

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012****ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste note la situațiile financiare semestriale sunt prezentate de SC TERAPLAST SA, denumita în continuare „Societatea”. Societatea deține titluri de participare în 3 (trei) filiale, după cum este descris în Nota 1(c). Aceste situații financiare nu includ rezultatele societăților în care Societatea deține titluri de participare. Situațiile financiare încheiate la 30.09.2012 nu au fost auditate.

**1 ACTIVE IMOBILIZATE****a) Imobilizări necorporale**

	<b>Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (lei)</b>	<b>Avansuri și imobilizări necorporale în curs (lei)</b>	<b>Total (lei)</b>
<b>Valoare brută</b>			
Sold la 1 ianuarie 2012	3.746.190	37.096	3.783.286
Creșteri	10.752	219.098	229.850
Transferuri	245.942	(251.225)	(5.283)
Cedări și alte reduceri	(368)	-	(368)
Sold la 30 septembrie 2012	4.002.516	4.969	4.007.485
<b>Amortizare cumulată</b>			
Sold la 1 ianuarie 2012	2.738.953	-	2.738.953
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	331.581	-	331.581
Cedări și alte reduceri	(368)	-	(368)
Sold la 30 septembrie 2012	3.070.166	-	3.070.166
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2012</b>	<b><u>1.007.237</u></b>	<b><u>37.096</u></b>	<b><u>1.044.333</u></b>
<b>Valoarea contabilă netă la 30 septembrie 2012</b>	<b><u>932.350</u></b>	<b><u>4.969</u></b>	<b><u>937.319</u></b>

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
<b>Valoarea brută</b>					
Sold la 1 ianuarie 2012	83.017.334	114.521.594	1.027.126	1.846.479	200.412.534
Creșteri total, din care:	2.372	614	-	6.985.422	6.988.408
Creșteri din producția interna de imobilizări	-	-	-	344.926	344.926
Transferuri	1.082.450	4.846.662	4.650	(5.928.479)	5.283
Cedări și reduceri	(6.839.540)	(1.677.946)	(53)	-	(8.517.539)
Sold la 30 septembrie 2012	77.262.617	117.690.924	1.031.723	2.903.422	198.888.686
<b>Amortizare cumulată</b>					
Sold la 1 ianuarie 2012		56.106.012	215.593	-	56.321.605
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.895.951	7.745.578	112.043	-	9.753.572
Reduceri sau reluări	(34.153)	(1.186.528)	(23)	-	(1.220.704)
Sold la 30 septembrie 2012	1.861.798	62.665.062	327.613	-	64.854.473
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2012</b>	<b><u>83.017.335</u></b>	<b><u>58.415.582</u></b>	<b><u>811.533</u></b>	<b><u>1.846.479</u></b>	<b><u>144.090.929</u></b>
<b>Valoarea contabilă netă la 30 septembrie 2012</b>	<b><u>75.400.819</u></b>	<b><u>55.025.862</u></b>	<b><u>704.110</u></b>	<b><u>2.903.422</u></b>	<b><u>134.034.213</u></b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

## Reevaluarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale din categoria „Terenuri” și cele din Grupa „Construcții” ale SC TERAPLAST SA au fost reevaluate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 la data de 31.12.2011.

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar al primelor 9 luni din 2012 sunt prezentate astfel:

	<u>01 ianuarie 2012</u> (lei)	<u>30.09.2012</u> (lei)
<b>Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar</b>	<b>32.229.106</b>	<b>35.209.976</b>
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului financiar	4.529.220	-
Sume transferate din rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar	(1.548.350)	(5.416.244)
<b>Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b><u>35.209.976</u></b>	<b><u>29.793.732</u></b>

Din valoarea de (5.416.244) lei, (5.415.983) lei reprezintă transferul diferentelor din reevaluare la rezerve din reevaluare și se referă la în principal la:

1. Contract de vânzare-cumpărare cu Teracota Bistrita SRL în valoare de 1.005.000 euro (4.400.694 lei) înregistrat în martie 2012. Costul tranzacției a fost de 4.822.956 lei (1.232.177 lei – teren, 3.280.079 lei – construcții, 310.700 lei – echipamente). Aferent acestui contract s-au diminuat rezervele din reevaluare cu 3.887.111 lei;
2. Contract de vânzare-cumpărare cu Met-Axa SRL Botosani în valoare de 575.000 euro (2.548.791 lei) înregistrat în iunie 2012. Costul tranzacției a fost de 2.295.558 lei (1.031.095 lei - teren , 1.264.463 lei – construcții). Aferent acestui contract s-au diminuat rezervele din reevaluare cu 1.528.873 lei.

## Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 30 septembrie 2012 imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 107.335.952 lei constituie garanție pentru credite și linii de credit (terenuri și construcții – 63.661.038 lei; echipamente, utilaje, alte active imobilizate – 43.674.914 lei).

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

**Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar.**

Imobilizările corporale includ echipamente utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar, includ instalații tehnice și mașini, după cum urmează:

	<u>01 ianuarie 2012</u>	<u>30 septembrie 2012</u>
	(lei)	(lei)
Cost	3.453.362	3.317.414
Amortizare cumulată	2.217.974	1.456.997
<b>Valoare netă</b>	<b><u>1.235.388</u></b>	<b><u>1.860.417</u></b>

**Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar:**

In trimestrul III al anului 2012 s-au semnat cu Unicredit Leasing Corporation IFN SA urmatoarele contracte noi:

- Contractul nr.30028731/12.07.2012 in valoare totala de 52.000 eur, pe o perioada de 36 luni, pentru achizitie Extruder Mikrosan;
- Contractul nr.30028779/12.07.2012 in valoare totala de 153.700 eur, pe o perioada de 36 luni, pentru achizitie Instalatie de dozare-malaxare Coperion.

**Tranzacții cu părți afiliate**

Tranzacțiile cu părți afiliate sunt prezentate in nota 10b).

**c) Imobilizări financiare**

La 30 septembrie 2012, Societatea avea 3 filiale: Plastsistem SA, Politub SA si Teraglass Bistrita SRL. In perioada ianuarie – septembrie 2012 nu s-au înregistrat modificări în procentele deținute de SC Teraplast SA în capitalul social al celor trei filiale.

<u>Denumirea</u> <u>filialei</u>	<u>Tara</u>	<u>Cota de</u> <u>participare</u>	<u>01 ianuarie</u> <u>2012</u>	<u>Cota de</u> <u>participare</u>	<u>30</u> <u>septembrie</u> <u>2012</u>
SC Teraglass Bistrita SRL					
Bistrita	Romania	100,00%	50.000	100,00%	50.000
SC Plastsistem SA Bistrita	Romania	78,71%	8.904.408	78,71%	8.904.408
SC Politub SA Bistrita	Romania	50,00%	2.695.000	50,00%	2.695.000
			<b><u>11.649.408</u></b>		<b><u>11.649.408</u></b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

La 01 ianuarie 2012 si 30 septembrie 2012, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

<b>Denumirea filialei</b>	<b>Tara</b>	<b>Cota de participare</b>	<b>01 ianuarie 2012</b>	<b>Cota de participare</b>	<b>30 septembrie 2012</b>
SC CERTIND SA	Romania	7,5%	14.400	7,5%	14.400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	Romania	7,14%	1.000	7,14%	1.000
<b>Total</b>			<b><u>15.400</u></b>		<b><u>15.400</u></b>

Societatea și-a asumat o obligație fata de Plastsistem SA in cadrul unui angajament pentru emiterea unei scrisori de garantie bancara, incheiat cu BRD in noiembrie 2011, avand calitatea de debitor ipotecar. Scrisoarea de garantie bancara este in favoarea Autoritatii Nationale de Cercetare Stiintifica in calitate de organism intermediar, in numele si pentru Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri, in calitate de Autoritate de Management pentru programul operational Cresterea Competitivitatii Economice in cadrul contractului de finantare pe care Plastsistem SA il are semnat. Teraplast SA a garantat cu echipamente in valoare de 1.200.000 EUR si a emis o scrisoare de confort, conform conditiilor contractuale.

Societatea nu a făcut nici o plată în numele societăților în care deține titluri sub formă de interese de participare.

Valorile mobiliare pe termen lung se evaluează la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare. Clasificarea valorilor imobiliare în imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt se face în funcție de intenția Societății cu privire la durata deținerii titlurilor de valoare, de până la un an sau mai mult de un an.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

2. PROVIZIOANE

<u>Denumirea Provizionului</u>	<u>Sold la 01 ianuarie 2012 (lei) 1</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la 30 septembrie 2012 (lei) 4=1+2-3</u>
		<u>în cont (lei) 2</u>	<u>din cont (lei) 3</u>	
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	336.922	-	-	336.922
Provizioane pentru litigii (10q)	686.839	-	-	686.839
Provizioane pentru pensii și obligații similare	343.981	-	-	343.981
Alte provizioane (10q)	2.409.353	99.575	-	2.508.928
<b>Total</b>	<b><u>3.777.094</u></b>	<b><u>99.575</u></b>	<b>=</b>	<b><u>3.876.670</u></b>

Suma de 2.508.928 lei prezentata la "Alte provizioane" se referă la :

- cheltuieli legate de alte activități de protejare a mediului înconjurător, fiind posibile obligații generate de evenimente anterioare, pe care entitatea le-a estimate la 2.409.353 lei si
- provizioane pentru taxe constituite in septembrie 2012.

<b>Beneficii angajați</b>	<b><u>01 ianuarie 2012</u> (lei)</b>	<b><u>30 septembrie 2012</u> (lei)</b>
Sold inițial	343.081	343.081
Scăderi	-	-
<b>Sold final</b>	<b><u>343.981</u></b>	<b><u>343.981</u></b>

Societatea are stabilit un plan de beneficii prin care angajații sunt îndreptățiți să primească beneficii pentru pensionare în funcție de vechimea în Societate la împlinirea vârstei de pensionare de 65 de ani pentru bărbați și 60 de ani pentru femei. Nu există alte beneficii post-pensionare pentru angajați. Provizionul reprezintă valoarea curentă a obligației privind beneficiul la pensionare calculată pe o bază actuarială. Estimările principale în evaluarea actuarială au fost bazate pe o rată de actualizare de 10% pentru primii 5 ani, egală cu rata dobânzii pentru obligațiunile emise de stat.

Cele mai recente evaluări actuariale ale activelor planului și valoarea curentă a obligațiilor privind beneficiile definite au fost efectuate la 31 decembrie 2011 de către dl. Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din România. Valoarea curentă a obligațiilor privind beneficiile definite și costul curent și trecut al serviciilor aferente au fost măsurate prin utilizarea metodei unității de credit proiectate.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2011</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2012</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	164.367.029	179.733.210
<b>2. Costul bunurilor vândut și al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b><u>137.039.678</u></b>	<b><u>147.811.018</u></b>
3. Cheltuielile activității de bază	132.505.440	143.243.344
4. Cheltuielile activităților auxiliare	1.477.027	1.301.721
5. Cheltuielile indirecte de producție	3.057.211	3.265.953
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b><u>23.467.629</u></b>	<b><u>31.922.191</u></b>
7. Cheltuielile de desfacere	23.467.629	18.985.144
8. Cheltuieli generale de administrație	13.174.619	9.341.067
9. Alte venituri din exploatare, inclusiv producția realizată pentru scopuri proprii	4.139.439	3.025.875
10. Venituri din variația de producție stocată	1.378.024	(895.339)
<b>11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10)</b>	<b><u>(3.797.434)</u></b>	<b><u>5.726.517</u></b>

## 5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>CREANTE</u> <u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Sold la 01 ianuarie 2012</u> (lei)	<u>Sold la 30 septembrie 2012</u> (lei)
1. Clienți și conturi asimilate (10q), total, din care:	43.585.135	59.025.347
Clienți și conturi asimilate – grup	969.119	1.142.535
2. Efecte de primit de la clienți	13.959.191	29.287.476
3. Avansuri către furnizorii de servicii	49.827	239.012
4. Provizioane clienți și conturi asimilate (10q)	(12.377.625)	(13.677.698)
5. Debitori diversi și alte creanțe	1.740.753	5.139.187
<b>Total</b>	<b><u>46.957.281</u></b>	<b><u>80.013.324</u></b>

Toate creanțele curente ale Societății au termen de lichiditate sub un an.  
Sumele de încasat de la părțile afiliate sunt prezentate în nota 10b).

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 5.SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

<b><u>DATORII</u></b> <b><u>Denumirea indicatorului</u></b>	<b>Sold la</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
	<b><u>01 ianuarie 2012</u></b> <b>(lei)</b>	<b><u>sub 1 an</u></b> <b>(lei)</b>	<b><u>peste 1 an</u></b>
Furnizori interni total, din care:	11.056.271	11.056.271	-
Furnizori si conturi asimilate – grup	585.723	585.723	-
Furnizori externi	18.769.866	18.769.866	-
Efecte de comert de platit	643.747	643.747	-
Obligatii de leasing financiar	824.587	712.288	112.299
Credite si dobanzi bancare	66.166.175	30.278.664	35.887.511
Avansuri incasate in contul comenzilor	347.966	347.966	-
Garantii	36.125	36.125	-
Datorii fata de personal	1.694.397	1.694.397	-
Creditori diversi	631.690	631.690	-
Alte datorii fata de bugetul statului	835.546	835.546	-
Impozit pe salarii	227.347	227.347	-
TVA de plata	986.503	986.503	-
<b>Total</b>	<b><u>102.805.943</u></b>	<b><u>66.806.132</u></b>	<b><u>35.999.810</u></b>

<b><u>DATORII</u></b> <b><u>Denumirea indicatorului</u></b>	<b>Sold la</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
	<b><u>30 septembrie 2012</u></b> <b>(lei)</b>	<b><u>sub 1 an</u></b> <b>(lei)</b>	<b><u>peste 1 an</u></b>
Furnizori interni total, din care:	13.586.192	13.586.192	-
Furnizori si conturi asimilate – grup	654.224	654.224	-
Furnizori externi	36.992.961	35.630.000	1.362.961
Efecte de comert de platit	1.313.006	1.313.006	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.038.970	1.038.970	-
Credite si dobanzi bancare	64.453.997	45.830.781	18.623.216
Obligatii de leasing financiar	879.760	413.020	466.740
Creditori diversi	122.759	122.759	-
Garantii	73.006	73.006	-
Datorii fata de personal	2.420.358	2.420.358	-
Alte datorii fata de bugetul statului	1.206.624	1.206.624	-
Impozit pe salarii	223.048	223.048	-
TVA de plata	7.869.023	7.869.023	-
<b>Total</b>	<b><u>130.179.704</u></b>	<b><u>109.726.787</u></b>	<b><u>20.452.917</u></b>

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate în nota 10b).



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

Repartizarea creditelor pe bănci este următoarea:

	Sold la 01 ianuarie 2012	Sold la 30 septembrie 2012
	(lei)	(lei)
BRD	25.030.623	24.983.751
Unicredit Tiriac Bank	41.135.552	39.470.246
<b>Total</b>	<b>66.166.175</b>	<b>64.453.997</b>

Împrumuturile bancare la 30 septembrie 2012 sunt următoarele:

- A. Contract de investiții semnat cu BRD la 21 iunie 2006, în EUR, pentru achiziția a 4 spații comerciale pentru Plastsistem situate în Iași, Oradea, Galați, Constanta. Suma inițială este de 1.034.020 EUR, cu o rată a dobânzii EURIBOR la 3 luni + 2,1 pp. Suma rămasă a acestui contract la 30 septembrie 2012 este de 520.813 lei (114.891 EUR) (30 septembrie 2011: 1.167.028 lei (268.079 EUR)). Data scadentă este iunie 2013, iar rambursarea se face în 80 de rate lunare egale cu o valoare de 12.765,68 EUR, din octombrie 2006, până în iunie 2013.
- B. Contract de credit pe termen scurt semnat cu BRD în 2010 în EUR pentru finanțarea capitalului circulant. Suma inițială a fost de 1.500.000 EUR, suplimentată la nivelul de 3.300.000 EUR iar rata dobânzii este Rata de referință 1M + 2,25 pp. Suma scadentă din acest împrumut la 30 septembrie 2012 este 14.801.296 lei (3.265.160 EUR) (30 septembrie 2011: 14.360.300 lei (3.298.716 EUR)); data scadentă este martie 2013.
- C. Contract de investiții semnat cu BRD la 19 decembrie 2011 în EUR. Suma totală este de 2.500.00 EUR, cu o rată a dobânzii EURIBOR la 3M + 3 pp. Suma utilizată la 30 septembrie 2012 în cadrul acestui contract este de 9.632.560 lei (2.124.939 EUR). Data scadentă este decembrie 2016, iar rambursarea se face în 60 de rate lunare în valoare de 41.666,67 EUR.
- D. Contract de investiții semnat cu Unicredit Tiriac Bank pe data de 28 noiembrie 2007 în EUR sau USD pentru achiziția de echipament. Suma inițială este de EUR 3.500.000 iar rata dobânzii este EURIBOR 1M +1.5 pp pentru EUR. Suma rămasă a acestui contract la 30 septembrie 2012 este de 6.875.207 lei (1.516.668 EUR) (30 septembrie 2011: 9.845.715 lei, 2.261.667 EUR) Data scadentă este noiembrie 2014, iar data rambursării este din decembrie 2009 până în noiembrie 2014, cu o rată lunară de 58.333,33 EUR.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

- E. Contract de credit- linie de credit pentru sustinerea activitatii curente, reinnoit cu Unicredit Tiriac Bank in data de 29 septembrie 2011 in EUR. Suma este de 4.800.000 EUR rezultata din unificarea creditului revolving semnat cu Unicredit pe data de 4 septembrie 2006 in valoare de 3.500.000 EUR si a creditului pe termen scurt pentru finantarea capitalului circulant in valoare de 1.300.000 EUR. Rata dobânzii este EURIBOR (O/N) + 2,75% p.a. pentru EUR . Suma rămasă a acestui contract la 30 septembrie 2012 este de 21.297.589 lei (4.698.239 EUR ) (30 septembrie 2011: 19.988.534 lei, 4.591.582 EUR). Data scadentă este octombrie 2012.
- F. Contract de investiții semnat cu Unicredit Tiriac Bank pe data de 29 septembrie 2011 in EUR sau USD pentru investitii. Suma inițială este de 3.000.000 EUR, cu o rată a dobânzii EURIBOR 1M + 5,75 pp. Suma utilizata la 30 septembrie 2012 in cadrul acestui contract este de 11.181.646 lei (2.466.667 EUR). Data scadentă este noiembrie 2015, iar rambursarea se face în 45 de rate lunare egale cu o valoare de 66.666,67 EUR.

La 30 septembrie 2012, Societatea are emise urmatoarele scrisori de garantie bancara:

<u>Banca</u> <u>Emitenta</u>	<u>Perioada de valabilitate</u>	<u>Suma</u>	<u>Valuta</u>	<u>Obiectul Garantiei</u>
BRD	12.08.2010-11.08.2015	9.961	RON	de buna executie in favoarea IMI Cluj Napoca

Situatia platilor minime pentru contractele de leasing financiar ale Societatii se prezinta astfel:

	<u>Sold la</u> <u>01 ianuarie 2012</u> Rate minime de leasing	<u>Sold la</u> <u>30 septembrie 2012</u> Rate minime de leasing
Sub 1 an	712.288	413.020
Intre 1 an si 5 ani	112.299	466.740
<b>Total datorii din leasing financiar</b>	<b><u>824.587</u></b>	<b><u>879.760</u></b>

Mașinile si echipamentele luate în leasing reprezintă garanții pentru contractele de leasing, având la 30 septembrie 2012 o valoare contabilă netă de 1.860.417 lei (01 ianuarie 2012 : 1.235.388 lei).

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

### A Bazele întocmirii situațiilor financiare

#### (1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 cu modificările ulterioare („OMF 3055”).

OMF 3055 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, iar situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite în conformitate cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

#### (2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

#### (3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

În cursul exercițiului financiar încheiat la 30 septembrie 2012, Societatea a înregistrat profit din activitatea de exploatare în valoare de 5.726.517 lei (30 septembrie 2011: pierdere de 3.797.434 lei), adică o creștere cu 250,80%. Pentru perioada ianuarie-septembrie 2012, Societatea a bugetat un EBITDA în valoare de 19.320.697 lei, din care a realizat 15.811.671 lei, ceea ce reprezintă un procent de realizare de 82,00%. Pentru anul 2012, societatea a bugetat un EBITDA în valoare 25.174.950 lei.

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

### (4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

### **B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

### **C Imobilizări necorporale**

#### (i) *Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție.

Licențele informatice și activele similare sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

#### (ii) *Avansuri și alte imobilizări necorporale*

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

### **D Imobilizări corporale**

#### (1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern ("HG") 945/1990, 2665/1992, 500/1994 și 983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării HG 983/1998, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern.

La 31 decembrie 2001 și 31 decembrie 2002 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 403/2000. În conformitate cu HG 403/2000 costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003. HG 1553/2003 prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2007 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza OMF 1752, iar la 31 decembrie 2010 și 31 decembrie 2011 în baza OMF 3055, care prevăd că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate conform OMF 3055 sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Conducerea a actualizat valoarea contabilă a imobilizărilor corporale reevaluate în conformitate cu OMF 3055 la data bilanțului pe baza informațiilor din piață și este mulțumită că există suficiente informații din piață disponibile cu privire la valoarea justă pentru a susține valorile juste actualizate.

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

## (2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<b>Activ</b>	<b>Ani</b>
Construcții	10 – 50
Instalații tehnice și echipamente	03 – 30
Vehicule	05 – 06
Echipamente de birou	03 – 15
Imobilizari necorporale	01 – 05

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

## (3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Veniturile generate de vânzarea activelor sunt incluse în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” și valoarea lor neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere, în „Alte cheltuieli din exploatare”.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

## (4) Costurile îndatorării

Costurile îndatorării care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de fabricație sunt incluse în costul aceluși activ în măsura în care sunt legate de perioada de construcție. În perioada ianuarie-septembrie a anului 2012 Societatea nu a inclus în valoarea activelor costuri ale îndatorării.

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

### E Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile și partile sociale deținute la entitățile afiliate.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

### F Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat calculat după fiecare recepție. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. 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.

### G Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

### H Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt. Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

### I Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

### **J Capital social**

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

La răscumpărarea acțiunilor ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

### **K Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

### **L 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.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

### **M Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar**

#### (1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la cost. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

#### (2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.



## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

### **N Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

### **O Provizioane**

Provizioanele pentru litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilită de către specialiști în domeniu (actuari). Provizioanele pentru pensii se referă la sumele ce vor fi plătite de entitate după ce angajații au părăsit entitatea. La determinarea lor s-a ținut seama de vârsta, vechimea în muncă și rotația personalului în cadrul entității.

### **P Beneficiile angajaților**

#### *Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

### **Q Subvenții**

#### *Subvenții aferente cheltuielilor*

Subvențiile aferente cheltuielilor curente sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade.

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

### **R      Impozitare**

#### *Impozit pe profit curent*

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

### **S      Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor. Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția 'reduceri comerciale acordate'.

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente. Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume, respectiv la data aprobării acestora.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

### **T      Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

### **U      Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Capitalul social subscris și varsat la sfârșitul trimestrului III al anului 2012 este de 29.787.588 lei, fără modificări față de 01 ianuarie 2012. Structura acționariatului este următoarea:

	01 ianuarie 2012			30 septembrie 2012		
	Numar acțiuni	Valoare Nominala Totala	%	Numar acțiuni	Valoare Nominala Totala	%
GOIA DOREL	102.067.342	10.206.734	34,27	102.067.342	10.206.734	34,27
VICIU EMANOIL	25.240.060	2.524.006	8,47	25.240.060	2.524.006	8,47
SIF BANAT-CRISANA	32.766.683	3.276.668	11,00	32.766.683	3.276.668	11,00
MARLEY MAGYARORSZAG	22.885.589	2.288.559	7,68	22.885.589	2.288.559	7,68
PERS. JURIDICE	84.582.042	8.458.204	28,39	84.582.042	8.394.142	28,18
PERS. FIZICE	30.335.164	3.033.517	10,19	30.335.164	3.097.479	10,40
<b>TOTAL</b>	<b>297.875.880</b>	<b>29.787.588</b>	<b>100,00</b>	<b>297.875.880</b>	<b>29.787.588</b>	<b>100,00</b>

Capitalul social a fost majorat în 2008 prin oferta publică de cumpărare. Au fost emise 49.645.980 acțiuni noi cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune și o primă de emisiune de 0,9 lei pe acțiune. Cheltuielile ocazionate de listarea la Bursa de Valori București, în valoare de 2.436.264 lei au fost suportate din primă de emisiune.

Valoarea capitalului social al Societății cuprinde 297.875.880 acțiuni autorizate, emise și achitate integral, la valoare de 0,1 lei cu o valoare nominală totală de 29.787.588 lei. Acțiunile ordinare achitate integral, cu o valoare nominală de 0,1 lei, sunt purtătoare de un vot fiecare și dau dreptul la dividende.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

8 . INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE,  
CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

## a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)
<i>Numărul mediu al membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în timpul anului a fost după cum urmează:</i>		
Administratori	6	6
Directori	14	14
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	497.443	463.135
Directori	2.632.900	2.382.946
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.130.343</u></b>	<b><u>2.846.081</u></b>
	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	30.580	30.575
Directori	145.917	147.558

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONITNUARE)

## b) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)</b>
Directori	14	14
Personal administrativ	109	82
Personal în producție	310	361
<b>Total</b>	<b><u>439</u></b>	<b><u>463</u></b>

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)</b>
Cheltuiala cu salariile angajaților	16.987.794	16.420.328

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)</b>
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	995.993	1.069.453

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

---

**8. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1. Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichidității curente

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)</b>
<u>Active curente</u> =		
Datorii curente	1,032	1,051

b) Indicatorul lichidității imediate

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)</b>
<u>Active curente - Stocuri</u> =		
Datorii curente	0,701	0,751

**2. Indicatori de risc**

a) Indicatorul gradului de îndatorare

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> [%]</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> [%]</b>
<u>Capital împrumutat</u> x 100		
Capital propriu	16,00	15,89

Unde:

capital împrumutat = credite peste un an

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

---

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u></b>
$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{nr de ori}$	4,51	4,70

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (zile)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (zile)</b>
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 274 =$	85,44	82,72

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u> (zile)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (zile)</b>
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Total cumparari}} \times 274 =$	74,71	66,07

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

---

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u></b>
<u>Cifra de afaceri</u> =		
Active imobilizate	1,039	1,226

e) Viteza de rotație a activelor totale

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u></b>
<u>Cifra de afaceri</u> =		
Total active	0,630	0,684

4. Indicatori de profitabilitate

a) Marja bruta

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u></b>
	(%)	(%)
<u>Profitul din exploatare</u> x 100 =	-	3,19
Cifra de afaceri		

b) Marja brută din vânzări

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u></b>
	(%)	(%)
<u>Rezultatul brut din exploatare</u> x 100 =	14,81	17,57
Cifra de afaceri		



## 10. ALTE INFORMAȚII

### a) Natura activității

SC Teraplast SA (Societatea) este o societate pe acțiuni înființată în 1992. Sediul social al societății este în Bistrița, Parc Industrial Teraplast, DN 15A ( Regin – Bistrita ), km 45+500, cod postal 427298, judetul Bistrita-Nasaud.

Principalele activități ale societății includ producția de țevi și profile din PVC, granule plastificate și rigide, ferestre și uși din PVC și aluminiu, țevi din polipropilena, fittinguri și geam termopan și comercializarea de cabluri, țevi din polietilenă, fittinguri și piese din oțel.

Asa cum este prezentat in Nota 1c), Societatea are 3 filiale: Plastsistem SA, Politub SA si Teraglass Bistrita SRL. Teraglass Bistrita SRL a fost infiintata in 2011, si a functionat pentru cateva luni avand ca obiect de activitate productia si vanzarea de ferestre, prin transferul activitatii diviziei de ferestre din cadrul Societatii. In August 2011, divizia de ferestre din cadrul Societatii si-a reluat activitatea.

### b) Tranzacții cu entități afiliate

Entitati afiliate:

- Plastsistem SA - Teraplast S.A. Bistrița deține participații la S.C. Plastsistem S.A. Bistrița în proporție de 78,71% din capitalul social;
- Teraglass SRL - Teraplast S.A. Bistrița deține participații la S.C. Teraglass Bistrita SRL Bistrița în proporție de 100,00% din capitalul social.

Entitati sub control comun:

- Politub SA - Teraplast S.A. Bistrița deține participații la S.C. Politub SA Bistrița în proporție de 50% din capitalul social.

Entitati legate:

- ACI Cluj S.A.
- Omniconstruct S.A.
- Magis Investment S.R.L.
- Granatul Investment & Management S.R.L.
- GM Ecoinstal S.R.L.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

c) Vanzari de bunuri si servicii, solduri debitoare, solduri creditoare

Tranzactiile cu entitatile aflate in relatii speciale se prezinta astfel:

Partener	Creante		Vanzari		Datorii		Cumparari	
	01 ianuarie 2012	30 septembrie 2012	30 septembrie 2011	30 septembrie 2012	01 ianuarie 2012	30 septembrie 2012	30 septembrie 2011	30 septembrie 2012
POLITUB	167.995	1.119.874	2.825.759	3.995.776	221.970	51.259	3.396.164	3.174.674
PLASTSISTEM	704.048	19.781	472.388	405.071	360.525	602.965	1.003.178	1.251.171
TERAGLASS	97.076	2.880	9.015.250	2.828	3.229	-	8.582.777	-
<b>TOTAL</b>	<b>969.119</b>	<b>1.142.535</b>	<b>12.313.397</b>	<b>4.403.675</b>	<b>585.723</b>	<b>654.224</b>	<b>12.982.119</b>	<b>4.425.845</b>

d) Casa și conturi la bănci

	Exercițiul financiar încheiat la <u>01 ianuarie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u>
Conturi la bănci în lei	2.378.683	2.202.754
Conturi la bănci în devize	32.353	38.299
Numerar în casă	32.091	64.166
Avansuri de trezorerie	30.071	29.075
Tichete de masa	8.421	384
Bilete de odihna si tratament	405	-
CEC-uri de încasat	11.669	-
Sume in curs de decontare	7.627	7.709
<b>Total</b>	<b><u>2.501.319</u></b>	<b><u>2.342.387</u></b>

La 30 septembrie 2012 Societatea avea conturi la banci in lei in valoare de 299.458 lei reprezentand garantii de la gestionari.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

## 10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## e) Stocuri

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>01 ianuarie 2012</u></b>	<b>Exercițiul Financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u></b>
Produse finite si productia in curs de executie	18.144.247	17.455.580
Materii prime și materiale consumabile	12.133.579	13.845.028
Mărfuri	5.725.920	4.708.821
- Provizioane pentru deprecierea materiilor prime si a materialelor consumabile (10q)	(2.118.972)	(611.078)
- Provizioane pentru deprecierea produselor finite (10q)	(2.121.909)	(1.104.911)
- Provizioane pentru deprecierea marfurilor (10q)	(1.773.811)	(1.469.956)
Avansuri pentru stocuri	24.387	198.254
<b>Total</b>	<b><u>30.013.441</u></b>	<b><u>33.021.738</u></b>

## f) Venituri

Valoarea totală a cifrei de afaceri și a producției marfă pe sectoare de activitate și pe centre de profit a fost :

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2011</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u></b>
1. Cifra de afaceri total, din care :	164.367.029	179.733.210
1.1 Cifra de afaceri neta	130.097.459	161.912.309
1.2 Reduceri comerciale acordate	(766.295)	(850.329)
1.3 Cifra de afaceri din vanzarea marfurilor	32.529.523	18.224.533
1.4 Cifra de afaceri din lucrari executate servicii prestate	1.937.968	158.401
1.5 Cifra de afaceri din chirii si redevente	547.721	268.931
1.6 Cifra de afaceri din activitati diverse	20.653	19.365

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012

**10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)****g) Angajamente si contingente**

La 30 septembrie 2012 Societatea are emise scrisori de garantie, conform cu detaliile de mai jos:

<u>Banca Emitenta</u>	<u>Perioada de valabilitate</u>	<u>Suma</u>	<u>Valuta</u>	<u>Obiectul Garantiei</u>
BRD	12.08.2010-11.08.2015	9.961	RON	de buna executie in favoarea IMI Cluj Napoca

La 30 septembrie 2012 imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 107.335.952 lei constitui garanție pentru credite si linii de credit (terenuri si constructii – 63.661.038 lei ; echipamente,utilaje, alte active imobilizate – 43.674.914 lei).

Pentru imprumuturile de la banci Societatea a garantat cu toate disponibilitatile banesti prezente si viitoare, cu toate stocurile de marfa si produse prezente si viitoare si a cesionat drepturile de creanta prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu clientii sai, avand calitatea de debitori cedati. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din politele de asigurare emise avand ca obiect imobilele si mobilele aduse in garantie.

**h) Onorariile plătite către auditorii financiari**

In cursul primelor 9 luni ale anului 2012 societatea a efectuat plati in valoare de 253.357 lei pentru serviciile de audit aferente anului 2011.

**i) Datorii fiscale potențiale**

In România, există un număr de agenții autorizate să efectueze controale. Aceste controale sunt similare în natură auditorilor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale ci si asupra altor aspecte juridice și de reglementare în care agenția respectivă poate fi interesată.

Este probabil că Societatea să continue să fie supusă din când în când unor astfel de controale pentru încălcări sau presupuse încălcări ale legilor și regulamentelor noi și a celor existente. Deși Societatea poate contesta presupusele încălcări și penalitățile aferente atunci când conducerea este de părere că este îndreptățită să acționeze în acest mod, adoptarea sau implementarea de legi și regulamente în România ar putea avea un efect semnificativ asupra Societății. Sistemul fiscal din România este în continuă dezvoltare, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Termenul de prescriere al controalelor fiscale este de 5 ani.

Administratorii Societății sunt de părere că datoriile fiscale ale Societății au fost calculate și înregistrate în conformitate cu prevederile legale.

**10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

**j) Riscul de piață**

Economia românească se află în tranziție, existând multă nesiguranță cu privire la posibila orientare a politicii și dezvoltării economice în viitor. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

**k) Riscul valutar și de inflație**

Societatea efectuează tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în euro și dolari americani. Activitatea și rezultatele Societății sunt expuse fluctuațiilor în ratele de schimb valutar ale acestor valute. Cursul de schimb valutar la 30 septembrie 2012 a fost de 3,5029 lei pentru 1 USD și de 4,5331 lei pentru 1 EUR (30 septembrie 2011 : 3,1630 lei pentru 1 USD și 4,3218 lei pentru 1 EUR).

**l) Riscul de lichiditate**

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține consiliului director, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea gestionează riscurile de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriilor financiare.

**m) Riscul ratei de dobândă**

Societatea beneficiază de rate de dobânzi variabile pentru creditele pe termen lung și o rată de dobândă variabilă pentru creditele pe termen scurt, pentru a își finanța activitățile în curs. Conducerea Societății urmărește continuu riscul ratei de dobândă.

**n) Riscul de credit**

Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Societății. Societatea a adoptat o politică de a face tranzacții doar cu părți de încredere și de a obține suficiente garanții, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Societății și ratingurile de credit ale terțelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Creanțele comerciale constau dintr-un număr mare de clienți, din diverse industrii și arii geografice. Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condiției financiare a clienților și, când este cazul, se face asigurare de credit.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

**ÎNCHEIATE LA 30 SEPTEMBRIE 2012**

---

Societatea nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit față de nici o contraparte sau grup de contrapărți având caracteristici similare. Societatea definește contrapărțile ca având caracteristici similare atunci când sunt entități afiliate.

**o) Aspecte privitoare la mediu**

Activitatea principală a Societății are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activităților Societății sunt monitorizate de autoritățile locale și de către conducerea Societății. Prin urmare, nu s-au înregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligații, necuantificabile în prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrările de remediere necesare.

**p) Acțiuni proprii**

În cursul anului 2011 au fost achiziționate un număr de 477.345 acțiuni, la prețul de 245.713 lei, reprezentând 0,17% din capitalul social. Acțiunile rascumparate în 2011 se adaugă celor achiziționate în anii anteriori, societatea Teraplast având în proprietate la sfârșitul trimestrului III al anului 2012 un număr total de 9.000.000 titluri proprii. Acțiunile au fost achiziționate în scopul acordării către managementul executiv al societății, conform hotărârii acționarilor nr. 6/11 decembrie 2008, nr.1/2010.

Director General  
Stefan Doru Bucataru

Director Financiar  
Cristina Stoian

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității