

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

1. Declaratie de conformitate cu IFRS-urile

Situatiile financiare semestriale au fost intocmite prin aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internationale de Contabilitate.

2. Politici contabile semnificative

Bazele evaluarii

Situatiile financiare semestriale sunt intocmite la cost istoric modificate pentru a include reevaluarea unor imobilizari corporale si ajustate conform Standardului International de Contabilitate 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste" pana la data de 31 decembrie 2003. Ulterior acestei date, economia Romaniei nu mai este considerata hiperinflationista, societatea incetand sa mai aplice IAS 29 incepand cu 1 ianuarie 2004.

Moneda functionala si de prezentare

Situatiile financiare semestriale sunt prezentate in LEI, aceasta fiind moneda functionala. Toate informatiile financiare sunt prezentate in LEI, rotunjiti la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimări si ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile si valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările sunt facute pe baza celor mai credibile informatii disponibile la data intocmirii situatiilor financiare insa rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită si în perioadele viitoare afectate.

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS.

Continuitatea activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca societatea isi va continua in mod normal activitatea si in viitorul previzibil.

Moneda straina

Pentru tranzactiile in moneda straina transformarea in moneda functionala se face utilizand rata de schimb BNR din ziua tranzactiei. Diferentele de curs valutar sunt evidentiata la sfarsitul fiecărei luni in contul de

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

profit si pierdere. Soldurile in moneda straina sunt transformate in lei la cursurile de schimb BNR, pentru data bilantului.

Ratele de schimb EUR/RON au fost urmatoarele :

- 30 iunie 2013 = 4,4588 lei
- 30 iunie 2014 = 4,3870 lei

Castigurile si pierderile rezultate din conversia tranzactiilor in moneda straina si din conversia activelor si a datoriilor exprimate in moneda straina sunt recunoscute in situatiile financiare in contul de profit si pierdere, in rezultatul financiar.

Raportarea pe segmente

Un segment de activitate este o componenta a entitatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale entitatii. Rezultatele din exploatare ale unui segment de activitate sunt analizate de catre consiliul director, pentru a se putea lua decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment.

Rezultatele segmentelor care sunt raportate managementului include elemente direct atribuibile unui segment, dar si elemente care pot fi alocate pe o baza rezonabila.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea lor reevaluada mai putin amortizarea cumulata. Costul activelor construite in regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe si a cheltuielilor salariale aferente, precum si orice alta cheltuiala direct legata de realizarea obiectivelor.

Societatea recunoaste in valoarea unui mijloc fix corporal costul oricarui element inlocuit daca sunt indeplinite conditiile de recunoastere si anume:

- este probabila generarea de beneficii economice viitoare aferente elementului
- costul elementului poate fi evaluat in mod credibil

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea efectuate mijloacelor fixe in vederea restabilirii sau mentinerii functionalitatii acestora sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere la data efectuarii lor.

Amortizarea se calculeaza la valoarea reevaluada, utilizandu-se metoda liniara, de-a lungul duratei de viata a activelor, incepand cu luna urmatoare punerii in functiune, dupa cum urmeaza:

- Grupa 1. Constructii : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii : 2 - 17 ani;
- Grupa3. Mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale : 5 - 15 ani

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

Cheltuielile efectuate pentru inlocuirea unei componente a unui element de imobilizari corporale recunoscute in valoarea unui mijloc fix sunt recuperate incepand cu luna urmatoare operatiunii, pe parcursul duratei de viata ramase.

Capitalizarea acestor cheltuieli nu presupune obligatoriu modificarea duratei de viata a activului.

Imobilizari necorporale

Cheltuielile de cercetare au fost excluse din valoarea imobilizarilor necorporale potrivit IAS 38. Cheltuielile cu programele informatice achizitionate sunt amortizate in termen de 5 ani. Imobilizarile necorporale includ cheltuieli de dezvoltare generate intern, sunt evaluate la cost si sunt amortizate integral. Acestea nu apar ca elemente evidentiate in situatia pozitiei financiare.

Investitii imobiliare

In categoria investitii imobiliare sunt incluse cladiri si terenuri (agricole) detinute de societate pentru a obtine venituri din chirii. Investitiile imobiliare au fost evaluate initial la cost. Cu exceptia terenurilor, cladirile incadrate la investitii imobiliare au fost supuse reevaluarii realizate de catre evaluatori independenti autorizati. Ultima reevaluare a investitiilor imobiliare a avut loc pentru exercitiul financiar al anului 2012. Castigurile sau pierderile generate de modificarea valorii juste a investitiilor imobiliare, urmare reevaluarii la 31 decembrie 2012, sunt recunoscute in contul de rezultate al exercitiului financiar 2012. Sumele detinute in surplusul din reevaluarile anterioare ale investitiilor imobiliare au fost reclasificate si incluse in soldul de deschidere al rezultatului reportat.

Imobilizari financiare

Titlurile de participare (actiunile) pe care societatea le detine sau intentioneaza sa le detina sunt inregistrate la active imobilizate, intentia societatii de a le pastra depasind 12 luni de la data bilantului. Unitatile la care societatea detine cel putin jumatate plus unu din numarul de actiuni cu drept de vot sunt considerate filiale. Achizitiile si vanzarile de participatii sunt inregistrate la data decontarii care coincide cu data la care participatia este transferata societatii.

In categoria alte creante imobilizate se cuprind sumele imprumutate unitatilor la care societatea detine participatii. Imprumuturile nu sunt purtatoare de dobanda.

Cienti si conturi asimilate

Creantele sunt inregistrate la valoarea anticipata a se realiza care corespunde cu valoarea nominala. Pentru creantele incerte nu se calculeaza provizioane. Acestea se trec pe cheltuieli in anul in care sunt identificate (nu se mai pot recupera).

In conturile de clienti si conturi similare se regaseste valoarea facturilor emise si neincasate pana la data incheierii exercitiului financiar.

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

Livrarea produselor catre clienti se face pe baza de comanda si/sau contract, cu plata la scadenta de cuprinsa intre 30 si 90 de zile, iar pretul de vanzare este acelasi indiferent de termenul de plata.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea neta realizabila. Costul stocurilor se determina cu ajutorul formulei "costului mediu ponderat" (CMP) conform IAS 2. Potrivit CMP costul fiecarui element se calculeaza pe baza mediei ponderate a costurilor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare produse sau cumparate in timpul perioadei. Media se calculeaza dupa fiecare intrare in gestiune.

Numerar si echivalente de numerar

Pentru intocmirea situatii fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele de numerar cuprind numerarul in casa, depozite la vedere si la banci si investitii financiare pe termen scurt, avansurile de trezorerie, descoperirile de cont. Acestea sunt evidentiate in situatiile financiare la cost. In bilant descoperirile de cont sunt prezentate la datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an ca sume datorate institutiilor de credit.

Pierderi de valoare

O pierdere de valoare este recunoscuta atunci cand valoarea contabila neta a activului este superioara valorii sale recuperabile. Pierderile de valoare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. O pierdere de valoare a unui activ este reluata in cazul in care exista certitudinea ca pierderea de valoare nu mai exista si au avut loc schimbari in estimarea valorii recuperabile.

Capital social

Capitalul social cuprinde actiunile ordinare inregistrate la valoarea nominala. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Furnizori si conturi asimilate

Datoriile sunt inregistrate la cost, reprezentand valoarea justa a sumei de plata in viitor pentru bunurile si serviciile primite. Datoriile comerciale pe termen scurt sunt acele datorii scadente in mai putin de 12 luni de la data bilantului. Toate celelalte datorii se inregistreaza ca datorii pe termen lung.

Imprumuturi purtatoare de dobanda

Imprumuturile sunt recunoscute initial la valoarea justa, neta de costurile de tranzactionare. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt inregistrate la costul amortizat, orice diferenta dintre cost si

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

valoarea de rambursare fiind recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumutului, in baza unei rate de dobanda efectiva.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare include numerarul, echivalentele de numerar, creantele si datoriile comerciale, alte creante si datorii pe termen lung, precum si sumele datorate institutiilor de credit.

Descoperirile de cont care fac parte integranta din managementul trezoreriei sunt incluse ca si componenta a disponibilitatilor banesti si elementelor asimilate in situatia fluxurilor de numerar.

Impozitarea

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza rezultatului fiscal al perioadei, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

Impozitul pe profit amanat este recunoscut numai in masura in care este probabila obtinerea in viitor a unui profit impozabil din activitatea curenta. Impozitul amanat este recunoscut pe baza "metodei obligatiei bilantiere" pentru diferente temporare dintre baza contabila a activelor si obligatiilor fiscale a acestora, pe baza ratelor de impunere legale, in vigoare.

Parti afiliate

Societatile sunt considerate parti afiliate atunci cand una dintre ele, prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are capacitatea de a controla direct sau indirect ocalalta parte sau de a o influenta in mod semnificativ.

Beneficiile angajatilor

Toti angajatii societatii sunt beneficiarii planului de pensii ale statului roman. Societatea face plati fondurilor sociale (sanatate, somaj, pensii) in contul angajatilor la ratele legale. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere concomitent cu recunoasterea salariilor. Societatea nu opcreaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionarea angajatilor si nu are nici un alt fel de obligatii referitoare la pensii.

Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute la valoarea justa primita sau a creantei de primit, neta de discounturile acordate si afectate de reducerile de pret calculate asupra ansamblului tranzactiilor efectuate cu acelasi tert. Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra bunurilor respective sunt transferate cumparatorului, valoarea recuperabila este probabila, costurile asociate pot fi estimate rezonabil si incetcaza gestiunea asupra bunurilor.

Transferarea riscurilor si beneficiilor depinde de termenii individuali ai contractului.

Veniturile sunt recunoscute in urma livrarii produselor ca urmare a acceptarii termenilor de catre client, deoarece aceasta este data cand riscurile si beneficiile au fost transferate clientului. Veniturile sunt prezentate nete de TVA si discounturi comerciale.

Accestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

Alte venituri obtinute de societate sunt recunoscute pe urmatoarea baza:

- venituri din productia de imobilizari corporale – pe masura ce are loc capitalizarea imobilizarilor executate in regie proprie

- veniturile din diferente de curs valutar – la sfarsitul fiecarei luni, functie de cursul oficial
- veniturile din dobanzi – pe baza randamentului efectiv obtinut
- venituri din servicii prestate – pe masura executarii serviciilor
- venituri din chirii – de-a lungul perioadei aferente chiriei, in mod liniar

Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare reprezinta suma veniturilor din dobanzi aferente depozitelor bancare si castiguri din cursul valutar.

Cheltuielile financiare reprezinta suma dobanzii aferente liniei de credit contractate –si care sunt prezentate pe baza dobanzii efective - si pierderi datorate cursului de schimb valutar.

Cifre comparative

Pentru asigurarea permanentei politicilor contabile si potrivit cerintelor de raportare, datele aferente anului anterior sunt retratate conform IAS.

Situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2013 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012 si cel incheiat la 31 decembrie 2011. Acolo unde a fost necesar, cifrele comparative au fost reclasificate pentru a fi in conformitate cu modificarile in prezentarea situatiilor financiare ale anului in curs.

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Investitii imobiliare	Imobilizari corporale In curs	TOTAL
Valoare contabila neta						
Sold la 1 ianuarie 2014	5.450.133	4.758.689	123.623	676.844	1.188.649	12.197.938
Intrari in 2014	-	-	-	-	-	-
din care aferent reevaluarii	-	-	-	7.797	1.808	9.605
Iesiri / transferuri,	-	-	-	-	-	-
din care aferent reevaluarii	-	220.335	-	-	-	220.335
Sold la 30 iunie 2014	5.450.133	4.538.354	123.623	684.641	1.190.457	11.987.208
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2014	2.864.083	4.590.861	108.617	75.197	-	7.638.758

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

Amortizarea exercitiului	63.518	26.588	1.283	2.280	-	93.669
din care aferent reevaluarii	-	-	-	-	-	-
Amortizare aferenta iesirilor	-	220.335	-	-	-	220.335
din care aferent reevaluarii	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2014	<u>2.927.601</u>	<u>4.397.114</u>	<u>109.900</u>	<u>77.477</u>	-	<u>7.512.092</u>
Valoare contabila neta	<u>2.522.532</u>	<u>141.240</u>	<u>13.723</u>	<u>607.164</u>	<u>1.190.457</u>	<u>4.475.116</u>
La 30 iunie 2014						

a) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost. Ulterior, pe baza legislatiei romanesti, acestea au fost supuse reevaluarilor periodice realizate fie de catre o comisie interna, fie de catre evaluatori independenti autorizati. Ultima reevaluare pentru instalatii tehnice si utilaje, mijloace de transport si mobilier birourilor s-a facut in anul 2001, cu respectarea prevederilor urmatoarelor acte normative: IIG nr. 403 / 19.05.2000 privind reevaluarea imobilizarilor corporale, Norma din 19 mai 2000 privind reevaluarea imobilizarilor corporale. La imobilizarile corporale din categoria "constructii" ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2012, iar rezultatele reevaluarii au fost incluse in situatiile financiare ale anului 2012. Cresterea valorii contabile a unui activ ca rezultat al reevaluarii este recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare, cu exceptia cazurilor cand majorarea se recunoaste in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o reducere din reevaluarea aceluiasi activ, recunoscuta anterior in profit sau pierdere. Corespunzator, diminuarea valorii contabile a unui activ se recunoaste in profit sau pierdere cu exceptia cazurilor cand reducerea se recunoaste in alte elemente ale rezultatului global in masura in care surplusul din reevaluare prezinta sold creditor pentru acel activ. Cu reducerea recunoscuta

in alte elemente ale rezultatului global se micsoreaza suma cumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

Operatiunea de reevaluare a imobilizarilor corporale din categoria „constructii” a fost efectuata de catre un evaluator autorizat, iar rezultatele acesteia sunt valabile incepand cu data de 31 decembrie 2012.

Baza de evaluare din raportul de expertiza este data de Standardul International de Aplicatie in Evaluare IVA 1 – evaluarea pentru raportarea financiara. Evaluarea executata conform raportului de expertiza reprezinta o estimare a valorii de piata pentru teren si a costului de inlocuire net pentru constructie, asa cum acestea sunt definite in Standardele Internationale de Evaluare.

Conform standardelor de evaluare valoarea de piata este suma estimata pentru care o proprietate va fi schimbata, la data evaluarii, intre un comparator decis si un vanzator hotarat, intr-o tranzactie cu pret determinat obiectiv, dupa o activitate de marketing corespunzatoare, in care partile implicate au actionat in cunostinta de cauza, prudent si fara constrangere (IVS 1).

Pentru determinarea valorii de piata au fost aplicate doua metode de evaluare, a caror metodologie de aplicare este prezentata in cuprinsul lucrarii, si anume:

abordarea prin cost – metoda costului segregat pentru constructii

Sursele de informare utilizate la intocmirea raportului au fost:

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

- Standardele Internationale de Evaluare – editia a VIII-a, 2007 pentru terenuri si constructii
- IVS 1 – Valoarea de piata – baze de evaluare
- IVS 2 – Baze de evaluare diferite de valoarea de piata
- IVS 3 – Raportarea evaluarii
- IVA 2 – Evaluarea pentru garantarea imprumutului
- GN 1 – Evaluarea proprietatii imobiliare

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată. Concomitent cu reevaluarea valorilor de inventar s-a recalculat amortizarea pentru perioada de

exploatare consumată. Amortizarea imobilizarilor corporale se calculează după metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă estimată. Activele imobilizate de natură obiectelor de inventar au fost excluse de la imobilizări corporale. Acestea sunt trecute pe cheltuieli în perioada când sunt achiziționate și date în folosință. Valoarea amortizabilă a activelor necorporale se alocă sistematic de-a lungul duratei de viață utilă a acestora după metoda liniară de amortizare. La calculul valorii amortizabile nu se iau în considerare valorile reziduale, acestea fiind nesemnificative. Durata de viață utilă luată în calcul la alocarea amortizării este cea prevăzută în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Conform acestuia, duratele de viață utilă estimate pentru principalele grupe de imobilizări corporale sunt:

- Grupa 1. Constructii : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale și plantatii : 2 – 17 ani;
- Grupa 3. Mobilier, aparatura birotică, sisteme de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale : 5 – 15 ani

Terenul se presupune că are o durată de viață nelimitată și că urmare nu se supune amortizării.

Întreținerea și reparațiile se trec pe cheltuieli în contul de profit și pierdere atunci când apar, iar îmbunătățirile și modernizările pentru care se îndeplinesc condițiile IAS 16 sunt capitalizate.

Imobilizarile corporale cesionate sau casate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Castigurile sau pierderile din aceste operațiuni se determină ca diferență între suma estimată și valoarea contabilă netă și se ia în calcul la profitul din exploatare.

Din imobilizarile corporale aflate în patrimoniul societății, pentru garantarea liniei de credit pe care firma a contractat-o cu BCR, s-a constituit garanție în favoarea băncii prin ipoteca de rang I asupra imobilului "Lotul A", cu număr cadastral nedefinitiv 1350/23/1, compus din teren în suprafață de 1478 m.p. și construcție tip P-2, reprezentând pavilion administrativ în suprafață construită de 1316 m.p., situat în Calea Națională Nr.6, înscris în CF nr. 2611/N.

De-a lungul timpului o serie de garanții constituite au rămas fără obiect, însă, din cauza costurilor ridicate, formalitățile de radieră nu au fost efectuate.

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

La data intocmirii prezentei note, in favoarea Directiei Generale a Finantelor Publice Judeteană Botosani, Administratia Finantelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii este instituit sechestrul asigurator asupra urmatoarelor bunuri imobile:

- Lotul 19 compus din constructie tip parter cu destinatie hala galvanizare in suprafata construita de 864 m.p. precum si suprafata de 864 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/19;
- Lotul 16 compus din constructie tip parter cu destinatie hala de productie in suprafata construita de 1.152 m.p. precum si suprafata de 1.152 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/16;
- Lotul 17 compus din constructie tip parter cu destinatie hala de productie in suprafata construita de 1.764 m.p. precum si suprafata de 1.764 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/17;
- Lotul 13 compus din constructie tip parter cu destinatie hala de productie in suprafata construita de 1.152 m.p. precum si suprafata de 1.152 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/13;
- Lotul 11 compus din constructie tip parter cu destinatie hala de productie in suprafata construita de 1.296 m.p. precum si teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/11;
- Lotul 10 compus din constructie tip parter cu destinatie hala de productie in suprafata construita de 1.152 m.p. precum si suprafata de 1.152 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/10;
- Lotul 8 compus din constructie tip parter cu destinatie hala de productie in suprafata construita de 288 m.p. precum si suprafata de 288 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/8;
- Lotul 7 compus din constructie tip parter cu destinatie productie in suprafata construita de 372 m.p. precum si suprafata de 372 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/7;
- Lotul 15 compus din constructie tip parter cu destinatie hala prese mecanice in suprafata construita de 432 m.p. precum si suprafata de 432 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/15;
- Lotul 18 compus din constructie tip parter cu destinatie hala bachelita in suprafata construita de 1.644 m.p. precum si suprafata de 1.644 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/18;
- Lotul 20 compus din constructie tip parter cu destinatie strungarie in suprafata construita de 1.125 m.p. precum si suprafata de 1.125 m.p. teren aferent Carte funciara nr.2.611/N, nr. Cadastral 1350/20;

b) Investitii imobiliare

Valoarea investitiilor imobiliare evidentiata in situatiile financiare este in suma de 684.642 lei, din care:

- terenuri – in suma de 502.780 lei
- cladiri – in suma de 181.862 lei

Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii

Întrucât se considera ca terenurile au o durată de folosință nelimitată, pentru investițiile imobiliare din această categorie nu se calculează amortizare. Pentru cele din categoria "construcții" amortizarea cumulată, la data situațiilor financiare, este în sumă de 77.747 lei.

c) **Imobilizări financiare**

Societatea deține următoarele participatii:

Societatea	Natura Participatiei	% în capitalul social
Electromining SA	Întreprindere asociată	40.36%
Electrocontact International SRL	Întreprindere asociată	24.00%
Electrogama SRL	Întreprindere asociată	20.00%
Electroalfa Trading SRL	Întreprindere asociată	20.00%
Electrocontact IT SRL	Întreprindere asociată	50.00%
Grupul Industrial Electrocontact- Fabrica de Matrite	Întreprindere asociată	20.00%
Grupul Industrial Electrocontact- Fabrica de Transformatori	Întreprindere asociată	20.00%
Grupul Industrial Electrocontact- Fabrica de Electronice	Întreprindere asociată	20.00%
Agricola Natural SRL	Filială	90.00%
Laboratoare SRL	Întreprindere asociată	20.00%
Electrototal SA	Întreprindere asociată	40.26%
Agromih SA	Întreprindere asociată	34.65%
Compania Agricolă	Filială	79.00%
Electrocontact France	Filială	60.00%

O parte din aceste firme se află sub incidența Legii 85/2006, astfel:

- SC Electrogama SRL - deschiderea procedurii generale de insolvență a fost comunicată prin sentința nr. 39/22.01.2009, pronunțată de Tribunalul Botosani.
- SC Grupul Industrial Electrocontact- Fabrica de Matrite SRL - prin Sentința nr.25/13.01.2010 în dosarul nr.4285/40/2009, s-a dispus intrarea în faliment în procedura generală
- SC Agromih SA - începerea falimentului la SC Agromih SA a fost pronunțată de către judecătorețul sindic în ședința publică din 2 martie 2006, încheierea nr.99.
- SC Electrocontact International SRL - în ședința Camerei de consiliu din data de 22 februarie 2011, prin judecătorețul sindic Axinte Lacramioara, a fost admisă cererea formulată de administratorul societății pentru deschiderea procedurii insolvenței.
- SC Electroalfa Trading SRL - în ședința Camerei de consiliu din data de 22 februarie 2011, prin judecătorețul sindic Lica Prutcanu, a fost admisă cererea formulată de administratorul societății pentru deschiderea procedurii insolvenței. Intrarea în procedura de faliment a fost pronunțată conform sentinței nr.849 din 28.11.2013 a Tribunalului Botosani, secția comercială și de contencios administrativ în dosarul nr.1806/40/2011 - lichidator judiciar Dascalu Constantin Lulu.

Informațiile privind sediul social al fiecăreia dintre entitățile menționate, valoarea capitalului și a rezervelor, precum și profitul/pierderea înregistrată la 30 iunie 2014 sunt prezentate în cele ce urmează:

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

- lei -			
Denumire	Sediul social	Valoarea capitalului și rezervelor legale (06.2014)	Profitul/ pierdere 06.2014
Electromining SA	Calea Nationala nr.6 Botosani	1.040.550	9.970
Electrocontact International SA	Calea Nationala nr.6 Botosani	3.000	*4
Electroalfa Trading SRL	Calea Nationala nr.6 Botosani	240	*4
Electrocontact IT SRL	Calea Nationala nr.6 Botosani	240	1.371
Grupul Industrial Electrocontact Fabrica de Transformatori	Calea Nationala nr.6 Botosani	240	1.193
Grupul Industrial Electrocontact Fabrica de Electronice *1	Calea Nationala nr.6 Botosani	240	-
Agricola Natural SRL *1	Calea Nationala nr.6 Botosani	-	-
Laboratoare SRL	Calea Nationala nr.6 Botosani	200	34.238
Compania Agricola	Calea Nationala nr.6 Botosani	15.000	(5.275)
Electrocontact France *2	3 rue du Sergent Hoff – 94170 Le Perreux - Franta	35.430	*3

*1 – firma nu desfasoara activitate

*2 – valoarea capitalului social de 8.000 EUR a fost transformata in RON folosind cursul de schimb valutar din ultima zi lucratoare a anului 2011, respectiv 4,31970 lei. La fel s-a procedat si in cazul rezultatului financiar.

*3 – la data intocmirii prezentelor note situatiile financiare ale firmei nu au erau definitive

*4 – firma se afla in procedura de faliment

Creante imobilizate – total- , din care :

1.867.733

Electrocontact International SA

781.000

Agromih Ripiceni

668.476

Electroalfa Trading SRL

412.683

Aceste sume au fost acordate ca sprijin financiar anterior primului semestru al anului 2014.

NOTA 2 – REPARTIZAREA PROFITULUI

SC Grupul Industrial Electrocontact SA a incheiat primul trimestru al anului 2014 cu un rezultat negativ de 739.439 lei.

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

NOTA 3 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

INDICATORUL	Exercitiul incheiat la	
	30.06.2014	31.12.2013
1. Cifra de afaceri neta	2411344	5.238.407
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	1473016	3.734.604
3. Cheltuielile activitatii de baza	732.786	1.895.440
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	183.343	793.787
5. Cheltuieli indirecte de productie	556.887	1.045.377
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	938.328	1.503.803
7. Cheltuieli de desfacere	160.174	300.126
8. Cheltuieli generale de administratie	1.297.984	2.718.576
9. Alte venituri din exploatare	(217.553)	996.566
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9)	(737.383)	(518.333)

NOTA 4 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2013	Sold la 30.06.2014 (col 2+3)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
0	A	1	2	3
Creante total	2.546.596	2.387.336	2.387.336	-
din care:				
-creante comerciale	1.563.002	1.584.094	1.584.094	-
-alte creante, din care:	983.594	803.242	803.242	-
-debitori diversi	234.062	243.584	243.584	-

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2013	Sold la 30.06.2014 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Datorii-total	2.657.125	3.331.398	2.471.107	860.291	-
Din care:					
-datorii comerciale	1.517.247	1.581.549	1.581.549	-	-
-sume datorate institutiilor de credit	173	173	173	-	-
-avansuri incasate in contul comenzilor	35.703	35.773	35.773	-	-
-alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	1.104.002	1.713.903	853.612	860.291	-

NOTA 5 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social cuprinde actiunile ordinare inregistrate la valoarea nominala.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Evolutia capitalului social de la infiintare si pana la 30.06.2013 se prezinta in felul urmatoar:

Explicatie	Data	Valoare - lei -
Transfer capital social la infiintare prin HG nr.1254/1990	Dec.1990	61.552
Reevaluare active corporale conf. HG nr.945/1990	Dec.1991	4.489
Reevaluare active corporale conf. HG nr.26/1992	Dec.1992	327.598
Reevaluare active corporale conf. HG nr.500/1994	Dec.1994	1.733.701
Diferente reevaluare active corporale conform HG nr.26/1992 si HG nr.500/1994	Dec.1996	32.993
Divizare conform hotarare AGA	Dec.1999	(1.515.308)
Reevaluare active corporale conf. HG nr.403/2000	Dec.2001	4.754.975
Reevaluare active corporale	Dec.2002	2.700.000
Repartizare din profitul net obtinut in anul 2002	Apr.2003	2.200.000
Repartizare din profitul net obtinut in anul 2003	Mai 2004	700.000
Repartizare din profitul net obtinut in anul 2004	Iunie 2005	900.000
Repartizare din profitul net obtinut in anul 2005	Iunie 2006	1.900.000
Repartizare din profitul net obtinut in anul 2006	Mai 2007	700.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	30.06.2013	14.500.000

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

Capitalul social la data bilantului este integral varsat si este repartizat in 145.000.000 actiuni cu valoarea nominala de 0.10 lei. La data bilantului societatea detinea un numar de actiuni proprii rascumparate de 543.100 in valoare de 35.196 lei, pretul mediu de achizitie fiind de 0,0648 lei/actiune. Termenul de pastrare a acestor actiuni depaseste 12 luni de la data bilantului.

Structura actionariatului la data bilantului este urmatoarea:

Detinator	Numar actiuni	%
Gabriel Chiriac - presedinte CA	104.907.500	72,35
Actionari persoane fizice	40.092.500	27,65
TOTAL	145.000.000	100

Societatea nu are emise obligatiuni la data bilantului.

NOTA 6 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori.

La 30.06.2014, structura administratorilor si directorilor este urmatoarea:

- | | |
|-----------------------------|-------------------------------|
| - Presedinte CA | - Chiriac Gabriel |
| - Membru CA | - Secieru Florina Dorina |
| - Membru CA | - Ghiga Dana |
| - Presedinte Executiv | - Munteanu Viorica |
| - Director General Executiv | - Avasiloaie Alexandru Mihail |
| - Director Economie | - Amarandei Daniela |
| - Director comercial | - Tirmac Livia Marinela |
| - Director de productie | - Nearthu Valeriu |
| - Director tehnic | - Gula Lucretia |

Cheltuieli cu salariile (lei)	31.12.2013	Sem I 2014
- administratorilor	743.381	377.630
- directorilor	308.211	150.480

In cursul primului semestru al anului 2014 societatea nu a acordat avansuri membrilor consiliului de administratie. Societatea nu are angajate obligatii viitoare de natura garantiilor asumate in numele directorilor si administratorilor.

b) Salariatii

Numarul mediu de salariatii la 30.06.2014 a fost de 109 angajati.

Acestea sunt Intocmite sub responsabilitatea conducerii

Salariati	31.12. 2013	30.06. 2014
Total/din care:	112	91
- direct productivi	48	31
- indirect productivi	64	60

Cheltuielile totale cu salariile si indemnizatiile platite in semestrul I 2014 au fost de 1.154.879 lei, iar cheltuielile totale privind asigurarile sociale au fost de 337.451 lei.

c) alte cheltuieli de natura salariala

La data de 30.06.2014 cheltuielile cu remunerarea colaboratorilor au fost de 18.263 lei.

NOTA 7 – ALTE INFORMATII

a) Prezentarea societatii

Societatea comerciala "Grupul Industrial Electrocontact" SA a luat fiinta in urma HG nr.1254/24.12.1990 prin reorganizarea Intreprinderii de aparataj electric de joasa tensiune Electrocontact.

Societatea este cu capital integral privat si este cotata la Bursa de Valori.

Sediul societatii este in Romania, judetul Botosani, localitatea Botosani, str. Calea Nationala, nr. 6. Obiectul principal de activitate il constituie productia de aparate pentru distributie si comanda electrica (CAEN 2712).

b) Relatiile cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice

In semestrul I al anului 2014 nu au existat tranzactii semnificative cu filiale sau cu alte societati la care se detin participatii strategice.

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina

Informatiile sunt prezentate in Nota 5 – Politici contabile semnificative

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

La 30.06.2014 societatea a inregistrat o pierdere de 739.439 lei, astfel incat pentru exercitiul financiar incheiat nu datoreaza impozit pe profit.

Precizam faptul ca in primul semestru al acestui an nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare.

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

e) Raportarea pe segmente

Activitatea de vanzare a entitatii se desfasoara pe doua pieti : piata interna si piata intracomunitara.

Factorii utilizati pentru identificarea segmentelor evidentiate in raportarile operative sunt principalele grupe de produse din care societatea isi obtine veniturile.

Activele si activitatile de productie ale entitatii sunt localizate in Romania, fapt pentru care nu este prezentat nicio informatie referitor la localitatea activelor.

	31 decembrie 2013		30 iunie 2014	
Piata interna	4.980.733	95,08%	2.297.992	95,30%
Piata intracomunitara	257.674	4,92%	113.352	4,70%
	5.238.407	100,00	2.411.344	100,00

Cifra de afaceri neta defalcata pe subpietele interne carora le sunt destinate produsele SC Grupul Industrial Electrocontact SA in semestrul I 2014 reprezinta 92,32% din cifra de afaceri neta totala si se prezinta conform situatiei de mai jos :

Piata	Valoare cifra de afaceri neta 30.06.2014 (lei)
Aparataj Anti-exploziv	767.216
Aparataj antigrizutuos AG	713.907
Comutatoare cu came	93.354
Prize si fise industriale	93.781
Echipamente electrice de distributie si aparataj electric divers	64.578
Limitatoare si microintrerupatoare	241.891
Intrerupatoare si separatoare tripolare	66.582
Produse pentru subcontractare (terti)	70.202
Diverse alte produse (piese schimb)	5.055

Din punct de vedere al sigurantei necesare a fi realizate in exploatare in utilizarea produselor, produsele destinate pietii specifice utilizarii in medii potential explozive reprezinta 1.481.123 lei, adica 61,42 % din cifra de afaceri neta totala, in vreme ce produsele destinate pietii aferente utilizarii in medii industriale normale reprezinta 745.060 lei, adica 30,90 % din cifra de afaceri neta totala.

e) Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate in cadrul contractelor de leasing operational

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational.

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

f) Onorarii platite auditorilor

Situatiile financiare intocmite la 30 iunie nu sunt auditate sau revizuite, iar in consecinta nu sunt reflectate in cheltuieli cu aceasta destinatie. In aceasta perioada au fost facute plati catre firma de audit, in contul datoriei restante.

g) Angajamente acordate

La data intocmirii situatiilor financiare firma nu avea angajamente acordate.

h) Angajamente primite

La data intocmirii situatiilor financiare firma nu avea angajamente primite.

NOTA 8 – STOCURI

Valoarea contabila pe categorii de stocuri este urmatoarea:

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u> -lei-
Materii prime	184.820	211.623
Materiale consumabile	32.603	34.949
Materiale de natura obiectelor de inventar	40.773	40.714
Produce in curs de executie	132.508	501.095
Produce finite, produse reziduale	1.428.617	1.531.741
Materii prime si materiale la terti	3.235	3.235
Marfuri si ambalaje (inclusiv la terti)	338.986	364.978
TOTAL	2.161.544	2.688.335

Firma nu are stocuri gajate in contul datorilor.

NOTA 9 – CREANTE COMERCIALE

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
- clienti	1.559.632	1.538.540
- clienti incerti sau in litigiu	24462	24.462
TOTAL	1.584.094	1.563.002

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

NOTA 10 - ALTE CREANTE

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
- Creante- personal	390	390
- TVA neexigibil	3.109	8.966
- Debitori diversi	243.584	234.062
- Decontari din operatii in curs de clarificare	-	193.850
- Avansuri pentru bunuri si servicii	556.159	546.326
TOTAL	803.242	983.594

NOTA 11 - CASA SI CONTURI LA BANCII

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Casa in lei	6.460	11.011
Conturi la banci in lei	12.878	51.348
Conturi la banci in valuta	2.964	10.711
Carduri in lei	-	-
Carduri in valuta	-	-
Alte valori	-	-
TOTAL	22.302	73.070

NOTA 12 - SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

- credite bancare pe termen scurt	173	173
-----------------------------------	------------	------------

NOTA 13 - DATORII COMERCIALE

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
- furnizori	1.561.238	1.496.936
- furnizori de imobilizari	20.311	20.311
TOTAL	1.581.549	1.517.247

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

NOTA 14 – ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE SI DATORII PENTRU ASIGURARILE SOCIALE

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
- Personal – salarii datorate	583.643	388.306
- Retineri din salarii datorate tertilor	10.224	12.426
- Alte datorii cu personalul	1.683	1.683
- Drepturi de personal neridicate	2.692	2.692
- Impozit pe salarii	23.090	23.678
- TVA de plata	38.655	29.696
- CAS si sanatate	68.173	73.460
- Somaj	448	1.378
- Impozite si taxe locale	62.234	69.527
- Fonduri speciale	932	1.130
- Dividende	11.508	11.508
- Decontari din operatii in participatie	2.086	2.086
- Creditori	435	11.486
- Dobanzi si penalitati	425.482	474.947
- Clienti creditori	35.773	35.703
- Dev.din op.de clarificare	482.616	-
TOTAL	1.749.674	1.139.706

Cheltuielile aferente semestrului I 2014, dar achitate dupa inchiderea acestuia sunt reprezentate in principal de cheltuieli de natura salariala, respectiv salarii si datorii la bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

NOTA 15 – CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Intretinere si reparatii	-	7.359
Chirii	2.291	31.062
Asigurari	29.488	77.120
Protocol, reclama si publicitate	371	1.784
Transport	12.711	26.008
Deplasari	19.193	86.549
Servicii postale si de telecomunicatii	13.414	25.355
Servicii bancare	5.760	18.655
Alte servicii	169.292	657.598
TOTAL	252.520	931.490

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

NOTA 16 – TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

Tranzactiile cu partile legate in care a fost implicata societatea in primul semestru s-au derulat pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, preturile practicate fiind stabilite de piata, pe baze comerciale. Partile legate cu care s-au desfasurat tranzactii precum si natura acestor tranzactii au fost:

a). Tranzactii comerciale

Firma	- lei -	
	Vanzari de produse si servicii	Cumparari de produse si servicii
Electrocontact International SA	16.764	3.881
Grupul de firme Electrocontact – Fabrica de matrite	-	-
Grupul de firme Electrocontact – Fabrica de transformatori	46.733	25.550
Grupul de firme Electrocontact – Fabrica de electronice	-	-
Electromining SA	71.190	387
Electroalfa Trading SRL	-	-
Laboratoare SA	14.596	79.778
Electrocontact IT	180	3.881
Compania Agricola	18	-
Electrocontact France	-	-
TOTAL	149.481	113.477
% in tranzactii comerciale totale	6,20%	9,51%

b). Finantari (imprumuturi acordate societatilor din cadrul grupului la care se detin participatii pentru sustinerea activitatilor de exploatare si de investitii)

	- lei -			
	Sold la 01.01.2014	Imprumuturi acordate 01 – 06.2014	Rambursari 01 – 06.2014	Sold la 30.06.2014
Total/ din care:	1.867.733	-	-	1.867.733
Electrocontact International	781.000	-	-	781.000
Electroalfa Trading	412.683	-	-	412.683
Agromih Ripiceni	668.476	-	-	668.476
Altii	5.574	-	-	5.574

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

c). Solduri scadente la data intocmirii situatiilor financiare, aferente tranzactiilor comerciale derulate cu partile afiliate

- lei -		
Firma	Creante	Datorii
Electrocontact International SA	348.618	-
Grupul de firme Electrocontact – Fabrica de matrite	-	-
Grupul de firme Electrocontact – Fabrica de transformatori	-	203.565
Grupul de firme Electrocontact – Fabrica de electronice	-	41.007
Electromining SA	289.421	-
Electroalfa Trading SRL	2.235	118.708
Laboratoare SA	-	66.521
Electrocontact IT	-	20.548
Compania Agricola	31.558	1.828
Electrocontact France	-	-
TOTAL	671.832	452.177

Societatea nu a constituit, iar in situatiile financiare aferente primului semestru al anului 2014 nu se regasesc provizioane aferente creantelor indoicnice aferente soldurilor scadente, intrucat politicile contabile adoptate la nivelul societatii nu prevad constituirea de provizioane. Aceleasi politici au stat si la baza intocmirii situatiilor financiare pentru anii anteriori. Se asigura astfel comparabilitatea datelor, utilizatorii avand posibilitatea aprecierii corecte a tendintelor firmei.

NOTA 17 – CONTINGENTE

Garantii financiare acordate

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea garantii financiare acordate.

Garantii financiare primite

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea datorii financiare primite.

Contract oneroase

IAS defineste contractul cu titlu oneros ca fiind acel contract in care costurile inevitabile implicate de indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice estimate a se obtine din respectivul contract.

In cursul primului semestru al anului 2014 societatea nu a derulat, iar la sfarsitul exercitiului nu avea incheiate astfel de contracte.

Litigii

Societatea este antrenata intr-un numar de litigii comerciale, atat in calitate de creditor cat si in calitate de debitor. Aceste litigii au aparut ca urmare a desfasurarii normale a activitatii.

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii

De asemenea, pe rol se mai afla un litigiu de natura fiscala, creditor fiind Administratia Finantelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii.

Probleme legate de mediu

Societatea nu a inregistrat la data situatiilor financiare nici un fel de obligatii cu eventualele costuri anticipate privind mediul inconjurator. Astfel de cheltuieli sunt nesemnificative, societatea desfasurandu-si activitatea intr-un domeniu unde aspectele de mediu nu ridica probleme deosebite.

Asigurari incheiate

Societatea este detinatoare de polite de asigurare:

- pentru active imobilizate;
- pentru stocuri de materii prime, materiale, produse finite, marfuri; si
- de persoane.

