



RAPORT SEMESTRIAL 2020
S.C. ARMĂTURA S.A.
CLUJ- NAPOCA

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

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de companie:

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

Data raportului: 05.08.2020

* întocmit conform Regulamentului nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară.
* Situațiile financiare de la 30.06.2020 nu au fost auditate.
*



1. Situația economico – financiară:

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

	01 ianuarie 2020	30 iunie 2020
Activ		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	24.910.484	24.624.395
Imobilizări necorporale	9.709	8.161
Investiții imobiliare	4.742.938	4.742.938
Total active imobilizate	<u>29.663.131</u>	<u>29.375.494</u>
Active circulante		
Stocuri	2.640.638	1.037.961
Clienți și alte creanțe	282.329	1.121.319
Numerar și echivalente de numerar	335.922	281.155
Active financiare pe termen scurt	110.155	0
Total active circulante	<u>3.369.044</u>	<u>2.440.435</u>
Total activ	<u>33.032.175</u>	<u>31.815.929</u>
Capitaluri proprii și datorii		
Capital social	18.110.957	18.110.957
Rezerve	21.335.091	21.335.091
Rezultatul reportat inclusiv rezultatul perioadei	<u>-44.288.947</u>	<u>-45.882.546</u>
Total capitaluri proprii	<u>- 4.842.899</u>	<u>-6.436.498</u>
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi	-	-
Datorii legate de leasing financiar	-	-
Datorii aferente impozitului amânat	2.666.568	2.666.568
Furnizori și alte datorii	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2.666.568</u>	<u>2.666.568</u>



Datorii curente

Furnizori și alte datorii	9.829.821	9.765.754
Decontări cu acționarii privind capitalul social	100	100
Imprumuturi	25.230.721	25.803.010
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	147.864	16.995
Total datorii curente	35.208.506	35.585.859
Total datorii	37.875.074	38.252.427
Total capitaluri proprii și datorii	33.032.175	31.815.929

ANALIZA STOCURILOR

Stocurile societății au înregistrat o scădere față de începutul anului 2020 în valoare de -1.602.677 lei, cu o scădere procentuală de 60,69 %.

Structura stocurilor la 30.06.2020 este următoarea:

- Materii prime și materiale 35.47 %
- Produse finite și marfuri 27.07 %
- Produse în curs de fabricație 37.46 %

	30 iunie 2020	01 ianuarie 2020
Materii prime	977.436	1.794.608
Provizioane pentru materii prime	-628.724	-768.923
Producția în curs de execuție	692.304	1.404.731
Provizioane pentru produse în curs de execuție	-303.520	-601.980
Mărfuri	160.431	160.456
Provizioane pentru mărfuri	-160.431	-160.456
Produse finite	1.458.509	2.010.124
Provizioane pentru produse finite	-1.180.062	-1.232.219
Alte stocuri	73.664	163.973
Provizioane pentru alte stocuri	-51.646	-129.676
Total	1.037.961	2.640.638



ANALIZA CREAMTELOR

La data de 30.06.2020 creantele societății aveau următoarea structură:

	30 iunie 2020	01 ianuarie 2020
Creanțe comerciale	1.704.763	866.155
Minus: provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale	-743.225	-743.225
Creanțe comerciale – net	961.538	122.930
-din care în relație cu părțile afiliate	781.508	-
Cheltuieli în avans	91.535	16.985
Avansuri acordate furnizorilor	405	913
Minus: provizion pentru deprecierea avansurilor	-	-
Debitori diverși	7.000	7.000
Alte creanțe	60.841	134.501
Porțiunea curentă a creanțelor comerciale și altor creanțe	1.121.319	282.329

Creantele comerciale ale societății de la 30.06.2020 au înregistrat o creștere cu 838.990 lei față de cele existente în sold la începutul anului 2020, o creștere procentuală de 297.17 %.

ANALIZA OBLIGAȚIILOR DE PLATĂ

	30 iunie 2020	01 ianuarie 2020
Datorii comerciale	9.502.848	9.381.327
-din care în relație cu părțile afiliate	9.413.463	9.280.702
Datorii cu personalul, contribuții, asigurări sociale	197.116	188.685
Taxa pe valoarea adăugată	0	0
Alte datorii	65.790	259.809
	9.765.754	9.829.821

Datoriile curente ale societății au înregistrat o scădere în valoare de -64.067 lei față de începutul anului 2020, cu o scădere procentuală de 0,65 %.



SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

	30 iunie 2019	30 iunie 2020
Venituri	3.932.584	3.076.141
Alte venituri din exploatare	11.035	2.955
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	336.881	-1.264.130
Materii prime și materiale	-2.694.725	-939.380
Costul mărfurilor	-14.484	-494.640
Cheltuieli cu personalul	-1.230.324	-1.112.305
Cheltuieli cu utilități	-178.919	-140.542
Servicii prestate de către terți	-202.881	-205.716
Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	-378.704	-287.963
Mișcarea netă în provizionul pentru alte riscuri și cheltuieli	4.315	130.869
Alte cheltuieli operaționale	-309.705	-233.339
Alte venituri / (pierderi), net	<u>110.933</u>	<u>578.052</u>
Rezultat operațional	-613.994	-889.998
Venituri financiare	<u>34</u>	<u>29</u>
Cheltuieli financiare	<u>-751.646</u>	<u>-703.630</u>
Pierdere financiară netă	-751.612	-703.601
Profit/Pierdere înainte de impozitare	-1.365.606	-1.593.599
Venit / (Cheltuială) cu impozitul pe profit curent si amânat	<u>-</u>	<u>-</u>
Profitul / Pierdere netă aferentă exercițiului	-1.365.606	-1.593.599



2. Analiza activității societății comerciale

2.1. Prezentarea si analiza tendintelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Conducerea Societății monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități al Societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale. Aceste previziuni țin cont de planurile de finanțare a datoriei Societății, de respectarea înțelegerilor, de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii din bilanțul contabil

Societatea este dependentă financiar de acționarul Herz Armaturen Gesmh.

2.2. Guvernanta corporativa:

Societatea are acțiuni listate la BVB București. Ca urmare societatea aplică toate prevederile legale în vigoare: Legea 31/1990 actualizată, OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conform Standardelor internaționale de Raportare Financiară, regulamentul ASF 05 / 2018 privind raportările, legea 297/2004 privind piața de capital, reglementările BVB și altele. Toate aceste acte sunt publice. Până la data întocmirii prezentului raport, Societatea nu a aderat la Codul de Guvernanta Corporativa emis de Bursa de valori București în anul 2015. Societatea a implementat un Regulament de Organizare și Funcționare precum și un Regulament de Ordine Interioară care sunt menite să asigure funcționarea în parametrii de siguranță și să contribuie la îndeplinirea obiectivelor societății. Sistemul de control intern își îndeplinește obiectivele propuse și nu au fost constatate deficiențe semnificative în funcționarea sistemului intern. Principiile sistemului de control intern implementate sunt separarea deciziilor, existența unor controale automate incorporate în aplicația informatică, limite de autorizare, raportări periodice, etc. Societatea are desemnat un auditor intern dar nu și un comitet de audit. Nu există un departament distinct de relații cu investitorii. Societatea are un contract cu un auditor financiar autorizat, conform cerințelor legale, care verifică situațiile financiare conform prevederilor legale în vigoare. Adunarea Generală are atribuțiile prevăzute de Legea 31/1990 cu modificările aferente și de actul constitutiv al societății în vigoare la data tinerii adunării generale. Modul de desfășurare a adunării generale a acționarilor și atribuțiile cheie ale acestora sunt conforme cu legislația în vigoare și cu Statutul societății. Drepturile acționarilor și modul cum acestea pot fi exercitate sunt prevăzute în legislația aplicabilă.

Componenta Consiliului de Administrație :

- Akper Saryyev – membru
- Matthias Haider - membru
- Damir Rutar– membru
- Zoran Bankovic – membru
- Walter Simmel - membru



3. Activele corporale ale companiei

3.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea companiei.

Echipamentele și instalațiile de producție deținute de companie sunt situate, în întregime, în Cluj-Napoca, strada Gării nr. 19.

Echipamentul de la Secția Montaj constă, în principal, din echipamente pentru asamblare robinete sau părțile lor componente, standuri de probă la presiune, linie de vopsit în câmp electrostatic și instalație de vopsit prin pulverizare.

Prelucrarea produselor din fonta de dimensiuni mari se realizează cu ajutorul masinilor CNC.

3.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților companiei.

În prezent producția este limitată doar la activitatea de prelucrare CNC și asamblare robineti aprovizionați de la terți. Secțiile care au fost închise sunt în conservare iar pentru utilajele care nu prezintă un grad mare de uzură se încearcă valorificarea lor.

4. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

În data de 07 martie 2013 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat reducerea capitalului social al Societății la valoarea „zero” și concomitent majorarea acestuia la valoarea de 4.000.000 lei prin aport în numerar de către acționarii acesteia. Finalizarea acestei operațiuni nu a fost posibilă deoarece acționarul Bugică Radu a contestat hotărârea la Tribunalul Comercial Cluj, cerere de a făcut obiectul dosarului nr. 817/1285/2013 iar Hotărârea AGEA a fost anulată de instanță prin hotărâre definitivă. Din punct de vedere financiar, societatea nu a fost afectată decât pentru faptul că nu s-a putut rezolva problema capitalurilor proprii, care la data de 31.12.2015 erau la valoare de sub 50% din valoarea capitalului social. Principalul motiv al anulării a fost acela că societatea nu a organizat anterior aprobării reducerii și majorării de capital social o AGEA în care să se discute dizolvarea și lichidarea societății.

În data de 29.04.2014 a avut loc o AGEA în care s-a respins propunerea Consiliului de Administrație de dizolvare și lichidare a societății, iar societatea avea termen de un an de a veni cu o propunere către acționari pentru a rezolva problema capitalurilor proprii negative la sfârșitul anului 2014.

În data de 12.02.2015 Adunarea Generală Extraordinară a decis reducerea capitalului social al societății de la 4.000.000 lei la 400.000 lei prin reducerea numărului de acțiuni de la 40.000.000 la 4.000.000 acțiuni nominative și concomitent majorarea capitalului social de la valoarea de 400.000 lei la valoarea de 4.000.000 lei prin aport de numerar. Rapunsul comunicat de ASF privind înregistrarea operațiunii de reducere a capitalului social a fost trimis Societății la data de 12.02.2016. În cadrul AGEA care a avut loc în luna aprilie 2016 s-a respins propunerea aprobată prin Hotărârea AGEA 01/12.02.2015. În cadrul aceleiași AGEA s-a aprobat mandatarea Consiliului de Administrație de a aproba și efectua o majorare

S.C. ARMĂTURA S.A.
Cluj - Napoca

Raport semestrial 2020



de capital social pana la valoarea de 10.000.000 lei, in termen de un an de la data hotararii AGEA, dar pana la data prezentelor situatii financiare acest demers nu a fost facut.

Termenul de rambursare al creditului de 5 milioane de euro contract de la actionarul Herz Armaturen Ges.b.h nu a fost prelungit pe parcursul anului 2020, scadenta ramanand 15.04.2016.

Pe parcursul anului 2017 Societatea a trecut printr-o perioada de reorganizare a activitatii inchizand urmatoarele sectii : Turnatorie Fonta, Prelucrari Mecanice, Sectia Montaj, Magazinul de prezentare iar in luna februarie 2018 s-a inchis sectia Turnatorie Alama .

De la data ultimelor situatii financiare pana la data prezentelor situatii semestriale nu au fost inregistrate schimbari majore in ceea ce priveste activitatea curenta a companiei.

Administrator,

Akper Saryyev



Intocmit,

Ec. Rus Dana

ARMĂȚURA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020**

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



CUPRINS

PAGINA

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	5
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	6
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	7
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	9–18

ARMĂTURA SA
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	01 ianuarie 2020	30 iunie 2020
Activ			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	3	24.910.484	24.624.395
Imobilizări necorporale	4	9.709	8.161
Investiții imobiliare		4.742.938	4.742.938
Total active imobilizate		<u>29.663.131</u>	<u>29.375.494</u>
Active circulante			
Stocuri	5	2.640.638	1.037.961
Clienți și alte creanțe	6	282.329	1.121.319
Numerar și echivalente de numerar		335.922	281.155
Active financiare pe termen scurt		<u>110.155</u>	<u>0</u>
Total active circulante		<u>3.369.044</u>	<u>2.440.435</u>
Total activ		<u>33.032.175</u>	<u>31.815.929</u>
Capitaluri proprii și datorii			
Capital social	8	18.110.957	18.110.957
Rezerve		21.335.091	21.335.091
Rezultatul reportat inclusiv rezultatul perioadei		<u>-44.288.947</u>	<u>-45.882.546</u>
Total capitaluri proprii		<u>- 4.842.899</u>	<u>-6.436.498</u>
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi		-	-
Datorii legate de leasing financiar		-	-
Datorii aferente impozitului amânat		2.666.568	2.666.568
Furnizori și alte datorii	7	<u>-</u>	<u>-</u>
		2.666.568	2.666.568

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2020
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	01 ianuarie 2020	30 iunie 2020
Datorii curente			
Furnizori și alte datorii	7	9.829.821	9.765.754
Decontări cu acționarii privind capitalul social		100	100
Imprumuturi		25.230.721	25.803.010
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli		147.864	16.995
Total datorii curente		35.208.506	35.685.859
Total datorii		37.875.074	38.252.427
Total capitaluri proprii și datorii		33.032.175	31.815.929

Administrator,
Akper Saryyev




Intocmit,
Ec.Rus Dana



ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>30 iunie 2019</u>	<u>30 iunie 2020</u>
Venituri	3.932.584	3.076.141
Alte venituri din exploatare	11.035	2.955
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	336.881	-1.264.130
Materii prime și materiale	-2.694.725	-939.380
Costul mărfurilor	-14.484	-494.640
Cheltuieli cu personalul	-1.230.324	-1.112.305
Cheltuieli cu utilități	-178.919	-140.542
Servicii prestate de către terți	-202.881	-205.716
Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	-378.704	-287.963
Mișcarea netă în provizionul pentru alte riscuri și cheltuieli	4.315	130.869
Alte cheltuieli operaționale	-309.705	-233.339
Alte venituri / (pierderi), net	<u>110.933</u>	<u>578.052</u>
Rezultat operațional	-613.994	-889.998
Venituri financiare	<u>34</u>	<u>29</u>
Cheltuieli financiare	<u>-751.646</u>	<u>-703.630</u>
Pierdere financiară netă	-751.612	-703.601
Profit/Pierdere înainte de impozitare	-1.365.606	-1.593.599
Venit / (Cheltuială) cu impozitul pe profit curent și amânat	<u>-</u>	<u>-</u>
Profitul / Pierdere netă aferentă exercițiului	-1.365.606	-1.593.599
Număr de acțiuni emise	40.000.000	40.000.000
Rezultatul pe acțiune de bază și cel diluat	-0,0341	-0,0398

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>30 iunie</u> <u>2019</u>	<u>30 iunie</u> <u>2020</u>
Profitul/Pierdereă aferentă exercițiului	<u>-1.365.606</u>	<u>-1.593.599</u>
Alte elemente ale rezultatului global:		
Câștig/(Pierdere) din reevaluarea clădirilor	-	-
Impactul impozitului amânat asupra Rezervelor din reevaluare	-	-
Alte elemente ale rezultatului global aferente anului, net de impozit	-	-
Rezultat global total aferent exercițiului	<u>-1.365.606</u>	<u>-1.593.599</u>

Administrator,
Akper Saryye✓



Intocmit,
Ec.Rus Dana



ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	<u>18.110.957</u>	<u>20.384.144</u>	<u>950.947</u>	<u>-44.288.947</u>	<u>-4.842.899</u>
Profit / (Pierdere) aferent anului	-	-	-	-1.593.599	-1.593.599
Alte elemente ale rezultatului	-	-	-	-	-
Rezultat global total	-	-	-	-1.593.599	-1.593.599
Sold la 30 iunie 2020	<u>18.110.957</u>	<u>20.384.144</u>	<u>950.947</u>	<u>-45.882.546</u>	<u>-6.436.498</u>

Administrator,
Akper Saryyev




Intocmit,
Ec. Rus Dana



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>30 iunie 2019</u>	<u>30 iunie 2020</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Numerar generat din exploatare	<u>-227.931</u>	<u>-173.806</u>
Dobânzi plătite	-	-
Numerar net generat din activități de exploatare	<u>-227.931</u>	<u>-173.806</u>
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale	-64.744	-3.541
Încasări nete din vânzarea de imobilizări corporale	-	12.396
Dobânzi încasate	34	29
Numerar net utilizat în activități de investiții	<u>-64.710</u>	<u>8.884</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Rambursări de împrumuturi leasing	-	-
Decontări de la asociați	-	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare	<u>-</u>	<u>-</u>
Modificarea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<u>-292.641</u>	<u>-164.922</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	<u>458.044</u>	<u>446.077</u>
Creșteri /- Diminuări	<u>-292.641</u>	<u>-164.922</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul semestrului	<u>165.403</u>	<u>281.155</u>

Administrator,
Akper Saryyev




Intocmit,
Ec.Rus Dana



ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA
30 Iunie 2020 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

1 INFORMAȚII GENERALE

Informații generale

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

Societatea are ca obiect de activitate „Fabricarea de articole de robinetărie”, cod CAEN 2814 și activează în domeniul armăturilor metalice cu o experiență în producția de armături pentru instalații termice și de alimentare cu apă și gaz, înglobând azi în portofoliul de produse peste 1.500 de articole tipodimensionale. Clienții Societății sunt companii naționale și internaționale.

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

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

Societatea are capital social subscris și vărsat în valoare de 4.000.000 lei constând în 40.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune .

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

2.1 Bazele întocmirii

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

2.2 Raportarea pe segmente

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

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020 (în lei,
dacă nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

(CONTINUARE) 2.3 Conversia în monedă străină

(a) Moneda funcțională și de prezentare

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

(b) Tranzacții și solduri

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

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

Activele și pasivele monetare denominate în monedă străină sunt exprimate în lei la data bilanțului contabil. La 30 iunie 2020, cursul de schimb utilizat la conversia soldurilor în monedă străină sunt EUR = 4,8423 lei (1 ianuarie 2020: 1 EUR = 4,7793 lei). Câștigurile și pierderile rezultate din conversia activelor și datoriilor monetare sunt reflectate în contul de profit și pierdere în cursul anului.

2.4 Contabilizarea efectelor hiperinflației

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

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

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

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020 (în lei,
dacă nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

2.5 Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate în situațiile financiare la costurile de achiziție minus amortizarea cumulată și sunt amortizabile într-o perioadă de 1-3 ani, valorile de referință ale acestora fiind prezentate în *Nota 4*.

2.6 Imobilizări corporale

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

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

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

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

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

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

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

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

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020 (în lei,
dacă nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

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

Investitii imobiliare

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

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

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

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

2.7 Stocuri

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

Produsele finite si produsele in curs de executie sunt înregistrate la cost de producție efectiv . Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

2.8 Creanțe comerciale

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

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

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

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020 (în lei,
dacă nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

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

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

2.9 Numerar și echivalente de numerar

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

2.10 Capital social și rezerve

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

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

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

2.11 Împrumuturi

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

2.12 Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt recunoscute la valoarea justă.

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

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020 (în lei,
dacă nu se specifică altfel)

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

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

2.13 Provizioane

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

2.14 Beneficiile angajaților

Pe parcursul exercitiului financiar *Societatea* face plăți către bugetul Asigurărilor Sociale în contul angajaților săi, deoarece toți aceștia sunt incluși în sistemul public de pensii.

Societatea nu contribuie la nici un alt plan de pensii sau beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații de genul celor menționate, pentru angajații săi.

Beneficii la încetarea activității

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

2.15 Recunoașterea veniturilor

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

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

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

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

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

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

3 IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri și cladiri	Vehicule și utilaje	Mobilier, dotări și echipamente	Active în curs de construcție	Total
Exercițiul financiar la 01 ianuarie 2020					
Valoare contabilă netă inițială	24.269.066	611.479	27.964	1.975	24.910.484
Transferuri	-	-	-	-	-
Intrări	-	2.647	-	-	2.647
Ieșiri	-	-3.215	-	-	-3.215
Cheltuiala cu amortizarea	-222.673	-57.655	-5.193	-	-285.521
Surplus din reevaluare în capitalurile proprii	-	-	-	-	-
Reducere din reevaluare în situația veniturilor și a cheltuielilor	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
Valoare contabilă netă finală la 30 iunie 2020	24.046.393	553.256	22.771	1.975	24.624.395
Cost sau evaluare	24.848.803	6.085.075	111.876	1.975	31.047.729
Amortizare cumulată	802.410	5.531.819	89.105	0	6.423.334
Valoare contabilă netă	24.046.393	553.256	22.771	1.975	24.624.395

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU SEMESTRUL
ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

4 IMOBILIZARI NECORPORALE

	Programe informaticice	Avansuri și alte imobilizari necorporale	Total
Exercițiul financiar la 01 ianuarie 2020			
Sold inițial	9.709	-	9.709
Intrări	894	-	894
Cheltuiala cu amortizarea	-2.442	-	-2.442
Transferuri	-	-	-
Sold final la 30 iunie 2020	8.161	-	8.161
Cost	281.162	-	281.162
Amortizare cumulată	273.001	-	273.001
Valoare contabilă netă	8.161	-	8.161

5 STOCURI

	30 iunie 2020	01 ianuarie 2020
Materii prime	977.436	1.794.608
Provizioane pentru materii prime	-628.724	-768.923
Producția în curs de execuție	692.304	1.404.731
Provizioane pentru produse în curs de execuție	-303.520	-601.980
Mărfuri	160.431	160.456
Provizioane pentru mărfuri	-160.431	-160.456
Produse finite	1.458.509	2.010.124
Provizioane pentru produse finite	-1.180.062	-1.232.219
Alte stocuri	73.664	163.973
Provizioane pentru alte stocuri	-51.646	-129.676
Total	1.037.961	2.640.638

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU SEMESTRUL
ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

6 CLIEȚI ȘI ALTE CREANȚE

	<u>30 iunie 2020</u>	<u>01 ianuarie 2020</u>
Creanțe comerciale	1.704.763	866.155
Minus: provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale	-743.225	-743.225
Creanțe comerciale – net	961.538	122.930
-din care în relație cu părțile afiliate	781.508	-
Cheltuieli în avans	91.535	16.985
Avansuri acordate furnizorilor	405	913
Minus: provizion pentru deprecierea avansurilor	-	-
Debitori diverși	7.000	7.000
Alte creanțe	<u>60.841</u>	<u>134.501</u>
Porțiunea curentă a creanțelor comerciale și altor creanțe	<u>1.121.319</u>	<u>282.329</u>

7 FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	<u>30 iunie 2020</u>	<u>01 ianuarie 2020</u>
Datorii comerciale	9.502.848	9.381.327
-din care în relație cu părțile afiliate	9.413.463	9.280.702
Datorii cu personalul, contribuții, asigurări sociale	197.116	188.685
Taxa pe valoarea adăugată	0	0
Alte datorii	<u>65.790</u>	<u>259.809</u>
	<u>9.765.754</u>	<u>9.829.821</u>
Minus porțiunea pe termen lung: subvenții	<u>-</u>	<u>-</u>
Porțiunea curentă a datoriilor comerciale și altor datorii	<u>9.765.754</u>	<u>9.829.821</u>

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU SEMESTRUL
ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2020 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

8 CAPITAL SOCIAL

Valoarea capitalului subscris la 30 iunie 2020 era de 4.000.000 lei (31 decembrie 2019: 4.000.000 lei) reprezentând 40.000.000 acțiuni. Toate acțiunile au același drept de vot, au o valoare nominală de 0,1 lei / acțiune și sunt tranzacționate la BVB categoria a II-a.

Conform datelor furnizate de către Depozitarul Central structura acționariatului la 30 iunie 2020 este prezentată astfel:

	<u>Număr de acțiuni (buc)</u>	<u>Suma (lei)</u>	<u>Procentaj (%)</u>
Hric Beteiligungs Ges.M.B.H	10.400.000	1.040.000	26.0000
Tridelta Heal Beteiligungsgesellschaft	6.703.418	670.342	16.7585
Herz Armaturen Ges.M.B.H	13.197.352	1.319.735	32.9934
Persoane juridice	3.953.010	395.301	9.8825
Persoane fizice	5.746.220	574.622	14.3656
TOTAL	40.000.000	4.000.000	100.0000

Administrator,
Akper Saryyev



Intocmit,
Ec.Rus Dana





S.C. ARMĂTURA S.A.
400267 Cluj-Napoca, str. Gării nr.19
Tel: +40 264 435 367, Fax: +40 264 435 368
E-mail: office@armatura.ro, web: www.armatura.ro

Declarație

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare semestriale de la 30.06.2020 pentru:

SC Armatura SA,

Judetul: 12 – Cluj

Adresa: Cluj Napoca, Str. Garii, Nr. 19

Numar din Registrul Comertului : J12/13/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2814 – Fabricarea de articole de robinetarie

Cod de identificare fiscala: RO 199001

Subsemnatii Matthias Haider si Akper Saryyev, in calitate de Administratori ai SC Armatura SA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare semestriale de la 30.06.2020 si confirma ca:

- a) Situatiile financiare individuale la 30.06.2020 au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) si cu OMF 2844/2016.
- b) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- c) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- d) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnături,

