituri sau cheltuieli financiare ale perioadei.

Cap VII – Politici aferente datoriilor

Clasificarea datoriilor în bilanț se efectuează în funcție de durata de decontare, în datorii pe termen scurt (sub un an) și datorii pe termen mediu și lung (peste un an).

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală a sumelor de bani care vor fi plătite pentru stingerea obligației. Actualizarea valorii datoriilor în valută, în sold la finele fiecărei luni, se face la raportul de schimb de la acea dată, diferențele fiind recunoscute ca și venituri sau cheltuieli ale perioadei la care se referă.

Se consideră ca datoriile pe termen scurt (comerciale, fiscale, salariale, dividendele de plată etc.) nu trebuie actualizate deoarece perioada de decontare este scurtă iar eventualele variații de valoare sunt considerate ne semnificative.

Creditele bancare, împrumuturile etc. sunt indexate în funcție de anumite rate conform contractelor care le reglementează.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Cap VIII – Politici aferente capitalurilor proprii

Componenta capitalurilor proprii ale S.I.F. OLTENIA S.A. este următoarea:

- capital social
- rezerve din reevaluare
- rezerve
- rezultat reportat
- rezultatul exercitiului

Actiunile S.I.F. OLTENIA S.A. sunt cotate la categoria I pe piata de capital autohtona (Bursa de Valori Bucuresti). Pana in prezent societatea nu a rascumparat propriile actiuni.

Conturile de capitaluri proprii reflecta rezultatul diferentei dintre activele si datoriile din bilant.

Societatea este preocupata in permanenta pentru a mentine capitalul financiar de care dispune. Societatea nu aplica ajustarea la inflatie a capitalurilor proprii; se efectueaza insa reevaluari periodice ale activelor si datoriilor pentru a oferi o imagine fidela asupra activitatii.

Distribuirea dividendelor precum si toate celelalte destinatii de repartizare a profitului net se vor opera contabil in exercitiul financiar in care Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor decide aceasta repartizare, operatiunile respective fiind considerate evenimente ulterioare datei bilantului care nu impun ajustari contabile pentru anul incheiat.

Cap IX – Politici aferente veniturilor, cheltuielilor si rezultatelor

Recunoasterea veniturilor se realizeaza in functie de urmatoarele criterii:

- cresterea de beneficii economice viitoare prin cresteri de active sau reduceri de datorii;
- evaluarea credibila.

In situatia in care tranzactia a avut loc dar recunoasterea venitului este conditionata de anumite evenimente ulterioare, S.I.F. OLTENIA S.A. va inregistra un venit in avans, care va fi convertit in venit efectiv in perioada de aparitie/validare a evenimentului ulterior.

Veniturile din dividende vor fi recunoscute atunci cand este stabilit dreptul la dividende, respectiv cand societatea emitenta a actiunilor va declara repartizarea dividendelor din profiturile anuale (data ex-dividend).

Veniturile extraordinare se refera doar la venituri din evenimente clar deosebite de activitatile obisnuite care nu au caracter frecvent si nu pot fi controlate de managementul societatii. Astfel de evenimente vor fi comentate in notele explicative iar in contul de profit si pierdere veniturile si cheltuielile extraordinare vor fi prezentate distinct.

Recunoasterea cheltuielilor se realizeaza in functie de urmatoarele criterii:

- diminuarea de beneficii economice viitoare prin diminuari de active sau cresteri de datorii;
- evaluarea sa fie credibila.

Momentul recunoasterii cheltuielilor se stabileste pe baza de rationament profesional care va avea la baza contabilitatea de angajamente si principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate intr-o anumita perioada de timp.

Cheltuielile extraordinare se refera exclusiv la cheltuieli din evenimente clar deosebite de activitatile obisnuite, care nu au caracter frecvent si nu pot fi controlate de managementul societatii.

S.I.F. OLTENIA S.A. a clasificat toate participatiile detinute in societati in categoria activelor financiare disponibile in vederea vanzarii. Eventuale provizioane privind obligatia de plata a impozitelor vor fi recunoscute in situatiile financiare anuale, in creditul contului 1516 "Provizioane pentru impozite".

Pentru participatiile detinute de S.I.F. OLTENIA S.A. si reflectate in conturile de capitaluri proprii, altele decat capitalul social, se constituie provizioane pentru impozitul pe profit datorat in momentul valorificării acestora, cu reflectarea in conturile 1065 "Rezerve constituite din valoarea titlurilor/actiunilor dobandite cu titlu gratuit de la societatile la care se detin participatii" si 1068 "Alte rezerve".

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele viitoare de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie curenta in relatia cu statul.

Provizioanele pentru impozite sunt calculate prin aplicarea cotei prevazute de legislatia fiscala (cota de 16%) asupra rezervelor (incluse in capitalurile proprii) acumulate aferente portofoliului initial, rezervelor din actiuni primite cu titlu gratuit, rezervelor din valoarea de aport a mijloacelor fixe aportate la capitalul social al altor societati si rezerve din surplusul de reevaluare realizat din diferentele din reevaluare, neimpozitate. Constituirea si regularizarea provizionului pentru impozit pe profit este facuta in corespondenta cu contul de rezerva corespunzator.

Notele de la pagina 14 la pagina 40 fac parte integranta din situatiile financiare

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Totodată, eventuala contravaloare a participațiilor deținute la societățile comerciale desființate ca urmare a închiderii procedurii de faliment a acestora, vor fi reflectate în contabilitate prin contul 1068.01 "Alte rezerve", până la limita epuizării acestor rezerve.

Performanța societății este reflectată în rezultatul exercitiului, care provine din contul de profit și pierdere al perioadei. Distribuirea profitului este considerată "eveniment ulterior datei bilanțului, care nu necesită ajustare în exercitiul curent", prin urmare acest eveniment va produce efecte în exercitiul financiar următor. Rezultatul reportat care provine din perioadele anterioare va influența rezultatul exercitiului curent astfel: dacă rezultatul reportat este o pierdere, aceasta se va acoperi din rezultatul exercitiilor viitoare; dacă este profit, modalitățile de distribuire sunt cele practicate pentru rezultatul exercitiului, respectiv cele stabilite de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Cap X Beneficiile angajaților

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsură ce serviciul aferent este prestat.

În cursul normal al activității, societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate și fondul de șomaj. De asemenea, toți angajații societății sunt membri și au obligația legală de a contribui (prin intermediul contribuțiilor sociale individuale) la sistemul de pensii al Statului român. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate. Societatea nu are alte obligații suplimentare.

S.I.F. OLTENIA S.A. nu este angajată în niciun sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de alte obligații în acest sens, și nu are obligația de a presta servicii ulterioare foștilor sau actualilor salariați.

Pe lângă salarii și alte drepturi de natură salariale, potrivit Contractului Colectiv de Muncă și Statutului societății, salariații, directorii cu contract de mandat și administratorii, au dreptul de a primi și stimulente acordate din fondul constituit la nivelul societății aprobate de AGOA a societății de aprobare a situațiilor financiare pentru anul încheiat (fondul de participare la profit). Aceasta obligație este recunoscută mai întâi în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar în care s-a realizat profitul sub forma unui provizion (cont 1518 "Alte provizioane).

Repartizarea stimulentele pe salariați, directori cu contract de mandat și administratori se efectuează în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă, Statutului societății și ale Contractelor de Mandat, după aprobarea în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Cap XI – Politici contabile aferente unor cazuri speciale

Modificarea unei politici contabile trebuie efectuată doar dacă este cerută prin dispoziții legale sau de un organism de reglementare contabilă sau dacă aceasta are ca rezultat o prezentare mai adecvată a evenimentelor sau tranzacțiilor în cadrul situațiilor financiare.

Schimbarea politicii contabile se aplică prospectiv – asupra evenimentelor și tranzacțiilor ce au loc după data schimbării.

Nici o ajustare legată de perioade anterioare nu se aplică soldului de deschidere al rezultatului reportat sau contului de profit și pierdere al acesteia.

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

S.I.F. OLTENIA S.A. deține valori mobiliare de tipul acțiunilor și titluri de participare la fonduri deschise și închise de investiții, conform Notei 11.

Capitalul social este în sumă de 58.016.571,4 lei, format din 580.165.714 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei.

Acțiunile sunt ordinare, nominative, de valoare egală, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, societatea recunoscând un singur reprezentant pentru exercitarea drepturilor ce rezultă din deținerea unei acțiuni.

Contractul de societate, la art. 6, al. 3, prevede că:

„Orice persoană poate dobândi cu orice titlu sau poate deține, singură ori împreună cu persoanele cu care acționează în mod concertat, acțiuni emise de către S.I.F. Oltenia S.A., dar nu mai mult de 5% din capitalul social al acesteia.

Exercițiul dreptului de vot este suspendat pentru acțiunile deținute de acționarii care depășesc limita prevăzută la alineatul 3 al prezentului articol. Persoanele menționate la alineatul 3 al prezentului articol au obligația ca la atingerea pragului de 5% să informeze în maximum 3 zile lucrătoare S.I.F. Oltenia S.A., C.N.V.M. și B.V.B. În termen de 3 luni de la data depășirii limitei de 5% din capitalul social al S.I.F. Oltenia S.A., acționarii aflați în această situație sunt obligați să vândă acțiunile care depășesc limita de deținere.”

Acțiunile conferă titularilor lor următoarele drepturi:

- drept de vot în Adunarea Generală a Acționarilor (1 acțiune reprezintă 1 vot).
- dreptul de a primi dividend, aprobat de AGOA de repartizare a profitului net realizat de societate.

Pe parcursul perioadei de raportare încheiate nu au fost emise acțiuni.

Pe parcursul perioadei de raportare încheiate nu au fost emise obligațiuni.

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

- * Salarizarea administratorilor si mandatarilor
- administratorii societatii au primit in perioada de raportare indemnizatii in conformitate cu hotararea AGOA si cu prevederile Legii 31/1990 republicata.
 - conducerea efectiva, asigurata de doua persoane, a fost salarizata conform hotaririi Consiliului de Administratie pe baza contractelor de mandat carora le-au fost delegate de catre Consiliul de Administratie atributiile conducerii efective ale societatii (Art. 143 (1) - Legea 31/1990 R) si cu respectarea celorlalte prevederi legislative in domeniu.
 - nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.
 - nu au fost acordate avansuri sau credite directorilor si administratorilor in perioada de raportare, cu exceptia avansurilor pentru deplasari in interesul serviciului, justificate in termen legal, astfel ca la finele perioadei nu se datoreaza nici o suma de aceasta natura.
 - nu exista obligatii de genul garantiilor asumate de societate in numele directorilor si administratorilor

* Salariatii:	30.06.2014
- numarul mediu de salariatii din care:	49
- salariatii cu studii superioare	31
- salariatii cu studii medii	18
- colaboratori din care:	6
- administratori	6
- salarii platite sau de platit (lei)	2.255.587
- cheltuieli cu asigurarile sociale (lei)	666.620

Societatea face plati catre institutii ale statului roman in contul pensiilor angajatilor sai.

Toti angajatii sunt membrii ai planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii. Mai mult, societatea nu este obligata sa ofere beneficii suplimentare angajatilor dupa pensionare. Conducerea societatii se realizeaza potrivit sistemului unitar reglementat de Legea 31/1990 cu modificarile ulterioare.

9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatorii financiari se împart în cinci categorii:

Indicatori de lichiditate
 Indicatori de risc
 Indicatori de activitate
 Indicatori de profitabilitate
 Indicatori privind rezultatul pe acțiune

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

- Indicatorul lichidității curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{76.922.857}{156.401.145} = 0,4918$
 (sau indicatorul capitalului circulant)

- ofera garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

- Indicatorul lichidității imediate = $\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{76.888.399}{156.401.145} = 0,4916$
 (sau indicatorul test acid)

2. INDICATORI DE RISC

- Indicatorul gradului de îndatorare = $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$ - Nu este cazul

sau

= $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$ - Nu este cazul

Unde:

Capital împrumutat = credite peste 1 an

Capital angajat = capital împrumutat + capital propriu

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

- acest indicator determină de câte ori o instituție poate achita cheltuielile cu dobânda.

- cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția instituției este considerată mai riscantă.

$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \text{Nr. de ori}$ - Nu este cazul

3. INDICATORI DE ACTIVITATE

Indicatorii de gestiune furnizează informații cu privire la :

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar;
- capacitatea instituției de a controla capitalul circulant și activitățile de bază.

Principalii indicatori de activitate sunt:

- viteza de rotație a debitelor clienți;
- viteza de rotație a activelor imobilizate;
- viteza de rotație a activelor totale.

a. Viteza de rotație a debitelor-clienți

- acest indicator calculează eficacitatea instituției în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către instituție.

- Viteza de rotație a debitelor clienți = $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 180 = \frac{6.067}{126.320.628} \times 180 = 0,0086$

9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (continuare)

O valoare în creștere a acestui indicator poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătnici).

b. Viteza de rotație a activelor imobilizate

- acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri (pentru societățile de investiții financiare valoarea veniturilor activității curente) generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

$$\text{- Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri} *}{\text{Active imobilizate}} = \frac{126.320.628}{955.970.076} = 0,1321$$

c. Viteza de rotație a activelor totale

$$\text{- Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri} *}{\text{Total active}} = \frac{126.320.628}{1.033.064.953} = 0,1223$$

* - pentru societățile de investiții financiare se înțelege total venituri din activitatea curentă.

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE

- acești indicatori exprimă eficiența institutiei în realizarea de profit din resursele disponibile.

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat

- acest indicator reprezintă profitul pe care-l obține institutia din banii investiți în afaceri;

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profitul înainte de plăți dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{71.068.473}{828.040.230} = 0,0858$$

- capitalul angajat se referă la banii investiți în institutie atât de către acționari, cât și de creditori pe termen lung și este egal cu totalul capitalurilor proprii.

5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE

Se determină și au în vedere :

- Rezultatul pe acțiune	= 0,1036 lei/acțiune
- profit net atribuit acțiunilor comune	= 60.113.347 lei
- număr de acțiuni comune luat în calcul	= 580.165.714
- Raportul dintre prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune	= $\frac{1.9371}{0,1036}$ = 18,6979

Prețul de piață al acțiunilor SIF Oltenia S.A. rezultă ca o medie aritmetică simplă, determinată ca raport dintre valoarea tranzacțiilor realizate în perioada 01.01.2014 - 30.06.2014 și numărul total de acțiuni tranzacționate pe piața bursieră în această perioadă.

10. ALTE INFORMAȚII

A. Informații cu privire la prezentarea instituției:

Forma juridică și sediul social:

S.I.F. OLTENIA S.A. este societate pe acțiuni cu capital integral privat.
Sediul societății este în Craiova, Str. Tufanele nr.1, cod 200767, jud. Dolj

Tara unde a fost înființată :

S.I.F. OLTENIA S.A. a fost înființată la 01.11.1996 în Craiova - România, în baza Legii nr. 133/1996, lege pentru transformarea Fondurilor Proprietății Private în societăți de investiții financiare. Societatea a luat ființă prin transformarea Fondului Proprietății Private V Oltenia.

S.I.F. Oltenia S.A. este înregistrată la:

- Camera de Comerț și Industrie Oltenia – cod unic de înregistrare 4175676, atribut fiscal RO;
- Comisia Națională a Valorilor Mobiliare (actuala Autoritatea de Supraveghere Financiară) cu Decizia nr. 1858/02.09.1999, înscrisă în Registrul CNVM / ASF cu nr. PJR09SIIR/160003/14.02.2006;
- Oficiul de Evidență a Valorilor Mobiliare conform certificat nr. 419/07.09.1999;

Acțiunile societății sunt înscrise la cota Bursei de Valori București, categoria I, cu indicativul SIF5, începând cu data de 01.11.1999.

Evidența acționarilor și acțiunilor societății este ținută de SC DEPOZITARUL CENTRAL S.A. București.

Activitatea de depozitare prevăzută de legislație și regulamentele CNVM / ASF a fost asigurată de RAIFFEISEN BANK S.A., sucursala București.

În conformitate cu actul constitutiv societatea are următorul obiect de activitate:

- administrarea și gestionarea acțiunilor la societățile comerciale pentru care s-au emis acțiuni proprii, corespunzător Certificatelor de Proprietate și Cupoanelor Nominative de Privatizare subscrise de cetățeni în conformitate cu prevederile art. 4 alin. 6 din Legea nr. 55/1995;
- gestionarea portofoliului propriu de valori mobiliare și efectuarea de investiții în valori mobiliare în conformitate cu reglementările în vigoare;
- alte activități similare și adiacente, în conformitate cu reglementările în vigoare, precum și de administrare a activelor proprii.

B. Informații privind relațiile instituției cu filiale, societăți asociate sau alte societăți în care se dețin participații.

S.I.F. OLTENIA S.A. în baza participațiilor deținute la capitalul social, avea statut de acționar majoritar în 13 societăți comerciale, de acționar cu poziție de control în 3 societăți comerciale. În 4 societăți comerciale din cele 26 în care se dețin participații de cel puțin 20% din capitalul social, S.I.F. OLTENIA S.A. nu are nici un fel de reprezentare în conducerea administrativă.

Între S.I.F. OLTENIA S.A. și entitățile la care aceasta deține peste 20% din drepturile de vot ale acționarilor, nu există relații pe linie de achiziții, producție sau distribuție. Activitatea de bază desfășurată de entitățile respective este total diferită de a S.I.F. OLTENIA S.A. și substanțial diferită de la o entitate la alta.

Activitățile desfășurate de societățile la care se dețin participații de peste 20% din drepturile de vot aparțin unor sectoare diferite de activitate: alimentar, comerț, turism, hotelier, construcții, industria constructoare de mașini, industria electronică și electrotehnică, industria prelucrării lemnului, închiriere de spații etc.

Conducerea societății a clasificat toate titlurile activității de portofoliu în categoria active financiare disponibile pentru vânzare. Pentru a respecta prevederile Cap. II art. 3 din Regulamentul nr. 3/2011 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a CCE, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de CNVM / ASF, aprobat prin Ordinul nr. 12/03.02.2011, S.I.F. OLTENIA S.A. utilizează pentru evidența participațiilor deținute contul 261 «Acțiuni deținute la entitățile afiliate» (pentru plasamentele de peste 50% din capitalul social al emitentilor în care sunt efectuate) iar pentru celelalte plasamente utilizează contul 265 «Alte titluri imobilizate». Societatea nu utilizează contul 263 «Interese de participare» deoarece fiind un jucător activ pe piața de capital ar însemna ca în permanență să se producă modificări în acest cont, care nu ar mai permite crearea unor condiții de comparabilitate.

C. Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ sau de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o moneda străină.

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Soldurile sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la 30.06.2014 comunicate de Banca Națională a României, respectiv :

1 USD = 3,2138 lei

1 EUR = 4,3870 lei

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)**D. Informații cu privire la impozitul pe profit:**

Profitul impozabil pentru perioada de raportare încheiată la 30.06.2014, se prezintă astfel:

- profit înainte de impozitare:	71.068.473	lei
- venituri neimpozabile:	11.724.663	lei
- cheltuieli nedeductibile:	9.156.975	lei
- profit impozabil:	68.500.785	lei
- impozit pe profit calculat:	10.960.126	lei
- sume reprezentând sponsorizarile (mecenat):	5.000	lei
- impozit pe profit datorat	10.955.126	lei

Rata de impozitare utilizată este de 16%:

E. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri include veniturile totale din activitatea curentă. Ponderea importantă în totalul veniturilor o dețin veniturile din investiții financiare cedate și venituri din imobilizări financiare.

F. Cheltuieli cu chiria și rate achitate în cadrul unui contract de leasing operational;

Nu s-au făcut cheltuieli de această natură.

G. Onorariile plătite auditorilor;

În perioada de raportare, societatea nu a înregistrat cheltuieli cu onorarii pentru auditori.

H. Angajamente acordate;

Nu este cazul

I. Angajamente primite.

Nu este cazul

11.1 SITUAȚIA PORTOFOLIULUI**A. Imobilizări financiare****1. Titluri de participare la:**

		lei
	Valoarea nominală	Valoarea evaluată * la 30 iunie 2014
Societăți tranzacționate la BVB	249.632.640	923.933.441
Societăți tranzacționate la R.A.S.D.A.Q.	76.422.454	127.462.329
Societăți tranzacționate la BVB - ATS	2.077.656	1.038.828
Societăți tranzacționate la SIBEX	297.705	148.853
Societăți tranzacționate la SIBEX - ATS	6.429.581	37.291.570
Total societăți cotate și tranzacționate	334.860.036	1.089.875.021
Societăți necotate, tranzacționate în sistemul electronic al BVB	114.675	504.570
Societăți închise	196.893.356	630.166.529
Societăți cotate și netranzacționate	28.985.701	56.801.222
Societăți comerciale în lichidare, reorganizare judiciară	16.536.147	0
Total societăți necotate sau netranzacționate	242.529.879	687.472.321
Total portofoliu titluri de participare	577.389.915	1.777.347.342

Societățile din portofoliul S.I.F. OLTENIA S.A. pot fi clasificate, după procentul deținut în capitalul social al emitenților, astfel:

					lei
Procent de deținere	Număr de societăți	Valoarea contabilă de achiziție (lei)	Pondere în total portofoliu	Valoarea evaluată * la 30 iunie 2014	Pondere în total portofoliu
Sub 5%	15	448.060.200	45,07	725.416.790	40,82
Între 5% - 33%	37	420.519.020	42,30	872.371.419	49,08
Între 33% - 50%	3	8.979.070	0,90	9.211.909	0,51
Peste 50%	13	116.665.122	11,73	170.347.224	9,58
Total	68	994.223.412	100,00	1.777.347.342	100,00

2. Titluri de participare:

			lei
	Nr.	Valoarea contabilă	Valoarea evaluată * la 30 iunie 2014
OPCVM si/sau AOPC	5	2.697.573	2.316.978

11.1 SITUAȚIA PORTOFOLIULUI (continuare)

La 30 iunie 2014 structura portofoliului S.I.F. OLTENIA S.A. este urmatoarea:

lei

	Imobilizari financiare	Valoare contabila de achizitie	Valoare de piata la 30 iunie 2014 *	Diferente ± *
A	Valori mobiliare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata din Romania - BVB	630.936.535	943.138.011	312.201.476
	Valori mobiliare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata din Romania - RASDAQ	128.701.590	165.563.551	36.861.961
	Valori mobiliare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata din Romania - BVB - ATS	2.077.656	1.038.828	-1.038.828
	Valori mobiliare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata din Romania - SIBEX	349.434	148.853	-200.581
	Valori mobiliare admise sau tranzactionate pe o piata alternativa din Romania - SIBEX - ATS	28.702.053	37.291.570	8.589.517
	Valori mobiliare neadmise la tranzactionare	203.456.144	630.166.529	426.710.385
B	Alte active sau instrumente financiare	2.697.573	2.316.978	-380.595
	TOTAL	996.920.985	1.779.664.320	782.743.335

* Pentru titlurile cotate pe pietele reglementate, si tranzactionate in ultimele 30 de zile de tranzactionare, valoarea de piata s-a determinat cu luarea in considerare a pretului de inchidere din ultima zi de tranzactionare de pe piata principala de capital.

Pentru titlurile tranzactionate pe pietele RASDAQ, UNLS si ATS in ultimele 30 de zile de tranzactionare, valoarea de piata s-a determinat cu luarea in considerare a pretului de referinta aferent zilei pentru care se efectueaza evaluarea, furnizat de operatorul respectivului sistem de tranzactionare.

Pentru titlurile cotate care nu au avut tranzactii in ultimele 30 de zile de tranzactionare, precum si pentru titlurile necotate, valoarea de piata s-a determinat in functie de capitalurile proprii ale emitentilor conform prevederilor Dispunerii de masuri CNVM / ASF nr. 23 / 20.12.2012.

11.2 SITUATIA PORTOFOLIULUI dupa detinerile in capitalul social al emitentilor

Nr. Crt	Denumire societate	Valoare de piata * lei	Procent detinere SIF
---------	--------------------	------------------------	----------------------

Detineri sub 10% - 28 societati

1.381.449.155

1	ALTUR SLATINA	2.446.714	6,00
2	B.R.D.-GROUPE SOCIETE GENERALE BUCURESTI	210.327.361	3,20
3	BANCA COMERCIALA ROMANA BUCURESTI	487.393.045	6,30
4	BANCA TRANSILVANIA CLUJ	41.870.006	1,06
5	BURSA DE VALORI BUCURESTI	11.438.365	5,00
6	C.N.T.E.E. TRANSELECTRICA BUCURESTI	119.696.850	7,26
7	CEREALCOM ALEXANDRIA	5.988.642	6,70
8	COMAT DIMBOVITA TARGOVISTE	145.263	7,15
9	COREALIS CRAIOVA	2.453.614	9,15
10	CORINT TARGOVISTE	0	5,80
11	COS TARGOVISTE	0	8,92
12	D.F.E.E. ELECTRICA	18.700.000	0,49
13	DEPOZITARUL CENTRAL BUCURESTI	1.140.578	3,91
14	DEPOZITARUL SIBEX	1.240.973	5,44
15	ELBA TIMISOARA	4.137.685	2,37
16	EXIMBANK BANCA DE EXPORT IMPORT A ROMANIEI BUC	34.803.148	3,27
17	FONDUL PROPRIETATEA	11.420.220	0,10
18	GASTRONOM BUZAU	832.540	9,75
19	OMV PETROM BUCURESTI	332.695.565	1,22
20	OTELINOX TARGOVISTE	9.487.006	5,47
21	ROMLUX LIGHTING COMPANY	158.921	0,51
22	SAGRICOM ULMI	0	4,21
23	SIBEX-SIBIU STOCK EXCHANGE	148.853	0,89
24	SIF MOLDOVA	5.665.760	0,80
25	SNTGN TRANSGAZ MEDIAS	63.004.894	2,60
26	T.M.K. ARTROM SLATINA	14.909.353	5,13
27	TRANSILVANIA LEASING IFN BRASOV	1.038.828	4,03
28	VRANCART ADJUD	304.971	0,53

Detineri intre 10% si 20% - 14 societati

97.648.433

1	ANTIBIOTICE IASI	45.997.720	12,02
2	BIROUL DE INVESTITII REGIONAL OLTENIA IFN	3.010.620	19,45
3	BT ASSET MANAGEMENT S.A.I. CLUJ	1.374.651	10,00
4	CONTACTOARE BUZAU	1.412.777	18,20
5	GRUP BIANCA TRANS BRASOV	390.312	13,63
6	IAMU BLAJ	6.206.225	19,83
7	NORD SA BUCURESTI	3.219.295	18,12
8	RELEE MEDIAS	485.133	12,39
9	RUSCA HUNEDOARA	965.743	11,57
10	SANEVIT ARAD	0	13,28
11	SANEX CLUJ	17.321.136	13,62
12	SANTIERUL NAVAL ORSOVA	1.826.200	10,07
13	TURISM FELIX BAILE FELIX	14.123.817	16,86
14	TUSNAD BAILE TUSNAD	1.314.804	11,79

11.2 SITUATIA PORTOFOLIULUI dupa detinerile in capitalul social al emitentilor (continuare)

Nr. Crt	Denumire societate	Valoare de piata * lei	Procent detinere SIF
---------	--------------------	---------------------------	-------------------------

Detineri intre 20% si 50% - 13 societati**127.902.530**

1	AURORA TG.FRUMOS	504.570	25,07
2	CITEX TG.JIU	0	40,13
3	ELECTRO TOTAL BOTOSANI	0	29,86
4	ELECTROMAGNETICA BUCURESTI	36.530.945	24,65
5	LACTATE NATURA TARGOVISTE	4.904.685	39,72
6	LEMCOR CRAIOVA	4.307.224	35,08
7	MAT CRAIOVA	2.631.975	25,71
8	MIRFO TRADING TG. JIU	508.392	22,01
9	MOBILA RADAUTI	972.219	29,17
10	PRODPLAST BUCURESTI	11.674.700	27,35
11	PRODPLAST IMOBILIARE	37.291.570	30,82
12	SINTEROM CLUJ	3.828.678	31,63
13	TURISM LOTUS FELIX	24.747.572	26,16

Detineri peste 50% - 13 societati**170.347.224**

1	ALIMENTARA SLATINA	3.625.178	51,99
2	ARGUS CONSTANTA	86.213.905	85,75
3	COMPLEX HOTELIER DAMBOVITA	3.020.728	75,48
4	CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA	302.511	77,50
5	CONSTRUCTII MONTAJ 1 CRAIOVA	2.631.018	96,56
6	FLAROS BUCURESTI	10.983.215	77,11
7	GEMINA TOUR RM.VILCEA	1.847.144	88,29
8	MAGAL CRAIOVA	7.201.455	99,99
9	MERCUR CRAIOVA	21.343.807	85,85
10	PROVITAS BUCURESTI	5.191.263	70,28
11	TURISM PUCIOASA	3.713.832	69,22
12	UNIVERS RM.VALCEA	10.332.219	73,75
13	VOLTALIM CRAIOVA	13.940.949	100,00

TOTAL - 68 societati**1.777.347.342****G. Alte active sau instrumente financiare**

1	BT INDEX	1.338.820
2	FDI NAPOCA	158.017
3	FDI TRANSILVANIA	290.816
4	EUROGLOBINVEST	366.928
5	iFOND Financial Romania	162.397

TOTAL**2.316.978****TOTAL GENERAL****1.779.664.320**

*

Pentru titlurile cotate pe piete reglementate, si tranzactionate in ultimele 30 de zile de tranzactionare, valoarea de piata s-a determinat cu luarea in considerare a pretului de inchidere din ultima zi de tranzactionare de pe piata principala de capital.

Pentru titlurile tranzactionate pe pietele RASDAQ, UNLS si ATS in ultimele 30 de zile de tranzactionare, valoarea de piata s-a determinat cu luarea in considerare a pretului de referinta aferent zilei pentru care se efectueaza evaluarea, furnizat de operatorul respectivului sistem de tranzactionare.

Pentru titlurile cotate care nu au avut tranzactii in ultimele 30 de zile de tranzactionare, precum si pentru titlurile necotate, valoarea de piata s-a determinat in functie de capitalurile proprii ale emitentilor conform prevederilor Dispunerii de masuri CNVM /ASF nr. 23 / 20.12.2012.

12. SITUATIA DEPOZITELOR BANCARE

lei

DENUMIRE		VALOAREA DEPOZITULUI		VALOAREA DOBANZII		PONDERE IN TOTAL	DATA	
BANCA	SIMBOL CONT	SCADENTA < 60 zile	SCADENTA >60 zile	%	VALOARE		CONSTITUIRII	SCADENTEI
BCR	2531.A03.0.1040699.0134.ROL.1137	184.703		0,39	2	0,01	30.06.2014	01.07.2014
BANCA TRANSILVANIA	017RONDNEG04707272M	3.000.000		2,25	5.813	32,62	13.06.2014	14.07.2014
BANCA TRANSILVANIA	017RONDNEG04707272N	2.000.000		2,25	3.875	21,75	13.06.2014	14.07.2014
BANCA TRANSILVANIA	017RONDNEG04707272O	1.000.000		2,25	1.938	10,88	13.06.2014	14.07.2014
BANCA TRANSILVANIA	017RONDNEG04707272P	700.000		2,25	1.356	7,61	13.06.2014	14.07.2014
BANCA TRANSILVANIA	017RONDNEG04707272Q	10.433.360		1,00	290	1,63	30.06.2014	01.07.2014
RAIFFEISEN BANK	TFRTO0015201690	75.623		0,10	0	0,00	30.06.2014	01.07.2014
RAIFFEISEN BANK	30-000016871110	35.603.000		1,00	989	5,55	30.06.2014	01.07.2014
TOTAL DEPOZITE LEI		52.996.686	0		14.263	80,05		
RAIFFEISEN BANK	30-000016864039	1.606.900		1,10	1.522	8,54	27.06.2014	28.07.2014
RAIFFEISEN BANK	30-000016864099	2.144.826		1,10	2.032	11,41	27.06.2014	28.07.2014
TOTAL DEPOZITE VALUTA		3.751.726	0		3.554	19,95		
TOTAL GENERAL		56.748.412	0		17.817	100,00		

13. STRUCTURA VENITULUI BRUT

				lei	
	Indicatori	Cont	Realizari aferente perioadei de raportare		
			Precedenta	Curenta	
1	Venituri din imobilizari financiare (dividende interne-externe)	761	35.716.103	38.187.790	
2	Venituri din investitii financiare pe termen scurt (dobanzi la obligatiuni - titluri de plasament)	762	0	0	
3	Venituri din creante imobilizate	763	0	0	
4	Venituri din investitii financiare cedate	758* 764	152.283.103	81.702.992	
5	Venituri din comisioane aferente lucrarilor si seerviciilor	704	0	0	
6	Venituri din diferente de curs valutar	765	467.309	104.673	
7	Venituri din dobanzi	766	557.344	215.341	
8	Venituri din creante reactivate si debitori diversi	754	0	0	
9	Venituri din productia imobilizata	721 722	0	0	
10	Venituri din provizioane	781 786	16.115	3.707.111	
11	Alte venituri:		883.012	2.402.721	
	- din studii si cercetari	705	0	0	
	- din redevente, locatii si chirii	706	56.545	66.463	
	- din alte activitati diverse	708	0	0	
	- din subventii	741	0	0	
	- din alte venituri	758**	771.787	1.953	
	- din sconturi obtinute	767	50.580	19.934	
	- din alte venituri financiare	768	4.100	2.314.371	
12	Venituri din subventii pentru evenimente extraordinare si altele asimilate	771	0	0	
13	TOTAL VENITURI		189.922.986	126.320.628	

14. STRUCTURA CHELTUIELILOR

lei

	Indicatori	Cont	Realizari aferente perioadei de raportare	
			Precedenta	Curenta
1	Pierderi aferente creantelor legate de participatii	663	0	0
2	Cheltuieli privind investitiile financiare cedate	664 658*	77.578.249	50.084.029
3	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	622	701.622	436.784
4	Cheltuieli din diferente de curs valutar	665	399.556	155.446
5	Cheltuieli privind dobanzile	666	0	0
6	Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	627	5.900	5.597
7	Pierderi din creante si debitori diversi	654	14.556	5.586
8	Cheltuieli cu provizioane si amortizari	681 686	269.630	268.727
9	Cheltuieli privind prestatiile externe		1.028.930	277.219
	- intretinere si reparatii	611	45.150	67.896
	- redevente, locatii si chirii	612	0	0
	- prime de asigurare	613	41.625	32.907
	- studii si cercetari	614	0	0
	- protocol, reclama si publicitate	623	20.414	27.206
	- transport bunuri si persoane	624	0	0
	- deplasari, detasari, transferari	625	33.131	24.003
	- posta si telecomunicatii	626	30.424	28.447
	- alte servicii executate de terti	628	109.346	88.337
	- alte cheltuieli	658**	744.102	7.450
	- cheltuieli privind sconturi acordate	667	0	0
	- alte cheltuieli financiare	668	4.738	973
11	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	635	800.666	878.343
12	Alte cheltuieli		3.497.923	3.140.424
	- cheltuieli cu materialele consumabile	602	138.768	112.800
	- cheltuieli materiale de natura obiectelor de inventar	603	2.181	19.623
	- cheltuieli privind materialele nestocate	604	173	90
	- cheltuieli privind energia si apa	605	82.627	85.704
	- cheltuieli cu colaboratorii	621	685.997	410.030
	- cheltuieli cu salariile personalului	641	1.877.614	1.845.557
	- cheltuieli cu tichetele de masa	642	0	0
	- cheltuieli cu primele reprezentand participarea personalului la profit	643	0	0
	- cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	645	710.563	666.620
13	Cheltuieli privind calamitati si evenimente extraordinare	671	0	0
14	Impozitul pe profit	691	15.117.878	10.955.126
15	Alte cheltuieli cu impozite ce nu apar in elementele de mai sus	698	0	0
16	TOTAL CHELTUIELI		99.414.910	66.207.281

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: conf. univ.dr.ec. Tudor Ciurezu

Semnatura

Numele si prenumele: jr. Anina Radu

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ec. Elena Sichigea

Calitatea: Director Economic

Semnatura

