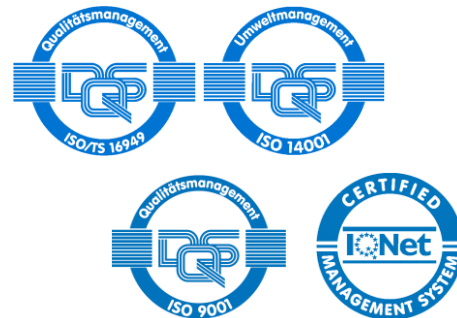




SC ALTUR S.A. Slatina

RC J/28/131/1991, CUI: R1520249, SIRUES 281092373,
SICOMEX 37122,
CONT RO50RNCB3800000000040001, BCR SLATINA
str. PITEȘTI, Nr. 114, 230104, SLATINA,
jud. OLT, ROMANIA
Tel. 0249/436030; 436031; 436032,
Fax.0249/436979; 436036



RAPORT TRIMESTRIAL

în conformitate cu prevederile Legii 24/2017,
Regulamentului ASF nr.5/2018 și codului BVB

TRIMESTRUL I - 2020

Data raportului: 15.05.2020

Denumirea societății emitente: ALTUR SA

Sediul social: Slatina, Str.Pitești, Nr.114, Jud.Olt

Numărul de telefon/fax: 0249/436834;0249/436037

Cod unic de înregistrare la ORC: RO 1520249

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J28/131/1991

Identificator Unic la Nivel European: R0ONRCJ28/131/1991

Cod LEI: 259400IHBSVL900VM346

Capital social subscris și vărsat : 82.438.833,8 lei

Nr. actiuni/val nominala : 824.388.338 actiuni, cu valoarea nominala de 0,1 lei

Piața de tranzacționare: Bursa de Valori București, Categ. Standard, simbol ALT

1. În trimestrul I 2020, nu s-au produs evenimente importante care să aibă un impact semnificativ asupra poziției financiare a ALTUR SA.

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Denumirea indicatorului		Nr Rd	Realizat la 31.03.2019	Realizat la 31.03.2020
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)		01	27.648.151	23.780.197
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)		02	27.647.628	23.778.447
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		03	523	1.750
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04	-	-
Venituri din subvenții de exploatare af. Cifrei de afaceri nete(ct. 7411)		05	-	-
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711)	Sold C	06	-	-
	Sold D	07	909.616	356.751
3.Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd.09+10)		08	29.435	30.264
4.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)		09	29.435	30.264

5.Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725)	10	-	-
6.Venituri din activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.753)	11	-	-
7.Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.755)	12	-	-
8.Venituri din investitii imobiliare (ct.756)	13	-	-
9.Venituri din active biologice si produse agricole (ct.757)	14	-	-
10.Venituri din subventii de exploatare in caz de calamitati si alte evenimente similare (ct.7417)	15	-	-
11. Alte venituri din exploatare (ct.758+7419)	16	474.968	229.365
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+15+16)	17	27.242.938	23.683.075
12.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile (ct. 601+602-7412)	18	12.905.789	10.888.692
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+608)	19	505.652	239.472
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)	20	2.669.262	2.233.375
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	21	523	2.304
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22		
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25)	23	7.434.222	7.371.673
a) Salarii și indemnizații(ct. 641+621+642+643+644-7414)	24	7.278.036	7.214.154
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	25	156.186	157.519
14.a) Ajustari de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 27-28)	26	1.496.778	1.411.958
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817)	27	1.496.778	1.411.958
a.2) Venituri (ct. 7813+7816)	28	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	30	-	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	31	-	-
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd.33 la 41)	32	2.606.306	1.202.497
15.1) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+622+623+624+625+626+627+628-7416)	33	1.945.470	792.474
15.2) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	34	204.694	175.801
15.3) Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	35	108.149	91.030
15.4) Cheltuieli legate de activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.653)	36	-	-
15.5) Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.655)	37	-	-
15.6) Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	38	-	-
15.7) Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (657)	39	-	-
15.8)Chelt.privind calamitatile si alte evenimente similare(ct.6587)		-	-
15.9) Alte cheltuieli (ct. 6581+6582+6583+6584+6585+6588)	41	347.993	143.192
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42	-	-
Cheltuieli (ct. 6812)	43	-	-
Venituri (ct. 7812)	44	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	45	27.618.532	23.349.971

(rd. 18 la 21-22+23+26+29+32+42)			
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17- 45)	46	-	333.104
- Pierdere (rd. 45-17)	47	375.594	-
16. Venituri din actiuni detinute la filiale (ct.7611)	48	-	-
17. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun (ct. 7613)	49	-	-
18.Venituri din operat. cu titluri si alte instrumente financiare (ct.762)	50	-	-
19.Venituri din operatiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	51	-	-
20.Venituri din diferente de curs valutar (ct.765)	52	380.424	308.954
21. Venituri din dobânzi (ct.766)	53	269	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	54	-	-
22. Alte venituri financiare (ct. 7615+764+767+768)	55	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.48+49+50+51+52+53+55)	56	380.693	308.956
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.58-59)	57	1.375	1.203
Cheltuieli (ct.686)	58	1.375	1.203
Venituri (ct. 786)	59	-	-
24. Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare (ct.661)	60	-	-
25. Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate (ct.662)	61	-	-
26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	62	282.535	209.372
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile din grup	63	-	-
27.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	414.009	328.767
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 57+60+61+62+64)	65	697.919	539.342
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56-65)	66	-	-
- Pierdere (rd. 65-56)	67	317.226	230.386
VENITURI TOTALE (rd. 17+56)	68	27.623.631	23.992.031
CHELTUIELI TOTALE (rd. 45+65)	69	28.316.451	23.889.313
28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 68-69)	70	-	102.718
- Pierdere (rd. 69-68)	71	692.820	-
29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	72	-	-
30. Impozitul pe profit amanat (ct. 692)	73	-	-
31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)	74	-	-
32.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus(ct.698)	75	-	-
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd.70-72-73+74-75)	76	-	102.718
- Pierdere (rd.71+72+73-74+75); (rd.72+73+75-70-74)	77	692.820	-

B. Indicatori economico- financiari

NR.C RT.	DENUMIREA INDICATORULUI	MOD DE CALCUL	REZULTAT
1.	Indicatorul lichidității curente	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,4
2.	Indicatorul gradului de îndatorare (%)	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	10,2
3.	Viteza de rotație a debitelor-clienți (nr. zile)	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 90$	76
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} \times \frac{360}{90}$	1,8

Situațiile financiare ale trimestrului I 2020, nu au fost auditate.

**Președinte al
Consiliului de Administrație**
Ing.Nițu Rizea Gheorghe

Director General
Ec.Burcă Sergiu

Șef Departament Financiar,
Ec. Predut Vasile Cornel

JUDEȚUL OLT
 UNITATEA S.C. ALTUR S.A
 ADRESA loc. Slatina,
 Str. Pitești, nr. 114
 TELEFONUL 436035 FAXUL 436037
 NUMĂRUL DIN REGISTRUL
 COMERȚULUI J28/131/91
 CODUL FISCAL____/1/5/2/0/2/4/9/

FORMA DE PROPRIETATE____/3/4/
 ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ
 (denumire clasa CAEN)
 COD CLASA CAEN____2/9/3/2/
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1520249

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
 la data de 31 MARTIE 2020

- RON -

	Nr rd.	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.03.2020
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	01	-	-
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2906-2908)	02	64.186	58.837
3. Fond comercial (ct. 2071)	03	-	-
4. Avansuri (ct.409.4)	04		
5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2907)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	64.186	58.837
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	23.517.957	23.325.140
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08	28.069.264	26.973.504
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214+224-2814-2914)	09	37.199	34.045
4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915)	10	-	-
5. Immobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	11	1.159.119	1.012.854
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct.235-2935)	12	-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	13		
8. Avansuri (ct.409.3)	14	203.987	214.971
TOTAL (rd. 07 la 14)	15	52.987.526	51.560.514
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct.241-284-294)	16		
IV. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	17	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup(ct.2671+2672-2964)	18	-	-
3. Acțiuni deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263-2962)	19	83.515	82.312
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate în comun (ct.2673+2674-2965)	20	-	-
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265+266-2963)	21	1.204.159	1.204.159
6. Alte împrumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	22	-	-
TOTAL (rd. 17 la 22)	23	1.287.674	1.286.471
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06+15+16+23)	24	54.339.386	52.905.822
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+	25	4.410.117	3.303.358

+/- 308+321+322+323+328 +351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)			
2.Active imobilizate detinute în vederea vanzarii (ct.311)	26	-	-
3. Producția în curs de execuție (ct. 331+341+/-348 -393-3941-3952)	27	3.835.713	2.958.936
4. Produse finite și mărfuri (ct. 327+345+346+347+/-348+ +354+357+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3957-397-4428)	28	21.733.701	22.227.132
5. Avansuri (ct. 4091)	29	3.251.306	2.936.617
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	33.230.837	31.426.043
II. CREANȚE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale(ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968 + 411+ 413 + 418 - 491)	31	19.767.953	20.308.838
2. Avansuri platite (ct. 4092)	32		
3.Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451 – 495)	33	-	-
4.Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate în comun (ct. 453 – 495)	34	-	-
5. Creante rezultate din operat.cu instrumente derivate (ct.4652)	35	-	-
6. Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428 +444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	36	20.829.149	18.444.037
5. Capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-495)	37		
TOTAL (rd. 31 la 37)	38	40.597.102	38.752.875
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	39	2.604	2.604
IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.5112+512+531+532+541+542)	40	199.612	369.232
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+38+39+40)	41	74.030.155	70.550.754
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471) (rd. 43 + 44)	42	362.629	482.601
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct.471)	43	362.629	482.601
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct.471)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	45		
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+ +1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	46	25.458.239	23.474.196
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	47	551.644	667.521
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48	21.644.192	18.144.352
5. Efecte de comerț de plătit (ct.403+405)	49		
6. Datorii din operatiuni de leasing financiar (ct.406)	50	680.465	680.465
7. Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451)	51	-	-
8. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+453)	52	-	-
9.Datorii rezultate din operatiuni cu instrumente derivate(ct465)	53	-	-
10. Alte datorii inclusiv datorii fiscale și alte datorii privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2963+ +421+422+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+ +4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+ +462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197)	54	8.249.202	7.612.492
TOTAL (rd. 45 la 54)	55	56.583.742	50.579.026

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-55-73-76-79)	56	17.099.016	19.744.303
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 24 + 56)	57	71.438.402	72.650.125
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct.161+1681-169)	58		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622 + +1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	59	4.758.375	4.202.580
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	60		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	61	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	62		
6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct.406)	63	2.289.736	2.129.493
7. Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451)	64		
8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+453)	65		
9.Datorii rezultate din operațiuni cu instrumente derivate(ct465)	66		
10. Alte datorii inclusiv datorii fiscale și alte datorii privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2963+ +421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+ +4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+ +462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197)	67	1.253.200	3.255.749
TOTAL (rd. 58 la 67)	68	8.301.311	9.587.822
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	69		
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	70		
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 69 + 70)	71		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1.Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd.73 + 74)	72	1.762.716	1.585.210
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475)	73	710.026	710.026
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475)	74	1.052.690	875.184
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472) – total (rd.76+77):	75	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct.472)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct.472)	77		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 79 + 80)	78	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.478)	79		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.478)	80		
TOTAL (rd. 72+75+78)	81	1.762.716	1.585.210
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	82	82.438.834	82.438.834
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	83		
3.Capital subscris reprezentând datorii financiare (ct.1027)	84		
4. Ajustări ale capitalului social (ct.1028) SOLD C	85	197.447.859	197.447.859
SOLD D	86		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct.103) SOLD C	87		
SOLD D	88	2.236.271	2.236.271
TOTAL (rd.82+83+84+85-86+87-88)	89	277.650.422	277.650.422
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	90	1.135.150	1.135.150

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)		91	19.498.651	19.498.651
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		92	3.735.438	3.735.438
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		93	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)		94	2.331.246	2.331.246
TOTAL (rd.82 la 84)		95	6.066.684	6.066.684
Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functionala (ct.1072)		96		
SOLD C				
SOLD D		97		
Acțiuni proprii (ct. 109)		98	4.293	4.293
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)		99		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)		100		
V. REZULTATUL REPORTAT, CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	Sold C	101	-	-
	Sold D	102	38.771.372	38.771.372
VI. REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	Sold C	103		
	Sold D	104	201.504.723	201.504.723
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFAR-SITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	Sold C	105	-	-
	Sold D	106	1.986.118	1.883.400
Repartizarea profitului (ct. 129)		107	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.89+90+91+95+96-97-98+99-100+101-102+103-104+105-106-107)		108	62.084.401	62.187.119
Patrimoniul public (ct. 1026)		109		
TOTAL CAPITALURI (rd. 108+109)		110	62.084.401	62.187.119

Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
Ec. Predut Vasile Cornel

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR
la data de 31 MARTIE 2020

Denumirea indicatorului		Nr Rd	Realizat la 31.03.2019	Realizat la 31.03.2020
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)		01	27.648.151	23.780.197
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)		02	27.647.628	23.778.447
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		03	523	1.750
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04	-	-
Venituri din subvenții de exploatare af. cifrei de afaceri nete(ct. 7411)		05	-	-
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711)	Sold C	06	-	-
	Sold D	07	909.616	356.751
3.Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd.09+10)		08	29.435	30.264
4.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)		09	29.435	30.264
5.Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725)		10	-	-
6.Venituri din activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.753)		11	-	-
7.Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.755)		12	-	-
8.Venituri din investitii imobiliare (ct.756)		13	-	-
9.Venituri din active biologice si produse agricole (ct.757)		14	-	-
10.Venituri din subventii de exploatare in caz de calamitati si alte evenimente similare (ct.7417)		15	-	-
11. Alte venituri din exploatare (ct.758+7419)		16	474.968	229.365
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+15+16)		17	27.242.938	23.683.075
12.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile (ct. 601+602-7412)		18	12.905.789	10.888.692
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+608)		19	505.652	239.472
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)		20	2.669.262	2.233.375
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		21	523	2.304
Reduceri comerciale primite (ct. 609)		22		
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25)		23	7.434.222	7.371.673
a) Salarii și indemnizații(ct. 641+621+642+643+644-7414)		24	7.278.036	7.214.154
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)		25	156.186	157.519
14.a) Ajustari de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investitiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 27-28)		26	1.496.778	1.411.958
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817)		27	1.496.778	1.411.958
a.2) Venituri (ct. 7813+7816)		28	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)		29		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)		30	-	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)		31	-	-
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd.33 la 41)		32	2.606.306	1.202.497
15.1) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+ 622+623+624+625+626+627+628-7416)		33	1.945.470	792.474
15.2) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)		34	204.694	175.801
15.3) Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)		35	108.149	91.030
15.4) Cheltuieli legate de activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.653)		36	-	-
15.5) Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.655)		37	-	-
15.6) Cheltuieli privind investitiile imobiliare (ct. 656)		38	-	-
15.7) Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (657)		39	-	-

15.8)Chelt.privind calamitatile si alte evenimente similare(ct.6587)		-	-
15.9) Alte cheltuieli (ct. 6581+6582+6583+6584+6585+6588)	41	347.993	143.192
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42	-	-
Cheltuieli (ct. 6812)	43	-	-
Venituri (ct. 7812)	44	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21-22+23+26+29+32+42)	45	27.618.532	23.349.971
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17- 45)	46	-	333.104
- Pierdere (rd. 45-17)	47	375.594	-
16. Venituri din actiuni detinute la filiale (ct.7611)	48	-	-
17. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun (ct. 7613)	49	-	-
18.Venituri din operat. cu titluri si alte instrumente financiare (ct.762)	50	-	-
19.Venituri din operatiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	51	-	-
20.Venituri din diferente de curs valutar (ct.765)	52	380.424	308.954
21. Venituri din dobânzi (ct.766)	53	269	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	54	-	-
22. Alte venituri financiare (ct. 7615+764+767+768)	55	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.48+49+50+51+52+53+55)	56	380.693	308.956
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.58-59)	57	1.375	1.203
Cheltuieli (ct.686)	58	1.375	1.203
Venituri (ct. 786)	59	-	-
24. Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare (ct.661)	60	-	-
25. Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate (ct.662)	61	-	-
26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	62	282.535	209.372
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile din grup	63	-	-
27.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	414.009	328.767
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57+60+61+62+64)	65	697.919	539.342
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56-65)	66	-	-
- Pierdere (rd. 65-56)	67	317.226	230.386
VENITURI TOTALE (rd. 17+56)	68	27.623.631	23.992.031
CHELTUIELI TOTALE (rd. 45+65)	69	28.316.451	23.889.313
28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 68-69)	70	-	102.718
- Pierdere (rd. 69-68)	71	692.820	-
29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	72	-	-
30. Impozitul pe profit amanat (ct. 692)	73	-	-
31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)	74	-	-
32.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus(ct.698)	75	-	-
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd.70-72-73+74-75)	76	-	102.718
- Pierdere (rd.71+72+73-74+75); (rd.72+73+75-70-74)	77	692.820	-

Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe

DIRECTOR GENERAL
Ec. Burca Sergiu

SEF DEPARTAMENT FINANCIAR,
Ec. Predut Vasile Cornel

ALTUR S.A.

SITUATII FINANCIARE

LA 31 MARTIE 2020

Pregatite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice 2844/2016
pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele
Internationale de Raportare Financiara

Cuprins

Situatia rezultatului global.....	3
Situatia pozitiei financiare.....	4
Situatia modificarilor capitalului propriu.....	5
Situatia fluxurilor de trezorerie.....	6
1. Informatii despre Societate.....	7
2. Principii, politici si metode contabile.....	7
2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare.....	7
2.2 Principalele politici contabile.....	7
3. Cifra de afaceri.....	8
3.1. Venituri din vanzarea de bunuri.....	8
3.2. Venituri din servicii.....	8
3.3. Venituri din chirii.....	9
4. Alte venituri din exploatare.....	9
5. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor.....	9
6. Alte cheltuieli.....	10
7. Cheltuieli si venituri financiare.....	10
8. Impozit pe profit.....	11
9. Imobilizari corporale.....	11
10.Imobilizari necorporale.....	13
11.Imobilizari financiare.....	13
11.1 Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere.....	13
11.2 Actiuni detinute la filiale.....	15
12.Alte active/ datorii financiare.....	16
12.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi.....	16
12.2 Leasing financiar.....	20
13.Stocuri.....	20
14.Creante.....	21
15.Numerar si echivalente de numerar.....	22
16.Capital social si rezerva legala.....	23
16.1 Capital social.....	23
16.2 Rezerva legala.....	24
17.Subventii pentru investitii.....	24
18.Furnizori si alte datorii curente.....	25

19. Prezentarea partilor afiliate	26
20. Rezultatul pe actiune.....	26
21. Angajamente si contingente	27
22. Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare.....	27

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia rezultatului global

	Realizat la 31 martie 2019 RON	Realizat la 31 martie 2020 RON
Vanzare de bunuri	27.628.590	23.770.046
Prestare de servicii	15.753	221
Venituri din chirii	3.808	9.930
Cifra de afaceri	27.648.151	23.780.197
Alte venituri din exploatare	474.968	229.365
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	(880.181)	(326.487)
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	27.242.938	23.683.075
Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite	13.411.964	11.130.468
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	7.434.222	7.371.673
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	1.496.778	1.411.958
Cheltuieli cu utilitatile	2.669.262	2.233.375
Alte cheltuieli	2.606.306	1.202.497
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	27.618.532	23.349.971
PROFITUL/(PIERDEREA) DIN EXPLOATARE	(375.594)	333.104
Venituri financiare	380.693	308.956
Costuri financiare	697.919	539.342
PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA	(317.226)	(230.386)
TOTAL VENITURI	27.623.631	23.992.031
TOTAL CHELTUIELI	28.316.451	23.889.313
PROFITUL/PIERDEREA() BRUT(A)	(692.820)	102.718
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-
Venituri din impozitul pe profit amanat	-	-
PROFITUL/PIERDEREA()EXERCITIULI FINANCIAR	(692.820)	102.718
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI	(692.820)	102.718
REZULTATUL DE BAZA/DILUAT PE ACTIUNE	(0,0008)	0,0001

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 29 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la data 15.05.2020.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
Ec. Predut Vasile Cornel

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia pozitiei financiare la 31 martie 2020

	31 decembrie 2019	31 martie 2020
	RON	RON
ACTIVE		
Imobilizari necorporale	64.186	58.837
Imobilizari corporale	52.987.526	51.560.514
Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	83.515	82.312
Actiuni detinute la filiale	-	-
Alte titluri imobilizate	1.204.159	1.204.159
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	54.339.386	52.905.822
Active circulante		
Stocuri	33.230.837	31.426.043
Creante comerciale si similare	40.597.102	38.752.875
Cheltuieli inregistrate in avans	362.629	482.601
Numerar si echivalente de numerar	202.216	371.836
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	74.392.784	71.033.355
TOTAL ACTIVE	128.732.170	123.939.177
CAPITAL PROPRIU SI DATORII		
Capital propriu		
<i>Total Capital social, din care:</i>	279.882.400	279.882.400
- Capital subscris	82.434.541	82.434.541
- Ajustari ale capitalului social	197.447.859	197.447.859
Prime de capital	(1.101.122)	(1.101.122)
Rezerva legala si alte rezerve de capital	6.260.740	6.260.740
Rezerve din reevaluare	19.498.651	19.498.651
Rezultat reportat	(242.456.268)	(242.353.550)
Total capital propriu	62.084.401	62.187.119
Datorii pe termen lung		
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	7.048.111	6.332.073
Subventii	1.762.716	1.585.210
Datorii privind impozitele amanate si alte datorii fiscale	1.253.200	3.255.749
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	31.125.503	27.104.830
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	25.458.239	23.474.196
Impozitul pe profit de plata	-	-
Total capital propriu si datorii	128.732.170	123.939.177

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 29 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 15.05.2020.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
Ec. Predut Vasile Cornel

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia modificarilor capitalului propriu
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020

	Capital social	Prime de capital	Rezerva legala	Alte rezerve de capital	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Total capital propriu
	RON	RON	RON	RON	RON	RON	RON
La 1 ianuarie 2019	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.534.812	17.298.239	(240.515.520)	64.070.519
Profitul/(pierderea) perioadei curente						(692.820)	(692.820)
Alte elemente ale rezultatului global							
Total rezultat global	-	-	-	-	-	(692.820)	(692.820)
La 31 martie 2019	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.534.812	17.298.239	(241.208.340)	63.377.699
La 1 ianuarie 2020	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.570.672	17.262.379	(242.501.638)	62.084.401
Profitul/(pierderea) perioadei curente						102.718	102.718
Alte elemente ale rezultatului global							
Total rezultat global	-	-	-	-	-	102.718	102.718
La 31 martie 2020	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.570.672	17.262.379	(242.398.920)	62.187.119

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 29 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 15.05.2020.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
Ec. Predut Vasile Cornel

Situatia fluxurilor de trezorerie

Metoda directa	Anul incheiat la 31 decembrie 2019	Realizat la 31 martie 2020
	RON	RON
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	114.328.747	27.066.458
Plati catre furnizori si angajati	(107.492.233)	(23.971.483)
Dobanzi platite	(1.007.258)	(209.372)
Impozit pe profit platit	-	-
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	5.829.256	2.885.603
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitia de actiuni		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale	(3.379.636)	(560.722)
Incasarea din vanzari de imobilizari corporale	31.030	12.045
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Venituri din cedari investitii financiare	-	-
Cheltuieli din cedari investitii financiare	-	-
Trezorerie neta din activitati de investitie	(3.348.606)	(548.677)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(884.718)	(160.243)
Dividende platite	-	-
Variatie credite pe termen scurt	(1.510.940)	(2.007.063)
Trezorerie neta din activitati de finantare	(2.395.658)	(2.167.306)
Crestere/(scadere) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	84.992	169.620
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	117.224	202.216
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	202.216	371.836

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 29 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 15.05.2020.

Presedinte al Consiliului de Administratie
 Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
 Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
 Ec. Predut Vasile Cornel

1. Informatii despre Societate

S.C. Altur S.A. este o societate pe actiuni al carei obiect de activitate consta in fabricatia de piese turnate din aliaje de aluminiu si pistoane auto pentru autovehicule, tractoare, autocamioane, fabricatia de piese turnate din aluminiu pentru industria electrotehnica.

Societatea a fost infiintata in anul 1979 sub denumirea de Intreprinderea de Piese Turnate din Aluminiu si Pistoane Auto si s-a transformat in societatea comerciala pe actiuni cu denumirea de Altur S.A. in anul 1991, conform Hotararii Guvernului nr. 116/1991.

Adresa legala a Societatii este Str. Pitesti, nr. 114, Municipiul Slatina, Judetul Olt, Romania.

Societatea are o filiala, Vilcart SRL, detinuta in proportie de 96%, incepand din anul 2011, care are ca obiect de activitate productia de hartie si carton ondulat si ambalaje din hartie si carton. Sediul social al filialei este in Str. Garii nr. 137, Calimanesti.

In prezent, Vilcart SRL se afla in procedura prevazuta de Legea privind procedura insolventei.

2. Principii, politici si metode contabile

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Declaratie de conformitate

Situatiile financiare la trimestrul I 2020 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare. Aceste prevederi sunt in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana, cu exceptia prevederilor IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar cu privire la moneda functionala. In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Situatiile financiare la 31 martie 2020 nu au fost auditate si nici nu au fost supuse revizuirii unui auditor extern.

2.2 Principalele politici contabile

Pentru elaborarea situatiilor financiare ale Altur SA la trimestrul I 2020 au fost utilizate acelesi metode de calcul si politici contabile ca cele aplicate in pregatirea situatiilor financiare ale Societatii pentru anul incheiat la 31 decembrie 2019.

Situatiile financiare la 31 martie 2020 au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, ceea ce presupune ca Societatea va putea sa-si continue in mod normal functionarea in viitorul previzibil si sa-si achite datoriile in conditii normale de activitate.

3. Cifra de afaceri

3.1. Venituri din vanzarea de bunuri

	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Venituri din vanzarea produselor finite	27.588.261	23.750.939
Venituri din vanzarea produselor reziduale	34.594	3.940
Venituri din vanzarea marfurilor	523	1.750
Alte venituri din vanzare	5.212	13.417
Venituri din vanzarea de bunuri	27.628.590	23.770.046

Societatea obtine venituri din vanzare pe piata interna (in Romania), dar in primul rand la export. Piata externa reprezinta peste 79% din vanzarile de bunuri, fiind principala piata de desfacere a produselor realizate de societate. Structura vanzarilor la export este detaliata astfel:

	31.03.2019	31.03.2020
	%	%
Germania	38,24	34,42
Polonia	32,21	32,40
Franta	14,36	12,99
Italia	9,24	8,39
Anglia	0,10	5,41
Cehia	5,52	4,34
Spania	-	1,71
Altii	0,34	0,61
Total	100	100

Structura produselor tinand cont de destinatia lor se prezinta astfel :

- industria auto – 96 %
- alte ramuri industriale – 4 %

3.2. Venituri din servicii

	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Venituri lucrari executate	15.753	221
Total venituri din servicii	15.753	221

Veniturile din servicii de transport sunt obtinute de societate ca urmare a folosirii autocamioanelor si tirurilor proprii pentru a transporta bunurile partenerilor de afaceri

Lucrarile de proiectare pentru clienti sau a prelucrarii materialelor clientilor genereaza venituri ce sunt inregistrate in cadrul liniei de venituri lucrari executate.

3.3. Venituri din chirii

Societatea obtine venituri din chirii din inchirierea de mijloace fixe (spatii comerciale), detaliate astfel:

	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Alte venituri din chirii	3.808	9.930
Total venituri din chirii	3.808	9.930

4. Alte venituri din exploatare

	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Venituri din vanzarea activelor si alte operatiuni de capital	18.974	12.045
Venituri din subventii pentru investitii	178.590	177.506
Venituri din reversarea provizioanelor pentru deprecierea activelor	-	-
Alte venituri din exploatare	277.404	39.814
Total venituri din exploatare	474.968	229.365

5. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

Beneficiile pe termen scurt acordate salariatilor includ indemnizatiile, salariile si contributiile la asigurarile sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor. Totalul cheltuielilor salariale sunt prezentate in tabelul urmator:

	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Cheltuieli cu salariile	6.805.413	6.781.362
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	156.186	157.519
Alte cheltuieli cu salariatii	472.623	432.792
Total cheltuieli salariale	7.434.222	7.371.673

Societatea efectueaza plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de asigurari sociale, asigurarile de sanatate si fondul de somaj. Numarul mediu de salariatii aferent perioadei 1 ianuarie – 31 martie 2020 este de 722 persoane, comparativ cu numarul mediu de salariatii din perioada comparativa a anului 2019 de 727 persoane. Numarul efectiv de personal la 31 martie 2020 este de 709 persoane. 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. Societatea ofera salariatilor la pensionare conform contractului colectiv de munca doua salarii brute realizate de salariat in luna anterioara pensionarii.

6. Alte cheltuieli

	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Cheltuieli de intretinerea si reparatiile	81.529	26.329
Cheltuieli cu chiriile	10.347	8.541
Cheltuieli cu asigurarile	43.933	24.792
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	465.884	98.574
Cheltuieli de deplasare	54.957	24.209
Cheltuieli servicii bancare	133.258	31.921
Cheltuieli catre bugetul statului	204.695	175.801
Cheltuieli pentru protectia mediului	120.949	104.030
Despagubiri, amenzi, penalitati	84.140	33.741
Cheltuieli servicii prelucrare piese	16.807	-
Cheltuieli servicii consultanta manageriala si juridica	299.871	68.418
Cheltuieli pregatirea fabricatiei repere noi	323.773	194.218
Cheltuieli gospodarie comunale	90.006	56.908
Cheltuieli servicii sortare piese, costuri administrative	233.099	187.470
Cheltuieli servicii paza si protectie, servicii PSI	19.740	19.734
Alte cheltuieli de exploatare	423.318	147.811
Total	2.606.306	1.202.497

7. Cheltuieli si venituri financiare

Cheltuieli financiare	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Cheltuieli din investitii financiare cedate	-	-
Cheltuieli/(venituri) privind ajustarile de valoare pentru imobilizarile financiare	1.375	1.203
Cheltuieli din diferente de curs valutar	394.219	294.755
Cheltuieli privind dobanzile	282.535	209.372
Alte cheltuieli financiare	19.790	34.012
Total	697.919	539.342

Venituri financiare	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Venituri din investitii financiare cedate	-	-
Venituri din dobanzi	269	2
Venituri din diferente de curs valutar	380.424	308.954

Total	380.693	308.956
-------	---------	---------

In cursul trimestrelor I ale anilor 2020 si 2019 nu s-au inregistrat incasari de dividende.

8. Impozit pe profit

Cheltuiala totala a anului se reconciliaza cu profitul contabil dupa cum urmeaza:

	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Impozit pe profit curent		
Impozit pe profit curent	-	-
Impozit amanat:		
Aferent diferentelor temporare	-	-
Cheltuiala cu impozit pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere	-	-

Reconcilierea dintre profitul contabil si calculul de impozit pe profit curent este prezentata mai jos:

	31.03.2019	31.03.2020
	RON	RON
Profit/(pierdere) contabil(a) brut(a)	(692.820)	102.718
Pierdere fiscala din anii precedenti ()	(15.254.761)	(16.828.861)
Impozitul pe profit la rata de impozitare statutară (16%)	-	-
Impactul diferentelor permanente	-	-
Credit fiscal (cheltuieli sponsorizare)	-	-
Credit fiscal (rezerva legala)	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent inregistrata in contul de profit si pierdere	-	-

9. Imobilizari corporale

Cost sau valoare justa	Terenuri	Cladiri	Echipamente	Echipamente si constructii in curs	Avansuri pentru imobilizari	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
La 31 decembrie 2019	7.244.000	21.581.214	96.226.137	1.159.119	203.987	126.414.457
Intrari	-	-	-	118.616	15.000	133.616
Iesiri	-	-	27.145	-	4.016	31.161
Transferuri*	-	-	264.881	(264.881)	-	-
La 31 martie 2020	7.244.000	21.581.214	96.463.873	1.012.854	214.971	126.516.912

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

* Transferul se efectueaza intre gestiunile de mijloace fixe. Mijloacele fixe detinute in categoria echipamente si constructii in curs de executie nu se amortizeaza pana in luna urmatoare a punerii in functiune

	Terenuri	Cladiri	Echipamente	Echipamente si constructii in curs	Total
Amortizare si ajustari de depreciere					
La 31 decembrie 2019	-	5.307.257	68.119.674	-	73.426.931
Amortizare	-	192.817	1.363.795	-	1.555.612
Iesiri (casari)	-	-	27.145	-	27.145
La 31 martie 2020	-	5.500.074	69.456.324	-	74.956.398
Valoare contabila neta					
La 31 decembrie 2019	7.244.000	16.273.957	28.106.463	1.363.106	52.987.526
La 31 martie 2020	7.244.000	16.081.140	27.007.549	1.227.825	51.560.514

Active detinute in leasing financiar

Altur SA are in derulare 3 contracte de leasing financiar la data de 31 decembrie 2019 si 31 martie 2020 (nota 12.2)

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea nu a avut in cursul anului 2019 si in cursul trimestrului I 2020 imobilizari corporale vandute si inchiriate ulterior.

Reevaluarea mijloacelor fixe

Ultima reevaluare a cladirilor si terenurilor detinute de Societatea a avut loc la 31 decembrie 2012, de catre un evaluator independent, si a avut ca scop stabilirea atat a valorilor juste, de piata, ale cladirilor si terenurilor. Reevaluarea a fost efectuata de Ciocan I. Gheorghe, un evaluator independent acreditat, la 31 decembrie 2012. Valoarea justa a imobilelor a fost determinata pe baza tranzactiilor observabile pe piata, acolo unde au existat date comparabile, sau prin metode alternative de evaluare, conform Standardelor Internationale de Evaluare. La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019 au fost considerate relevante valorile juste stabilite la reevaluarea din 2012.

Active grevate de garantii

Societatea are active imobilizate grevate de garantii (detaliate in Nota 12.1).

Valoarea imobilizarilor corporale complet amortizate

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate care sunt inca utilizate la 31 martie 2020 este de 40.995.777 RON, aferente unui numar de 1030 mijloace fixe (la 31 decembrie 2019: 40.972.922 RON, aferente unui numar de 1.024 mijloace fixe).

Provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, Societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea mijloacelor fixe.

Avand in vedere contextul economic dificil din Romania si la nivel international, Societatea a analizat daca exista alte indicii interne sau externe de depreciere, dar nu a identificat asemenea indicii, care sa conduca la

o diminuare suplimentara a valorii mijloacelor fixe, in plus fata de diminuarea de valoare rezultata in urma reevaluarii.

10. Imobilizari necorporale

Cost

La 31 decembrie 2019

Intrari

Iesiri

La 31 martie 2020

Amortizare si depreciere de valoare

La 31 decembrie 2019

Amortizare

Iesiri

La 31 martie 2020

Valoare contabila neta

La 31 decembrie 2019

La 31 martie 2020

Brevete si licente	Total
RON	RON
713.639	713.639
-	-
-	-
713.639	713.639
649.453	649.453
5.349	5.349
-	-
654.802	654.802
64.186	64.186
58.837	58.837

11. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare ale Societatii se impart in:

- 1) Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere
- 2) Actiuni detinute la filiale
- 3) Alte titluri imobilizate (contabilizate la cost)

	31.12.2019	31.03.2020
	RON	RON
Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere	83.515	82.312
Actiuni detinute la filiale	-	-
Alte titluri imobilizate (contabilizate la cost)	1.204.159	1.204.159
Investitii totale disponibile pentru vanzare	1.287.674	1.286.471
Total active financiare	1.287.674	1.286.471

11.1 Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere

Altur SA detine investitii in actiuni listate. Valoarea justa a obligatiunilor si actiunilor cotate este stabilita prin referirea la cotationile de pret publicate de piata activa conform cu Bursa de Valori Bucuresti.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Actiuni cotate la Bursa de Valori Bucuresti:

Companie	Numar actiuni	Cotatie piata	Valoare justa la 31 martie 2020
Galfinband SA (GALF)	53.262	1,4400	76.697
Patria Bank (PBK)	34.866	0,0750	2.615
Concifor SA (COBU)	15.000	0,2000	3.000
Total	103.128		82.312

Companie	Numar actiuni	Cotatie piata	Valoare justa la 31 decembrie 2019
Galfinband SA (GALF)	53.262	1,4400	76.697
Patria Bank (PBK)	34.866	0,1095	3.818
Concifor SA (COBU)	15.000	0,2000	3.000
Total	103.128		83.515

In plus, Societatea detine actiuni in societatea Vulturul Comarnic SA si Alprom SA, societati care nu sunt listate la Bursa. Tinand cont de faptul ca la 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019 nu exista informatii de piata privind pretul de tranzactionare pentru actiunile acestor emitenti, Societatea a decis ca aceste actiuni sa fie **prezentate la cost** la data de raportare curenta.

Actiuni detinute in Alprom	31 decembrie 2019	31 martie 2020
Valoarea actiunilor	2.500	2.500
Numar actiuni detinute	1.000	1.000
Actiuni detinute in Vulturul Comarnic		
Valoarea actiunilor	1.201.659	1.201.659
Numar actiuni detinute	641.705	641.705

Deprecierea investitiilor financiare

Altur SA evalueaza la fiecare data de raportare daca exista dovezi obiective ca o investitie sau un grup de investitii este depreciat. In cazul investitiilor in actiuni clasificate drept disponibile pentru vanzare, dovezile obiective ar include o scadere semnificativa sau prelungita a valorii juste a investitiilor de capital sub costul acestora. Stabilirea a ce inseamna „semnificativ” sau „prelungit” presupune rationamente. Efectuand aceste rationamente, Altur SA evalueaza, printre alti factori, miscarile pretului istoric al actiunilor, precum si durata si masura in care valoarea justa a unei investitii este mai redusa decat costul sau.

Pe baza acestor criterii, Societatea a identificat la finalul trimestrului I al anului 2020 o depreciere de 195.599 RON (la 31 decembrie 2019: 194.396 RON) a investitiilor in actiuni cotate. Deprecierea valorii de piata cu suma de 1.203 RON, la 31 martie 2020 fata de 31 decembrie 2019 a fost recunoscuta la cheltuielile financiare in contul de profit si pierdere pentru perioada de raportare curenta.

De asemenea, o portiune a activelor financiare consta in investitii in actiuni la doua societati nelistate, care sunt evaluate pe baza informatiilor observabile care nu tin de piata.

Reconcilierea valorilor elementului „Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere” din situatia pozitiei financiare pentru 31 martie 2020 este prezentata in situatiile de mai jos.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

La 31 martie 2019 societatea ALTUR SA detine urmatoarele valori mobiliare cotate la BVB:

DENUMIRE (SIMBOL)	CANTITATE	PRET MEDIU	VALOARE (RON)	PRET PIATA	VALOARE PIATA	DIF.NEGA - TIVE(-)	DIF.POZI - TIVE(+)
GALFINBAND SA (GALF)	53,262	4.95188	263,747.12	1.4400	76,697.28	-187,049.84	
CONCIFOR SA BUZAU (COBU)	15,000	0.24059	3,608.82	0.2000	3,000.00	- 608.82	
PATRIA BANK (PBK)	34,866	0.30276	10,556.12	0.0750	2,614.95	-7,941.17	
TOTAL	103,128		277,912.06		82,312.23	-195,599.83	
						-195,599.83	

1) Costul titlurilor evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	277,912.06
2) Ajustari pentru deprecierea titlurilor evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	195,599.83
3) Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere (pct.1 - pct.2) (suma din situatia pozitiei financiare)	82,312.23

11.2 Actiuni detinute la filiale

Avand in vedere situatia filialei Vilcart aflata in procedura de lichidare, la 31 decembrie 2017 societatea Altur SA a constituit ajustari de depreciere la nivelul participatiei in capitalul filialei.

Actiuni detinute in Vilcart SRL	31 decembrie 2019	31 martie 2020
Valoarea actiunilor	4.364.700	4.364.700
Numar actiuni detinute	239.000	239.000
Ajustari de depreciere	4.364.700	4.346.700
Valoarea neta contabila	0	0

12. Alte active/ datorii financiare

12.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi

Societatea are la 31 martie 2020 contractate urmatoarele credite:

I) Credite acordate de Raiffeisen Bank

a) Credit pentru finantarea activitatii curente –overdraft, pentru suma maxima de 12.000.000 RON, acordat in data de 13.06.2013 cu scadenta la 30.04.2020.

Scopul initial al facilitatii de credit (in anul 2013) a fost rambursarea soldului facilitatii de factoring contractate de Alro SA de la BRD-GSG pentru livrarile de materie prima (aliaje de aluminiu) catre SC Altur SA ; refinantarea facilitatii de factoring contractate de SC Altur SA de la Banca Transilvania SA pentru crentele din relatia comerciala cu TRW Automotive Czech S.R.O, din Republica Ceha ; finantarea capitalului de lucru respectiv plati furnizori de materie prima, utilitati, salarii, TVA si alte taxe.

La momentul actual scopul facilitatii de credit este finantarea capitalului de lucru respectiv plati furnizori de materie prima, utilitati, salarii, TVA si alte taxe.

Dobanda perceputa de banca pentru aceasta facilitate este ROBOR la 1M plus marja de 1,95% pe an.

La 31 martie 2020 suma facilitatii trase este de **11.953.975 RON**.

b) Credit de investitii in valoare totala de 2.000.000 EUR, acordat in data de 18.12.2017, cu rambursare in 48 de rate egale incepand cu data 25.01.2019 pana la 25.12.2022. Perioada de utilizare a creditului este pana la 31.12.2018. Dobanda perceputa de banca este EURIBOR 1M plus marja de 2,25% pe an.

La 31 martie 2020 suma facilitatii utilizate este de **1.370.920,75 EURO**, echivalent a 6.615.241 RON.

Creditele acordate de Raiffeisen Bank este garantat prin:

a) contract de ipoteca imobiliara asupra imobilelor proprietatea societatii, situate in Slatina, str. Pitesti nr.114, Judetul Olt, compuse din:

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 2.397,51 mp, avand nr. Cadastral 438/47, imobil inscris in CF nr.55512 (nr. CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 7.095 mp, avand nr. Cadastral 438-438/41-438/45, impreuna cu constructiile C1-Magazie vopseluri chimice, in suprafata de 214,88 mp si C2-Remiza PSI, in suprafata de 176,53 mp, imobil inscris in CF nr.53375 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 39.677,91 mp, avand nr. cadastral 438-438/43, impreuna cu constructia C56-43 – Cantar bascule, in suprafata de 495,52 mp, imobil inscris in CF nr.53374 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 16.711,30 mp, avand nr. cadastral 438-438/18, impreuna cu constructia C3/18 - Hala Turnare Pistoane, in suprafata de 8.998,76 mp, imobil inscris in CF nr.52978 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 20.153 mp, avand nr. cadastral 50244 (nr. cadastral vechi 438-438/6-438/19), impreuna cu constructiile C1 Hala Turnare Statica, in suprafata de 9.880 mp si C2 - Depozit material refractar, in suprafata de 625 mp, imobil inscris in CF nr.50244 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 26.274 mp, avand nr. cadastral 438-438/24-438/25, impreuna cu constructiile C26/25 – Hala Prelucrari Mecanice, in suprafata de 19.317 mp si

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

C25/25 – Cabina poarta, in suprafata de 134 mp, imobil inscris in CF nr.51077 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- terenul acces general incinta in suprafata totala de 15.540,16 mp, cu nr. cadastral 438/46, inscris in CF nr.51102 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 3.259,82 mp, cu nr.cadastral 438-438/10 438/11, impreuna cu constructiile C34/11 – Cantina, cu suprafata construita de 568mp si C36/10 – Statie reglare gaze, cu suprafata construita de 15 mp.

b) ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffeisen Bank si asupra creantelor societatii asupra tertilor ce vor fi incasate prin conturile curente respective;

c) ipoteca mobiliara asupra tuturor incasarilor aferente relatiei comerciale cu TRW Automotive, Cooper Standard France S.A.S, Continental Automotive pentru contractul de furnizor strategic din data 10.01.2013, M&G Italia, PanLink Sp.Z.o.o, Grup Renault, Automobile Dacia SA, Robert Bosch, cu notificarea debitorilor cedati.

d) ipoteca mobiliara asupra echipamentelor achizitionate din creditul de investitii ;

e) gaj asupra stocurilor de produse finite

f) gaj asupra stocurilor de materii prime

g) gaj asupra creantelor provenind din rambursarile de TVA de la ANAF.

II) Credite deschise la Banca Transilvania S.A. Sucursala Slatina.

a) Credit de descoperire de cont in valoare totala de 7.500.000 RON acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina pana la data de 04.07.2020, destinat finantarii necesarului de capital de lucru. Creditul se acorda cu o dobanda ROBOR la 6 luni plus 2% indexabila trimestrial. La 31.03.2020 creditul descoperit de cont tras este de **7.474.030 RON**.

Creditul acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina si dobanzile aferente sunt garantate astfel:

- contract de ipoteca asupra imobilelor:

- teren intravilan in suprafata de 17.581,63 mp, impreuna cu Hala Turnare sub Presiune in suprafata construita de 10.890,26 mp si Statie expeditie in suprafata construita de 357,18 mp.

- teren intravilan acces general incinta.

Cele doua imobile au fost evaluate la 8.831.374 RON, iar valoarea de garantie a bunurilor este de 7.065.100 RON

- contract de garantie reala mobiliara asupra masinilor de turnat sub presiune Buhler clasic tip 42D si 53D, cuptor pentru topire aluminiu ZPF tip S-G1 5T5 si Cuptor pentru topire si mentinere tip S-G1, evaluate la valoarea de 3.147.989 RON.
- contract de garantie reala mobiliara constituit asupra sumelor de bani prezente si viitoare care se vor incasa in conturile curente ale societatii deschise la Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina.
- contract de garantie reala mobiliara constituit asupra creantelor provenite din contractele incheiate cu CONTINENTAL TEVES Germania si HAGELMAYER Consult SRL – Oradea, cu o valoare de garantie de 1.071.092 RON.

b) Contract de factoring fara recurs incheiat la 16.05.2018 cu Banca Transilvania, pentru relatia comerciala cu Continental Teves – Germania, pâna la limita maximă de 1.800.000 EURO. Perioada limită pâna la care se pot efectua trageri este 15.05.2020. Durata contractului este pana la data de 15.11.2020.

La 31.03.2020 suma trasa din facilitatea de factoring este de **338.527 EURO**, echivalent a **1.633.530 RON**.

Societatea avea la 31 decembrie 2019 contractate urmatoarele credite:

I) Credite acordate de Raiffeisen Bank

a) Credit pentru finantarea activitatii curente –overdraft, pentru suma maxima de 12.000.000 RON, acordat in data de 13.06.2013 cu scadenta la 31.01.2020.

Scopul initial al facilitatii de credit (in anul 2013) a fost rambursarea soldului facilitatii de factoring contractate de Alro SA de la BRD-GSG pentru livrarile de materie prima (aliaje de aluminiu) catre SC Altur SA ; refinantarea facilitatii de factoring contractate de SC Altur SA de la Banca Transilvania SA pentru crentele din relatia comerciala cu TRW Automotive Czech S.R.O, din Republica Ceha ; finantarea capitalului de lucru respectiv plati furnizori de materie prima, utilitati, salarii, TVA si alte taxe.

La momentul actual scopul facilitatii de credit este finantarea capitalului de lucru respectiv plati furnizori de materie prima, utilitati, salarii, TVA si alte taxe.

Dobanda perceputa de banca pentru aceasta facilitate este ROBOR la 1M plus marja de 1,95% pe an.

La 31 decembrie 2019 suma facilitatii trase este de **11.741.251 RON**.

b) Credit de investitii in valoare totala de 2.000.000 EUR, acordat in data de 18.12.2017, cu rambursare in 48 de rate egale incepand cu data 25.01.2019 pana la 25.12.2022. Perioada de utilizare a creditului este pana la 31.12.2018. Dobanda perceputa de banca este EURIBOR 1M plus marja de 2,25% pe an.

La 31 decembrie 2019 suma facilitatii utilizate este de **1.495.614 EURO**, echivalent a 7.147.987 RON.

Creditele acordate de Raiffeisen Bank este garantat prin:

a) contract de ipoteca imobiliara asupra imobilelor proprietatea societatii, situate in Slatina, str. Pitesti nr.114, Judetul Olt, compuse din:

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 2.397,51 mp, avand nr. Cadastral 438/47, imobil inscris in CF nr.55512 (nr. CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 7.095 mp, avand nr. Cadastral 438-438/41-438/45, impreuna cu constructiile C1-Magazie vopseluri chimice, in suprafata de 214,88 mp si C2-Remiza PSI, in suprafata de 176,53 mp, imobil inscris in CF nr.53375 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 39.677,91 mp, avand nr. cadastral 438-438/43, impreuna cu constructia C56-43 – Cantar bascule, in suprafata de 495,52 mp, imobil inscris in CF nr.53374 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 16.711,30 mp, avand nr. cadastral 438-438/18, impreuna cu constructia C3/18 - Hala Turnare Pistoane, in suprafata de 8.998,76 mp, imobil inscris in CF nr.52978 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 20.153 mp, avand nr. cadastral 50244 (nr. cadastral vechi 438-438/6-438/19), impreuna cu constructiile C1 Hala Turnare Statica, in suprafata de 9.880 mp si C2 - Depozit material refractar, in suprafata de 625 mp, imobil inscris in CF nr.50244 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 26.274 mp, avand nr. cadastral 438-438/24-438/25, impreuna cu constructiile C26/25 – Hala Prelucrari Mecanice, in suprafata de 19.317 mp si

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

C25/25 – Cabina poarta, in suprafata de 134 mp, imobil inregistrat in CF nr.51077 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- terenul acces general incinta in suprafata totala de 15.540,16 mp, cu nr. cadastral 438/46, inregistrat in CF nr.51102 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 3.259,82 mp, cu nr.cadastral 438-438/10 438/11, impreuna cu constructiile C34/11 – Cantina, cu suprafata construita de 568mp si C36/10 – Statie reglare gaze, cu suprafata construita de 15 mp.

b) ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffeisen Bank si asupra creantelor societatii asupra tertilor ce vor fi incasate prin conturile curente respective;

c) ipoteca mobiliara asupra tuturor incasarilor aferente relatiei comerciale cu TRW Automotive, Cooper Standard France S.A.S, Continental Automotive pentru contractul de furnizor strategic din data 10.01.2013, M&G Italia, PanLink Sp.Z.o.o, Grup Renault, Automobile Dacia SA, Robert Bosch, cu notificarea debitorilor cedati.

h) ipoteca mobiliara asupra echipamentelor achizitionate din creditul de investitii ;

i) gaj asupra stocurilor de produse finite

j) gaj asupra stocurilor de materii prime

k) gaj asupra creantelor provenind din rambursarile de TVA de la ANAF.

II) Credite deschise la Banca Transilvania S.A. Sucursala Slatina.

b) Credit de descoperire de cont in valoare totala de 7.500.000 RON acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina pana la data de 04.07.2020, destinat finantarii necesarului de capital de lucru.

Creditul se acorda cu o dobanda ROBOR la 6 luni plus 2,25% indexabila trimestrial. La 31.12.2019 creditul descoperit de cont tras este de **7.464.190 RON**.

Creditul acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina si dobanzile aferente sunt garantate astfel:

- contract de ipoteca asupra imobilelor:

- teren intravilan in suprafata de 17.581,63 mp, impreuna cu Hala Turnare sub Presiune in suprafata construita de 10.890,26 mp si Statie expeditie in suprafata construita de 357,18 mp.

- teren intravilan acces general incinta.

Cele doua imobile au fost evaluate la 8.831.374 RON, iar valoarea de garantie a bunurilor este de 7.065.100 RON

- contract de garantie reala mobiliara asupra masinilor de turnat sub presiune Buhler clasic tip 42D si 53D, cuptor pentru topire aluminiu ZPF tip S-G1 5T5 si Cuptor pentru topire si mentinere tip S-G1, evaluate la valoarea de 3.147.989 RON.
- contract de garantie reala mobiliara constituit asupra sumelor de bani prezente si viitoare care se vor incasa in conturile curente ale societatii deschise la Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina.
- contract de garantie reala mobiliara constituit asupra creantelor provenite din contractele incheiate cu CONTINENTAL TEVES Germania si HAGELMAYER Consult SRL – Oradea, cu o valoare de garantie de 1.071.092 RON.

b) Contract de factoring fara recurs incheiat la 16.05.2018 cu Banca Transilvania, pentru relatia comerciala cu Continental Teves – Germania, pâna la limita maximă de 1.800.000 EURO. Perioada limită pâna la care se pot efectua trageri este 15.05.2020. Durata contractului este pana la data de 15.11.2020.

La 31.12.2019 suma trasa din facilitatea de factoring este de **808.316 EURO**, echivalent a **3.863.186 RON**.

12.2 Leasing financiar

La 31 decembrie 2019 si 31 martie 2020 Altur SA avea in derulare doua contracte de leasing financiar incheiat cu Impuls Leasing Romania la data de 11.05.2018 pentru 2 autoturisme. Valoarea totala a contractului de leasing pentru primul autoturism este de 209.776,75 lei, din care avans in suma de 32.143,57 lei iar restul de 177.633,18 lei cu plata in 60 de rate lunare pana la data de 11.06.2023.

Valoarea totala a contractului de leasing pentru al doilea autoturism este de 256.784,25 lei, din care avans in suma de 39.285,25 lei iar restul de 217.499 lei cu plata in 60 de rate lunare pana la data de 11.06.2023

Valoarea ratelor de leasing, pentru cele 2 contracte, ramase de plata la data de 31 martie 2019 este de 161.528 lei.

In cursul anului 2019, respectiv in data de 23.05.2019, a mai fost incheiat un contract de leasing financiar cu societatea DMG Mori Finance din Germania pentru finantarea unei celule de turnare sub presiune K830. Valoarea totala a contractului de leasing este de 730.000 EUR, din care avans in suma de 146.000 EUR iar restul de 584.000 EUR se achita in 72 rate lunare (6 ani). Valoarea ratelor de leasing, pentru acest contract, ramase de plata la data de 31 martie 2020 este de 548.852 EUR, respectiv 2.648.430 lei.

13. Stocuri

	31.12.2019	31.03.2020
	RON	RON
Materii prime si materiale	4.440.128	3.334.316
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	(50.383)	(50.383)
Avansuri pentru cumparari de stocuri	3.251.306	2.936.617
Productie in curs de executie	3.835.713	2.958.936
Produse finite	21.996.042	22.489.473
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	(262.341)	(262.341)
Ambalaje	20.372	19.425
Total	33.230.837	31.426.043

Societatea foloseste ca metoda de evaluare a stocurilor metoda FIFO.

Ajustarile pentru deprecierea produselor finite iau in considerare si ajustarea costului produselor finite la valoarea neta realizabila.

In cursul anului 2019 si pana la sfarsitul trimestrului I al anului 2020 nu au fost inregistrate ajustri suplimentare pentru deprecierea materiilor prime, materialelor consumabile si a produselor finite, fata de cele inregistrate la 31.12.2016.

Societatea are stocuri de materii prime si produse finite gajate in favoarea RAIFFEISEN Bank si Banca Transilvania.

14. Creante

	31.12.2019	31.03.2020
	RON	RON
Creante comerciale	21.096.309	21.637.194
Creante fata de bugetul statului	1.922.280	2.461.574
Alte creante	19.962.992	17.038.586
Depreciere creante comerciale	(1.328.356)	(1.328.356)
Depreciere alte creante	(1.056.123)	(1.056.123)
	40.597.102	38.752.875

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt de obicei regularizate in termene de 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2014, creantele comerciale avand o valoare initiala de 1.328.356 RON au fost depreciate si provizionate in intregime. In cursul anului 2019 si pana la finalul trimestrului I al anului 2020 nu s-au constituit ajustari suplimentare pentru deprecierea creantelor comerciale. A se vedea mai jos situatia provizioanelor pentru deprecierea creantelor:

	Depreciere creante comerciale	Depreciere alte creante	Total
	RON	RON	RON
La 31 decembrie 2019	1.328.356	1.056.123	2.384.479
Cresteri in cursul exercitiului	-	-	-
Sume neutilizare reluate pe venit	-	-	-
La 31 martie 2020	1.328.356	1.056.123	2.384.479

Detalierea creantelor la 31 martie 2020

Clientii neincasati la 31.03.2020 prezinta urmatoarea structura :

- 5.346.723 RON – clienti interni
- 14.890.724 RON – clienti externi
- 1.340.836 RON – clienti incerti

Principalul client extern este T.R.W. Automotive cu facturi neincasate in suma de 7.249.236 RON, din care:

- TRW Polonia – 4.776.064 RON
- TRW Anglia - 1.678.189 RON
- TRW Cehia – 294.615 RON
- TRW Germania – 291.986 RON
- TRW Brazilia – 118.519 RON
- TRW Franta – 89.863 RON

Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane in suma de 1.328.356 RON.

Pentru TVA de recuperat aferenta lunilor ianuarie,februarie si martie 2020 in suma de 1.644.502 RON s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu datoriile la Bugetul General Consolidat al statului.

Detalierea creantelor la 31 decembrie 2019

Clientii neincasati la 31.12.2019 prezinta urmatoarea structura :

- 4.891.629 RON – clienti interni

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

- 14.908.370 RON – clienti externi
- 1.340.836 RON – clienti incerti

Principalul client extern este T.R.W. Automotive cu facturi neincasate in suma de 7.680.420 RON, din care:

- TRW Polonia – 5.290.769 RON
- TRW Anglia - 1.793.300 RON
- TRW Germania – 299.070 RON
- TRW Cehia – 175.992 RON
- TRW Franta - 121.289 RON

Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane in suma de 1.328.356 RON.

Pentru TVA de recuperat aferenta lunilor noiembrie, decembrie 2019 in suma de 1.405.705 RON s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu datoriile la Bugetul General Consolidat al statului.

In capitolul „Alte creante” la 31 decembrie 2019 si 31 martie 2020 sumele semnificative sunt reprezentate de imprumuturile acordate altor persoane juridice, respectiv: Vinia SA suma de 220.000 RON si Telesales Europe SRL suma de 100.000 RON.

Deasemenea exista creante de incasat, din doua contracte de vanzare – cumparare de actiuni in rate incheiate intre Altur SA in calitate de vanzator si SC Fartexim SRL in calitate de cumparator, in suma totala de 1.767.260 RON, din care rate ce au depasit termenul scadent in suma de 1.767.260 RON.

Mentionam ca din soldul contului SC Altur SA aflat la societatea de brokeraj S.S.I.F. Eldainvest S.A. Galati a fost retras de DIICOT in baza dosarului 394/D/P/2007 suma de 7.532.617,19 RON, provenita din vanzarea actiunilor Argus SA. Aceasta suma este inregistrata in situatia pozitiei financiare la rubrica „Alte creante” .

15. Numerar si echivalente de numerar

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, disponibilitatile nete sunt dupa cum urmeaza:

	31.12.2019	31.03.2020
	RON	RON
Numerar in casierie	444	3.704
Numerar la banci	199.168	365.528
Depozite pe termen scurt	2.604	2.604
	202.216	371.836
Descoperit de cont bancar (nota 12)	(23.068.627)	(21.061.535)
Numerar si echivalente de numerar	(22.866.411)	(20.689.699)

Pentru prezentarea situatiei fluxurilor de numerar, Societatea nu a luat in calcul descoperitul de cont bancar.

Numerarul la banci inregistreaza dobanzi la rate variabile in functie de ratele zilnice ale depozitelor la banci. Depozitele pe termen scurt sunt constituite pentru perioade variabile intre o zi si trei luni, in functie de cerintele imediate de numerar ale Altur SA, si inregistreaza dobanzi la respectivele rate ale depozitelor pe termen scurt.

In general, la datele de raportare, Societatea utilizeaza facilitatile de descoperit de cont (overdraft pentru capital circulant) angajate in proportie aproape integrala.

16. Capital social si rezerva legala

16.1 Capital social

	Numar de actiuni	Valoare nominala RON	Capital social RON	Ajustare hiperinflatie	Prima de capital RON	Total RON
Sold la 1 ianuarie 2020	824.388.338	0,1	82.438.834	197.447.859	1.135.150	281.017.550
Schimbari in perioada 01.01 - 31.03.2020	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2020	824.388.338	0,1	82.438.834	197.447.859	1.135.150	281.017.550

La inceputul exercitiului financiar 2020, capitalul social subscris al SC ALTUR SA era de 82.438.834 RON, reprezentand 824.388.338 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 RON. In cursul anului 2020, pana la finele trimestrului I, capitalul social nu a avut modificari.

Structura actionariatului la 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019 este urmatoarea :

Structura actionariat la 31 martie 2020	Numar Actiuni	Valoare RON	%
Mecanica Rotes SA	232.068.388	23.206.839	28,1504
Andrici Adrian	230.693.793	23.069.379	27,9836
Alti actionari persoane fizice si juridice	361.626.157	36.162.616	43,8660
TOTAL	824.388.338	82.438.834	100

Structura actionariat la 31 decembrie 2019	Numar Actiuni	Valoare RON	%
Mecanica Rotes SA	232.068.388	23.206.839	28,1504
Andrici Adrian	230.693.793	23.069.379	27,9836
Alti actionari persoane juridice si fizice	361.626.157	36.162.616	43,8660
TOTAL	824.388.338	82.438.834	100

16.2 Rezerva legala

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila. Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala in asa fel incat aceasta sa devina taxabila (cu exceptia cazului prevazut de Codul fiscal, in care rezerva constituita de persoanele juridice care furnizeaza utilitati societatiilor comerciale care se restructureaza, se reorganizeaza sau se privatizeaza poate fi folosita pentru acoperirea pierderilor de valoare a pachetului de actiuni obtinut in urma procedurii de conversie a creantelor, iar sumele destinate reconstituirii ulterioare a acestora sunt deductibile la calculul profitului impozabil).

Societatea nu a constituit in anul 2019 rezerva legala, nici in trimestrul I al anului 2020.

17. Subventii pentru investitii

Creante privind subventiile

La 1 ianuarie

Primate in cursul exercitiului / (diminuare
subventie de incasat)

Incasare subventie

La sfarsitul perioadei de raportare

31.12.2019	31.03.2020
RON	RON
0	0
-	-
-	-
0	0

Datorii privind subventiile

La 1 ianuarie

Primate in cursul exercitiului / (diminuare
subventie de primit)

Transferate catre contul de profit si pierdere

La sfarsitul perioadei de raportare

31.12.2019	31.03.2020
RON	RON
2.477.076	1.762.716
(714.360)	(177.506)
1.762.716	1.585.210

SC ALTUR SA a realizat proiectul de investitii POS CCE 153210/05.04.2011 cofinantat din fonduri europene si bugetul de stat in cadrul programului "Eficientizarea societatii prin modernizarea proceselor de productie si cresterea gradului de integrare a productiei" administrat de Ministerul Economiei Comertului si Mediului de Afaceri, cu valoarea totala a cheltuielilor eligibile de 15.615.129,60 ron, din care fonduri nerambursabile in valoare de 7.807.565 RON. Din aceasta valoare a fost acordata ca prefinantare suma de 2.730.000 ron in anul 2011, reprezentand 35% din valoarea finantarii nerambursabile a proiectului. In anul 2012 a fost rambursata prima transa aferenta cererii de rambursare nr.1, transa in valoare de 339.646 RON. Durata maxima a contractului este de 5 ani de la data acceptantei finantarii (5 aprilie 2011).

In anul 2013 s-au incasat cea de a II a transa pentru cererea de rambursare nr.1 in suma de 586.370 RON, suma de 1.346.100 RON aferenta cererii de rambursare nr.2 si suma de 1.330.724 RON aferenta cererii de rambursare nr.3.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

In trimestrul I 2014 a fost incasata cea de a- III- a transa aferenta cererii de rambursare nr.1 in suma de 596.871 RON.

Partea neexigibila a proiectului in valoarea totala de 22.096.763 RON a fost finantata prin contractarea unui imprumut de la Raiffeisen Bank SA. Conform contractului de imprumut este impus un gaj de prim rang asupra echipamentelor si utilajelor achizitionate. A se vedea nota 12.

Mai jos este prezentata impartirea subventiilor dupa momentul estimat al recunoasterii la venituri, pe termen lung si pe termen scurt:

	31.12.2019	31.03.2020
	RON	RON
Pe termen scurt	714.359	714.359
Pe termen lung	1.048.357	870.851
Total	1.762.716	1.585.210

18. Furnizori si alte datorii curente

	31.12.2019	31.03.2020
	RON	RON
Datorii comerciale	22.324.657	18.824.817
Datorii catre bugetul statului	6.646.801	5.577.634
Avansuri primite	551.644	667.521
Alte datorii	900.000	1.325.000
Personal beneficii datorate	702.401	709.858
	31.125.503	27.104.830

Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt, de obicei, decontate in termen de 60 de zile. Alte datorii nu sunt purtatoare de dobanzi. Dobanda de plata este, de obicei, decontata trimestrial pe toata durata exercitiului financiar.

Detalierea datoriilor la 31 martie 2020

Principalii furnizori neachitati se prezinta astfel:

- SC ALRO SA cu un sold de 10.230.280 RON reprezentand 54,34 % din totalul furnizorilor neachitati.
- CEZ VANZARE cu un sold de 1.746.178 RON reprezentand 9,27 % din totalul furnizorilor neachitati.
- ENGIE Romania cu un sold de 551.975 RON reprezentand 2,93 % din totalul furnizorilor neachitati.
- Huttenes Albertus Polonia cu un sold de 555.856 RON reprezentand 2,95 % din furnizorii neachitati.
- Heneken - Slovacia cu un sold pe termen scurt de 457.346 RON reprezentand 2,42% din totalul furnizorilor neachitati.
- KBM AFFILIPS Olanda cu un sold de 163.801 RON reprezentand 0,87 % din totalul furnizorilor neachitati.

Pentru datoriile la Bugetul general consolidat de stat inregistrate la 31 martie 2020 aferente lunilor ianuarie-martie, s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensare cu TVA-ul de recuperat suma de 1.644.502 lei si in cursul lunii aprilie 2020 a fost achitata suma de 526.566 lei.

Detalierea datoriilor la 31 decembrie 2019

Principalii furnizori neachitati se prezinta astfel:

- SC ALRO SA cu un sold de 12.350.510 RON reprezentand 55,32% din totalul furnizorilor neachitati.
- CEZ VANZARE cu un sold de 1.924.821 RON reprezentand 8,62% din totalul furnizorilor neachitati.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

- ENGIE Romania cu un sold de 704.772 RON reprezentand 3,16% din totalul furnizorilor neachitati.
- Huttenes Albertus Polonia cu un sold de 555.497 RON reprezentand 2,49% din furnizorii neachitati.
- TEXIMP SA - Elvetia cu un sold pe termen scurt de 397.382 RON reprezentand 1,78% din totalul furnizorilor neachitati.

In totalul datoriilor la bugetul statului, suma semnificativa o reprezinta TVA-ul de plata stabilit suplimentar prin decizia F DJ127/16.11.2016, in urma inspectiei fiscale pentru perioada anilor 2011 – iunie 2016, in valoare totala 5.400.373 lei. Din aceasta suma s-au achitat 1.859.583 lei prin compensarea cu TVA-ul de rambursat aferent lunilor septembrie, octombrie si noiembrie 2016 iar pentru restul sumei de 3.540.790 lei –TVA de plata a fost sistata executarea prin sentinta nr.18/16.01.2017 pronuntata de Curtea de Apel Craiova pana la solutionarea contestatiei pe fond pentru anularea efectelor deciziei FDJ 127/16.11.2016. In urma reverificarii prin decizia F-DJ 62/09.05.2018 s-a acordat dreptul de deducere pentru suma de 1.538.242 lei, soldul sumei TVA de plata ramanand 2.002.548 lei.

Deasemenea, in datoriile fata de bugetul statului este suma semnificativa de 2.837.434 lei reprezentand dobanzi si penalitatilor de intarziere calculate pentru TVA-ul de plata stabilit suplimentar prin decizia FDJ 127/16.11.2016, instituite prin deciziile nr.FDJ 61 din data 10.-11.01.2017.

Pentru datoriile la Bugetul general consolidat de stat inregistrate la 31 decembrie 2019 aferente lunilor noiembrie - decembrie 2019, s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensare cu TVA-ul de recuperat suma de 1.405.705 lei si in cursul lunilor ianuarie-februarie 2019 a fost achitata suma de 495.564 lei.

19. Prezentarea partilor afiliate

Singura societate afiliata cu Altur SA este filiala sa Vilcart SRL. Societatea Altur SA nu are nici un fel de tranzactii comerciale cu filiala Vilcart SRL.

Societatea Altur SA nu a avut nici un fel de tranzactii comerciale cu filiala Vilcart SRL in perioadele prezentate.

20. Rezultatul pe actiune

Rezultatul pe actiune de baza este calculat prin impartirea profitului aferent actionarilor societatii la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare in curs de emisiune in decursul anului, cu exceptia actiunilor ordinare achizitionate de societate si detinute ca actiuni proprii.

	31 martie 2019	31 martie 2020
	RON	RON
Profit net atribuibil actionarilor / (pierdere)	(692.820)	102.718
Numar mediu de actiuni	824.388.338	824.388.338
Profitul net/pierdere() pe actiune	(0,0008)	0,0001

Rezultatul pe actiune diluat este egal cu rezultatul pe actiune de baza.

Rezultatul global pe actiune este calculat prin impartirea rezultatului global aferent actionarilor societatii la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare in curs de emisiune in decursul anului, cu exceptia actiunilor ordinare achizitionate de societate si detinute ca actiuni proprii.

	31 martie 2019	31 martie 2020
	RON	RON
Rezultatul global atribuibil actionarilor	(692.820)	102.718
Numar mediu de actiuni	824.388.338	824.388.338
Rezultatul global pe actiune	(0,0008)	0,0001

21. Angajamente si contingente

Garantiile pentru obligatii contractuale

Asigurari

In anul 2019 si pana la sfarsitul trimestrului I al anului 2020, Societatea are incheiate urmatoarele asigurari:

- asigurarea raspunderii civile fata de terti;
- asigurare pentru crentele principalilor clienti TRW Automotive si Continental Teves
- asigurarea unor cladiri si bunuri din patrimoniul societatii – pentru toate activele gajate catre institutiile de credit;
- alte tipuri de asigurari (in special pentru autovehiculele din parcul auto al Societatii).

Pretul de transfer

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

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

22. Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare

Principalele datorii financiare ale Societatii sunt datoriile comerciale si imprumuturile de la banci. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanta operatiunile Societatii si de a furniza garantii pentru a sprijini operatiunile acestuia.

Principalele active financiare ale Societatii sunt creantele comerciale, numerarul si echivalentele de numerar, depozitele bancare, investitiile financiare in societati listate si nelistate (inclusiv filiala).

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, se estimeaza ca valoarea contabila este aproximativ egala cu valoarea justa pentru toate activele si datoriile financiare ale Societatii, datorita termenelor scurte de

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

scadenta si/sau modificare a ratei dobanzii (pentru dobanzile variabile) precum si datorita faptului ca actiunile detinute in societatile listate au fost ajustate la valoarea de piata la data de raportare. In ceea ce priveste investitiile in societatile nelistate nu este posibil sa se estimeze valoarea justa a acestora, si, in consecinta, valoarea contabila a investitiilor este considerata a fi egala cu valoare lor justa.

Societatea este expusa in principal la riscul de credit si la riscul de lichiditate. Conducerea superioara a Societatii supravegheaza gestionarea acestor riscuri.

Consiliul de Administratie revizuieste si aproba politicile de gestionare a fiecaruia dintre aceste riscuri, care sunt prezentate pe scurt mai jos.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca valoarea justa a fluxurilor de trezorerie viitoare ale unui instrument sa fluctueze din cauza modificarilor preturilor de piata. Preturile de piata prezinta patru tipuri de riscuri: riscul ratei dobanzii, riscul valutar, riscul preturilor marfurilor si riscul altor preturi, precum riscul pretului actiunilor.

Riscul pretului marfurilor – aluminiu

Conducerea considera ca Societatea nu este expusa riscului de pret, deoarece stabilirea pretului de vanzare catre clientii Societatii are in vedere pretul de achizitie al materiei prime in functie de evolutia principalei piete a aluminiului, London Metal Exchange. Preturile de vanzare din contracte sunt actualizate periodic (in principal trimestrial) in functie de evolutia cotelor LME pentru aluminiu.

Riscul ratei dobanzii

Riscul fluxului de lichiditati determinat de dobanzi este riscul variatiei cheltuielilor cu dobanzi si veniturilor din dobanzi datorita ratelor de dobanda variabile. Societatea are imprumuturi care sunt purtatoare de dobanzi la o rata variabila, expunand Societatea riscului fluxului de lichiditati. Detaliile referitoare la rata dobanzii aplicata imprumuturilor Societatii sunt prezentate in Nota 12.1 (imprumuturi de la banci).

Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Societatii la riscul modificarilor cursului valutar se refera in principal la activitatile de exploatare ale Societatii (atunci cand veniturile sau cheltuielile sunt denumite intr-o alta moneda decat moneda functionala a Societatii).

Societatea are tranzactii in alte monede decat moneda sa functionala (RON), in principal pentru vanzarile catre clienti externi, care sunt exprimate in EUR.

La data de 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, activele si datoriile Societatii exprimate intr-o alta moneda decat RON generau o expunere neta dupa cum urmeaza:

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	Active monetare		Datorii monetare	
	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020
	RON	RON	RON	RON
USD	1.567	3.075	-	-
EUR	19.622.099	16.836.051	21.615.966	17.127.914

Asadar, Societatea considera ca, prin specificul activitatii sale, isi reduce expunerea neta la fluctuatiile cursului valutar, avand atat active, cat si datorii in EUR (moneda la care are cea mai mare expunere).

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca o contrapartida sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Societatea este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal pentru creante comerciale) si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare.

Creante comerciale

Riscul de credit al clientilor este gestionat de catre Societate, subiect al politicii stabilite de catre conducere, prin intermediul careia se calculeaza clasa de risc (rating) pentru fiecare client si limite de credit aferente.

Soldul creantelor este monitorizat la sfarsitul fiecarei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indiciile de depreciere sunt analizate la fiecare data de raportare, pe baza intervalelor de intarziere la plata dar si a altor informatii specifice despre debitorii individual semnificativi.

Expunerea maxima la riscul de credit la data raportarii este reprezentata de valoarea contabila a creantelor asa cum sunt prezentate in Nota 14.

Numerar si echivalente de numerar, alte active financiare

Riscul de credit rezultat din soldurile la banci si institutii financiare este gestionat de departamentul de trezorerie al Societatii, conform politicilor Societatii.

Expunerea maxima a Societatii la riscul de credit pentru numerar si echivalente de numerar este prezentata in Nota 12.

Societatea limiteaza expunerea maxima catre fiecare institutie bancara si are conturi curente si depozite numai la banci cu o foarte buna reputatie.

Riscul de lichiditate

Societatea isi monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichiditatilor. Societatea isi planifica si monitorizeaza atent fluxurile de numerar pentru a preveni acest risc, si are de asemenea acces la finantare din partea principalelor banci partenere.

Administrarea capitalului

Capitalul include capitalul social si rezervele atribuite actionarilor. Obiectivul principal al administrarii capitalului Societatii este acela de a asigura mentinerea unui rating de credit puternic si a unor proportii de capital normale pentru a-i sprijini afacerile si pentru a maximiza valoarea actionariatului.

Politica societatii este de a genera suficiente lichiditati astfel incat sa-si poata achita obligatiile la termenele scadente.