



SOMPLAST

425200-Năsăud, str. George Coșbuc nr.147, Romania
ORC J06/5/1991, C.I.F. RO 575688
Cont BT- Năsăud: RO72 BTRL 0060 1202 E469 01XX
Capital social: 8 138 315 lei



Telefon centrala 0263360907; secretariat 0263360941; vânzări 0263360033; 0263360032; Fax 0263361584
E-mail: somplast@somplast.ro; Web: www.somplast.ro

SC SOMPLAST SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

31.12.2014

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.

3055/2009 cu modificarile ulterioare,

La data si pentru exercitiul financiar incheiat

la 31 DECEMBRIE 2014

SC SOMPLAST SA

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2014

CUPRINS:

Situatii financiare

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de numerar

Note explicative la situatiile financiare

Raportul Administratorilor

Nota: Situatiile financiare sunt insotite de Raportul administratorilor, Formularul 30 – Date informative si Formularul 40 - Situatiile activelor imobilizate; aceste documente nu fac parte din situatiile financiare si nu sunt incluse in acest document.

JUDET: BISTRITA NASAUD	FORMA DE PROPRIETATE: SA
PERSOANA JURIDICA: SC SOMPLAST SA	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: GEORGE COSBUC NR 147	(denumire grupa CAEN):
TELEFON:	COD GRUPA CAEN:
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J0605 1991	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA:

**BILANT la
31 decembrie 2014**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	03		-
4. Fond comercial	04		-
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie	05		84.059
TOTAL (rd. 01 la 05)	06		84.059
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	07	8.619.297	8.244.507
2. Instalatii tehnice si masini	08	4.654.076	4.034.454
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	58.677	47.760
4. Avansuri si immobilizari corporale in curs de executie	10	56.690	68.857
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	13.388.740	12.395.578
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13	-	-
3. Interese de participare	14	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15	-	-
5. Investitii detinute ca immobilizari	16	-	-
6. Alte imprumuturi	17	-	-
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 06+11+18)	19	13.388.740	12.479.637
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	20	1.713.873	1.960.287
2. Productia in curs de executie	21	56.627	59.623
3. Produse finite si marfuri	22	1.655.775	2.129.091
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	149	37.253
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	3.426.424	4.186.254
II. CREANTE			
1. Creante comerciale	25	7.105.750	6.250.257
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	26		
3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27		
4. Alte creante	28	22.861	39.633
5. Capital subscris si nevarsat	29		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC SOMPLAST SA
BILANT la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	7.128.611	6.289.890
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt	32	-	-
TOTAL (rd. 31 la 32)	33	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	34	178.094	473.796
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	10.733.129	10.949.940
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	1.193	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
2. Sume datorate institutiilor de credit	38	3.805.448	4.034.105
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39	63.368	77.688
4. Datorii comerciale -- furnizori	40	6.223.148	4.879.179
5. Efecte de comert de platit	41	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	42	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	499.966	498.803
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	10.591.930	9.489.775
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	142.392	1.460.165
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	13.531.132	13.939.802
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	48	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit	49	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori	51	-	-
5. Efecte de comert de platit	52	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	53	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	3.701	68.807
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	3.701	68.807

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC SOMPLAST SA
BILANT la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57	-	
2. Provizioane pentru impozite	58	-	
3. Alte provizioane	59	-	85.375
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	-	85.375
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii	61	267.426	259.668
2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 63 + 64), din care:	62	-	
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63	-	
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64	-	
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la client	65	-	
Fond comercial negativ	66	-	
TOTAL (rd. 61 + 62+65 +66)	67	267.426	259.668
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	68	8.138.315	8.138.315
2. Capital subscris nevarsat	69	-	
3. Patrimoniul regiei	70	-	
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	71	-	
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	8.138.315	8.138.315
II. PRIME DE CAPITAL	73	-	
III. REZERVE DIN REEVALUARE	74	5.704.310	5.704.310
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	75	115.990	132.345
2. Rezerve statutare sau contractuale	76	-	
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77	-	
4. Alte rezerve	78	482.631	482.631
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	598.621	614.976
Actiuni proprii	80	-	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	81	-	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	82	-	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	-	
	Sold D	281.932	1.132.166
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	-	216.872
	Sold D	899.309	899.309

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC SOMPLAST SA
BILANT la 31 decembrie 2014

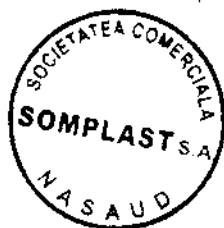
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Repartizarea profitului	87	-	16.355
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	13.260.005	13.525.952
Patrimoniul public	89	-	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	13.260.005	13.525.952

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 32 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 23(24).04. 2015

Administrator,
BRISAN ALIN OLIMPIU
 DIRECTOR GENERAL

Semnatura
 Stampila unitatii



Intocmit,
POP MARINELA
 DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
 Nr. de inregistrare in organismul profesional

SC SOMPLAST SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2013	2014
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	35.865.967	32.749.430
	Productia vanduta	02	34.718.127	31.708.212
	Venituri din vanzarea marfurilor	03	1.163.699	1.065.817
	Reduceri comerciale acordate	04	15.859	24.599
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	-	-
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C Sold D	51.927 -	940.385
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	-	1.901
4.	Alte venituri din exploatare	10	41.988	99.839
	- din care, venitul din fondul comercial	11	-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	35.959.882	33.791.555
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	25.521.378	23.296.438
	Alte cheltuieli materiale	14	54.413	36.319
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	1.654.365	1.413.630
	c) Cheltuieli privind marfurile	16	574.986	862.383
	Reduceri comerciale primite	17	58.333	-
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	4.366.986	4.116.097
	a) Salarii si indemnizatii ¹	19	3.391.924	3.233.912
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	975.062	882.185
7.	a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.098.423	1.303.408
	a.1) Cheltuieli	22	1.098.423	1.303.408
	a.2) Venituri	23	-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	456.211	99.911
	b.1) Cheltuieli	25	808.402	99.911
	b.2) Venituri	26	352.191	0
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.800.977	1.930.498
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	2.015.884	1.717.251
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	164.402	113.083
	8.3. Alte cheltuieli	30	620.691	100.164
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	31	-	-

SC SOMPLAST SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2013	2014
	A	B	1	2
	Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-	85.375-
	- Cheltuieli	33	-	85.375-
	- Venituri	34	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	36.469.406	33.144.059
8.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 12 - 35)	36	-	647496
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	509.524	
9.	Venituri din interese de participare	38	-	-
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	-	-
10.	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40	-	-
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	-	-
11.	Venituri din dobanzi	42	12	7
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	-	-
	Alte venituri financiare	44	449.191	237.408
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	449.203	237.415
12.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	-	-
	- Cheltuieli	47	-	-
	- Venituri	48	-	-
13.	Cheltuieli privind dobanzile	49	278.210	246.572
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50	-	-
	Alte cheltuieli financiare	51	560.778	311.249
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	838.988	557.821
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 45 - 52)	53	-	-
	- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	389.785	320.406
14.	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
	- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	-	327.090-
	- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	899.309	
15.	Venituri extraordinare	57	-	-
16.	Cheltuieli extraordinare	58	-	-

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC SOMPLAST SA
 CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

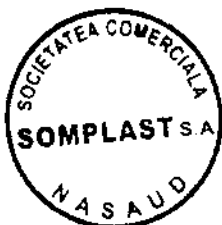
Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	-	-
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	36.409.085	34.028.970
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	37.308.394	33.701.880
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	-	327.090
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	899.309	
18. Impozitul pe profit	65	-	110.218
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	66	-	
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	-	216.872
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66):(rd. 65 + 66 - 63)	68	899.309	216.872

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 34 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 23 (24).04.2015

Administrator

BRISAN ALIN OLIMPIU
 DIRECTOR GENERAL

Semnatura
 Stampila unitatii



Intocmit,
 POP MARINELA
 DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
 Nr. de inregistrare in organismul profesional

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	8.138.315	-	-	-	-	8138315
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	5.704.310	-	-	-	-	5704310
Rezerve legale	115.990	16.355	-	-	-	132.345
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	482.631	-	-	-	-	482631
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C -281.932	-899.309	-	49.075	49.075	-1.132.166
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea crorilor contabile	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D -899.309	216.872	-	899.309	899.309	216.872
Repartizarea profitului	-	-16.355	-	-	-	-16.355
Total capitaluri proprii	13.260.005	-682437	-	948384	948.384	13.525.952

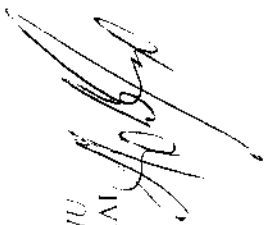
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

la data de 31.12.2014

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent 1	Curent 2
A		
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Incasari de la clienti	41.306.879	37.231.457
Plăți către furnizori și angajați	40.110.389	27.401.657
Dobanzi plătite	294.684	227.777
Impozit pe profit plătit	35.437	76.848
Incasari din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activități de exploatare	866.369	464.721
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	247.738	156.336
Incasari din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobanzi incasate	12	7
Dividende incasate		
Numerar net din activități de investiție	-247.726	-156.329
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Incasari din emisiunea de acțiuni		
Incasari din împrumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar	442.653	12.690
Dividende plătite		
Numerar net din activități de finanțare	-442.653	-12.690
Creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	175.990	295.701
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	2.104	178.094
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	178.094	473.796

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 34 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea A.G.A. la data de 23 (24).04.2015

Administrator:
BRISAN LILIA LILIANA
DIRECTOR GENERAL



Intocmit:
POP MARIANELA
DIRECTOR ECONOMIC



Nota 1: Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
	Sold la 1 ian 2014	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfiri	Sold la 31 dec 2014	Amortizari	Reduceri sau reluari	Ce darii	Tran sferi	Sold la 31 dec 2014	
	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10
0												
a) Imobilizari necorporale												
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial												
Alte imobilizari necorporale												
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		84.059				84.059						
Total imobilizari necorporale	10.919					10919	10919					10.919
b) Imobilizari corporale	18.377.965	249.004		-49076		18.676.045	1.303.409					6.349.324
Terenuri si amenajari teren	2.058.702					2.058.702						
Constructii	6.560.595	20.864				6.581.459		395.653				395.653
Echipamente tehnologice si masini	9.550.948	228.140		-49.076		9.828.164	4.896.872	896.838				5.793.710
Alte imobilizari corporale	207.720					207.720	149.044	10.917				159.961
Imobilizari in curs	56.691	185.183		173017		68.857						
Total imobilizari corporale	18.434.656	185.183		-49076		18.828.961	5045915	1.303.408				6.349.324
c) Imobilizari financiare												
Total	18.445.575	518.246		123941		18.839.880	5.056.835	1.303.408				6.360.243

NOTA 1: Active immobilizate (continuare)

1.1. Immobilizari necorporale

1.2. Immobilizari corporale

La data de 31 decembrie 2013, a avut loc o reevaluare a terenurilor si cladirilor apartinand Societatii de catre un expert evaluator Adeval Consulting , in conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

In rezultatul reevaluarii a fost inregistrata o scadere a costului cu 5.112.468.
In anul 2014 nu a fost facuta reevaluare.

NOTA 1: Active immobilizate (continuare)

1.2. Immobilizari corporale (continuare)

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2014, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de -68.807 lei Activele detinute in leasing sau achizitionate in rate sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing sau contractelor de vanzare-cumparare in rate.

NOTA1

1: Active immobilizate (continuare)

1.2. Immobilizari corporale (continuare)

Immobilizari corporale in curs de executie

In timpul anului 2014, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de immobilizari corporale in valoare de 269.244 lei

Altele

Valoarea bruta contabila a immobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2014 este de 6.360.240 lei

NOTA 1: Active immobilizate (continuare)

1.3. Deprecierea activelor immobilizate

Avand in vedere contextul crizei financiare, ca si alti factori interni si externi, societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata [sau valoarea justa] la data bilantului pentru immobilizarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei depreciere a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere. Luand in considerare declinul pietei in 2012/2013, care este prognozat a se mentine cel putin in anul 2014, ca si rezultatele operationale obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2013, Societatea a decis inregistrarea la data bilantului a

unei ajustari pentru deprecierea echipamentelor de productie in suma de RON555.866 iar in anul 2014 nu s-au mai inregistratajustari pentru depreciere..

NOTA 2: Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate in cursul anului financiar 2014.

Situatia provizioanelor pentru clienti se prezinta astfel:

SITUATIA PROVIZIOANELOR 31.12. 2014

PROVIZIOANE	CONSTITUITE ANII PRECEDENTI	2014
Sold la 1 ianuarie	409.069	569.323
Cresteri in timpul anului	456.213	99.910
Sume trecute pe cheltuiala	295.959	
Reversari in timpul anului	-	
Sold la 31 decembrie	569.323	669.233

Semnatura



NOTA 3: Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar 2013	Exercitiul financiar 2014
Pierdere reportata de acoperit la inceputul exercitiului	281.932	1.132.166
Pierdere reportata de acoperit la sfarsitul exercitiului financiar	899309	915.294

Pierdere contabila aferenta anului 2012 nu a fost acoperita din rezultatul anului 2013 si din rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale integral amortizate la 31 decembrie 2012.

Societatea a inregistrat pierderi atat pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, cat si pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013 iar profitul realizat in anul 2014 nu acopera pierderea inregistrata. .

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

Analiza rezultatului din exploatare

-RON-

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0		2
1. Cifra de afaceri netă	35.865.967	32.749.430
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	32.570.851	30.238.692
3. Cheltuielile activității de bază	29.921.035	28.182.027
4. Cheltuielile activităților auxiliare	530.214	484.692
5. Cheltuieli indirecte de producție	1.719.602	1.571.973
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	3.695.116	2.510.738
7. Cheltuielile de desfacere	2.294.542	2.047.954
8. Cheltuieli generale de administrație		2.152.405
9. Alte venituri din exploatare	41.988	1.042.125
10. Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	-509.524	647.496

Semnatura



NOTA 5 Situația creanțelor și datoriilor

-RON-

Creante	Nr. rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
A	B	1	2	3
Creanțe legate de participanți(ct.2671)	01	-	-	-
Împrumuturi acordate pe termen lung(ct.2672+2673)	02	-	-	-
Alte creanțe imobilizate(ct.2677+2678)	03	-	-	-
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL(rd.01 la 03)	04	-	-	-
Furnizori- debitori(ct.409)	05			-
Clienți(ct.4111***+411+413+416+418-491)	06	6.250.257	6.250.257	-
Creanțe- personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431*+437*+4382)	07	500	500	-
Impozit pe profit(ct.441*)	08			-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	09			-
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428*+ +444*+445+446*+447*+4482+4484+463+ 473)	10			-
Decontări cu grupul și alte creanțe(ct.451*+456)	11			-
Decontări din operații în participație(ct.4581)	12			-
Debitori diverși(ct.461)	13	39.133	39.133	-
II.CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL(rd.05 la 13)	14			-
III.CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	15			-
TOTAL CREANȚE (14 +15)	16	6.289.890	6.289.890	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda și au în general, un termen de plata între 30-90 de zile. La 31 decembrie 2014, creantele comerciale indoieinice avand o valoare de 673.435 RON) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)**DATORII**

Datorii	Nr ert	Sold la sfarsitul anului	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni(ct.161+1681)	17	-	-	-	-
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	-	-	-	-
Credite bancare pe termen scurt(ct.519+512**+5129***)	19	4.034.105	4.034.105		-
Dobânzi(ct.1682+1686+1687+5186)	20	18.226	18.226		-
Alte împrumuturi și datorii financiare(ct.166+167)	21	68.807		68807	-
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd 17 la 21)	22	4.121.138	4.121.138		-
Furnizori(ct.401+403+404+405+408)	23	4.879.179	4.879.179		-
Clienți- creditori(ct.419)	24	77.688	77.688		-
Datorii cu personalul (ct.112+421+423+424+426+427+4281)	25	85.945	85.945		-
Datorii cu asigurările sociale(431)	26	93.937	93.937		-
Datorii cu șomajul (437)	27	2.410	2.410		-
Impozit pe profit(ct.441**)	28	25.332	25.332		-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4423)	29	229.516	229.516		-
Alte datorii față de bugetul statului (ct.4428** +444+446+447+4481+4483+ 4485)	30	43.437	43.437		-
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+455+456+457+4582+509)	31				-
Creditori diverși(ct. 462)	32				-
TOTAL II (rd 23 la 32)	33	5.437.444	5.437.444		-
Venituri înregistrate în avans(ct.472)	34				-
TOTAL DATORII (22+33+34)	35	9.558.582	9.489.775	68807	-

Datorii (continuare)Sume datorate institutiilor de credit

Creditele bancare și dobanzile la data de 31.12.2014 totalizează o valoare de 4.034.105 LEI din care:

- Linie credit BTRL	3.600.000 RON
- Credite nevoi temporare scontare BTRL	300.000 RON
- Facilitate de credit ING	500.000 RON

Termenii și condițiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt următoarele:

Datorii	Moneda	Dobanda nominala	Data scadentei	Sold la 31 decembrie 2014
LINIE DE CREDIT /CONTRACT 617	LEI	6M+1.8PP	24.10.2014	3.291.562
PLAFON DE REZERVA	LEI	6M+3	18.04.2013	300.000
FACILITATE DE CREDIT ING BANK	LEI	RRF B+2.5	04.11.2013	442.543

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

Reglementari Contabile si Fiscale aplicabile:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si competarile ulterioare;
- Ordin Ministerul Economiei si Finantelor nr. 3512/2008 privind documentele financiar – contabile;
- Ordin nr. 2861 din 9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- Ordin nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;
- Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, aprobate prin Hotararea Guvernului nr. 44/2004, cu modificarile si completarile ulterioare;

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Valoarea elementelor de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinata daca:

- (a) acestea reprezinta o suma nesemnificativa
- (b) o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

6.1. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

6.2. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii S.C. Somplast S.A. intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare („OMF 3055/2009”)

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la S.C. Somplast S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare (continuare)

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 3055/2009.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile

contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

6.4. *Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2014 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2013. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.5. *Utilizarea estimarilor contabile*

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.6. *Continuitatea activitatii*

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.7. *Conversii valutare*

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD si LEU/EUR la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
LEU/USD		
LEU/EUR	4.4287	4.4821

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale s-au inregistrat in situatiile financiare la cost minus amortizarea cumulata. Mijloacele fixe de natura cladirilor din patrimoniu sunt prezentate la cost reevaluat, ultima reevaluare fiind efectuata in anul 2013, luna decembrie.

Cheltuielile ulterioare pentru un mijloc fix sau teren care au fost recunoscute, trebuie adaugate valorii contabile a activului numai atunci cand se estimeaza ca intreprinderea va obtine beneficii economice suplimentare fata de performantele estimate initial.

Cheltuielile privind reparatiile sau intretinerea mijloacelor fixe sau terenurilor sunt facute cu scopul de a pastra sau de a obtine nivelul beneficiilor viitoare pe care societatea se asteapta sa le obtina pe baza performantelor estimate initial. Aceste cheltuieli se inregistreaza in contabilitate atunci cand au loc.

Amortizarea este calculata la cost, prin metoda liniara pe durata de viata .

Duratele de viata atribuite mijloacelor fixe sunt in concordanta cu duratele de viata fiscale, astfel ca nu s-au inregistrat diferente temporare.

Terenurile nu se amortizeaza.

Castigurile generate de cedarea imobiliarilor corporale, au fost determinate prin raportarea lor la valoarea contabila neta si au fost luate in considerare la determinarea profitului din exploatare.

Imobilizari financiare

Societatea nu are imobilizari financiare.

Stocuri

La intrarea in gestiunea societatii, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie si prelucrare, inclusiv costurile suportate de intreprindere pentru a aduce stocurile in forma si locul unde se gasesc in prezent.

Evidenta contabila a gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorica, iar metoda de evidenta folosita este metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face utilizand metoda FIFO.

Valoarea obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli la darea in folosinta.

Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Soldul contului 411 la finele anului 2014 este de 6.324.557 lei, mai mic cu 1.350.515 lei fata de inceputul anului.

Din soldul de 6.324.557 lei sunt trecuti pe clienti incerti suma de 673.435 lei.

Disponibilitati

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit. Disponibilitatile cuprind casa, conturile curente in lei si valuta, avansurile de trezorerie.

Disponibilitatile detinute in moneda straina sunt inregistrate in RON la ratele de schimb de la data intrarii in conturile societatii, iar soldurile la 31.12.2014 s-au evaluat la cursul de schimb 4,4821 RON/EUR..

Taxe si alte datorii catre stat

Taxele fiscale sunt calculate conform legislatiei in domeniu si se depun prin declaratii lunare privind obligatiile de plata catre bugetul consolidat al statului, si bugetele administratiei locale la Directia Finantelor Publice Bistrita, pentru inregistrare.

Recunoasterea cheltuielilor si a veniturilor

Cheltuielile sunt recunoscute pe masura ce apar in desfasurarea activitatii, in functie de natura lor.

Veniturile sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice asociate sa intre in societate si marimea lor sa poata fi determinata in mod credibil.

Potrivit art. 19 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, in contabilitate, profitul sau pierderea se stabilesc cumulativ de la inceputul exercitiului financiar. Inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli se

efectueaza de regula, la sfarsitul exercitiului financiar. Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatii, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. La data bilantului se recunosc ca si cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercitiului financiar respectiv, delimitarea pe exercitii facandu-se prin contul de cheltuieli anticipate.

Veniturile si cheltuielile cu dobanzile

Veniturile si cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in Contul de Profit si Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtatoare de dobanzi, in momentul aparitiei lor cu respectarea principiului contabilitatii de angajamente. Veniturile din dobanzi includ venituri fixe din dobanzile pe termen scurt constituite de societate.

Cheltuieli din comisioane bancare

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt inregistrate in momentul aparitiei lor.

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

Angajatii societatii sunt cuprinsi in sistemul de pensii obligatorii de stat. Nu s-a inregistrat nici un alt plan de pensii sau de beneficii ulterioare pensionarii pentru salariatii sau conducere.

Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala respectiv la valoarea lor probabila de plata. Datoriile in valuta sunt prezentate la cursul BNR din momentul inregistrarii datoriei.

Moneda de prezentare

Societatea isi intocmeste situatiile financiare in RON, in conformitate cu legea romaneasca.

Conversia tranzactiilor efectuate in moneda straina

Tranzactiile in monede straine sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cursul anului. Soldurile sunt convertite in RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei la data bilantului.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie	31 decembrie
	2014	2014
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	3.255.326	3.255.326
Capital subscris actiuni preferentiale		
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	2.5000	2.5000
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	RON	RON
Valoare capital social	8.138.315	8.138.315

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2014.

Structura actionariatului

	Sold la 1 ianuarie 2014	%	Sold la 31 decembrie 2014	%
S.I.F BANAT CRISANA ARAD	2.303.180	70,7511	2.303.180	70,7511
A.V.A.S BUCURESTI SECTOR 1	260.780	8,0109	260.780	8,0109
Persoane juridice	443.975	13,6384	443.975	13,6384
Persoane fizice	247.391	7,5996	247.391	7,5996
TOTAL	3.255.326	100	3.255.326	100

Actiuni rascumparabile

Nu este cazul

Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2014.

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2014, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	2013	2014
Membri ai C.A.	58.800	56.000
Directori	411.663	431.519
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)		
Total	470.463	487.519

La 31 decembrie 2014, Societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La sfarsitul anului 2014, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de supraveghere astfel:

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere (continuare)

8.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2013	2014
Personal conducere	4	4
Personal administrativ	25	25
Personal productie	132	113

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2013 si 2014 sunt urmatoarele:

	2013	2014
Cheltuieli cu salariile	3.391.924	3.233.912
Cheltuieli cu asigurarile sociale	975.062	882.185
Total	4.368.999	4.116.097

NOTA 9 INDICATORI

INDICATORI STOCURI

A.) Viteza de rotație a stocurilor = 42 zile

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{32,749,430}{3,806,339} = 8.6039 \text{ nr. de rotatii}$$

$$\text{Numarul zilelor de stocare} = \frac{\text{zile}}{\text{nr. Rotatii}} = \frac{365}{8.6039} = 42.4225$$

B.) Viteza de rotatie a stocurilor (cont 345+371) = 21 zile

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{32,749,430}{1,889,263} = 17.3345 \text{ nr. de rotatii}$$

$$\text{Numarul zilelor de stocare} = \frac{\text{zile}}{\text{nr. Rotatii}} = \frac{365}{17.3345} = 21.0563$$

INDICATORI CREANTE

B) Variatia sold cont 411.01 = 65 zile

$$\text{Durata} \frac{\text{C A+TVA}}{\text{Media 411.01}} = \frac{38.794.679}{6.889.915} = 5,6306 \text{ rotatii}$$

$$\text{Viteza de rotatie} = \frac{\text{zile}}{\text{rotatii}} = \frac{365}{5,6306} = 64,8238 \text{ zile}$$

A.) Viteza de rotatie a obligatiilor = 112 zile

Durata = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Media dat. Tot.}} = \frac{32.749.430}{10.077.107} = 3,2499$ rotatii

Viteza de rotatie = $\frac{\text{zile}}{\text{rotatii}} = \frac{365}{3,2499} = 112,31$ zile

B) Varianta : strict furnizori = 52 zile

Durata = $\frac{\text{C A+TVA}}{\text{Media furnizori}} = \frac{38.794.679}{5.551.164} = 6,9886$ rotatii

Viteza de rotatie = $\frac{\text{zile}}{\text{rotatii}} = \frac{365}{6,9886} = 52,23$ zile

INDICATORI DE RENTABILITATE

Rata rentabilității financiare = $\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{216,872}{13,525,952} = 1.60\%$

Rata rentabilității trebuie să fie mai mare decât rata dobânzii bancare.

Marja profitului brut = $\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra afaceri}} \times 100 = \frac{327,090}{32,749,430} = 1.00\%$

Valoarea în lei minim recomandată a acestui indicator este de 10 %.

Marja profitului net = $\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra afaceri}} \times 100 = \frac{216,872}{32,749,430} = 0.66\%$

Valoarea în lei minim recomandată a acestui indicator este de 5

EVOLUTIA INDICATORILOR DE GESTIUNE

	2011	2012	2013	AN 2014 A	AN 2014 B
Rotatia stocurilor (zile)	20	17	33	42	21
Rotatia creantelor (zile)	69	64	63	63	65
Rotatia furnizorilor (zile)	48	46	110	112	52
Cicl. convers. Numer. (zile)	41	35	-13	-7	34
Necesar cap. lucru (RON)	3,467,309	3,344,199	-1,277,418	-628,071	3,050,632
Cifra de afaceri (RON)	30,867,511	34,970,763	35,865,967	32,749,430	32,749,430

INDICATORI DE SOLVABILITATE

Solvabilitatea patrimonială -ce exprimă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată

$$\text{Solvabilitatea patrimonială} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Pasive totale}} \times 100 = \frac{13.525.952}{23.429.577} = 57,73\%$$

Este optim când rezultatul obținut este mai mare de 30 %. O valoare mai apropiată de 100 arată că firma nu are datorii și că activele sale au acoperire în sursele sale proprii de finanțare.

$$\text{Rata de acoperire a datoriilor} = \frac{\text{Pasive totale}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{23.429.577}{13.525.952} = 173,22\%$$

Este favorabilă când este mai mică sau cel mult egală cu 200 %.

$$\begin{aligned} \text{Rata datoriilor financiare} &= \frac{\text{Datorii financiare catre banci pe termen lung}}{\text{Capitaluri permanente + datorii financiare}} \times 100 = \\ &= \frac{68.807}{12.190.646} = 0,56\% \end{aligned}$$

Firma poate beneficia de credite pe termen lung dacă rata datoriilor financiare este mai mică de 50 %

INDICATORI DE RENTABILITATE

$$\text{Rata rentabilității financiare} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{216,872}{13,525,952} = 1.60\%$$

Rata rentabilității trebuie să fie mai mare decât rata dobânzii bancare.

$$\text{Marja profitului brut} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra afaceri}} \times 100 = \frac{327,090}{32,749,430} = 1.00\%$$

Valoarea în lei minim recomandată a acestui indicator este de 10 %.

$$\text{Marja profitului net} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra afaceri}} \times 100 = \frac{216,872}{32,749,430} = 0.66\%$$

Valoarea în lei minim recomandată a acestui indicator este de 5

NOTA 10. Alte informații

10.1. Informații despre Societate

SC SOMPLAST SA NASAUD a fost înființată legal prin Hotărârea Guvernului României nr.1213/20.11.1990, conform anexei 1, poziția 145.

Societatea este legal înregistrată ca și societate pe acțiuni la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița Năsăud sub nr.J/06/5/31.01.1991, având Codul de înregistrare fiscală RO 575688 și conform Cod CAEN nr.2221 – activitatea preponderantă fiind fabricarea placilor, foliilor, tuburilor și profilurilor din material plastic.

Societatea este posesoare a certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor conform certificatului seria M 03 nr.1029/5.05.1994, emis de Ministerul Industriilor.

Societatea este organizată și funcționează ca o societate comercială pe acțiuni conform prevederilor Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată, modificată și completată.

SC SOMPLAST SA NASAUD nu deține titluri de participare strategice la alte societăți.

La finele exercițiului financiar 2013 societatea înregistrează un profit de RON -----

Cifra de afaceri realizată în anul 2014 este în valoare de----- RON

Produsele entității au fost livrate clienților pe baza de contracte și comenzi ferme, iar marfurile au fost livrate prin magazinele de prezentare din orasele, Bistrita și Tg. Mures

SC SOMPLAST SA nu are contracte de leasing operațional, drept urmare nu plătim chirii și rate.

În ce privește onorariile persoanelor care verifică situațiile financiare anuale precizăm că, societatea are încheiat un contract de prestări servicii (audit financiar) cu Societatea comercială 5G CONSULTING membra a Camerei Auditorilor din Romania, cu sediul social în BUCUREȘTI

Rezultatele obținute de SC SOMPLAST SA pe ultimii ani sunt:

				2013	2014
Cifra de afaceri				35.865.967	32.749.430
Profit brut				-899.309	327.090
Profit net				-899.309	216.872

10.2. Informații privind relațiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

10.2.1. Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate și alte părți legate

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
Napocom Cluj filiala Bistrita	comerciala	Vanzare cump	ROMANIA	CLUJ
Vrancart	comerciala	Vz cump	ROMANIA	ADJUD
Napomar Cluj	comerciala	Vz cump	ROMANIA	Cluj
Gaz West	Comerciala	Vz cump	ROMANIA	Arad
Iamu Blaj	Comerciala	Vz cump	ROMANIA	Blaj

NOTA 10: Alte informatii (continuare)**10.2.2. Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate****10.2.2.1. Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate**

	Sold la 1 ianuarie 2014	Sold la 31 decembrie 2014
Entitati afiliate		
Alte parti legate	10422	-
- societati in care sunt interese de participare		
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)		
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	10422	-

10.2.2.2. Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate nu

	Sold la 1 ianuarie 2014	Sold la 31 decembrie 2014
Entitati afiliate	6546	31.886
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare		
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)		
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	6546	31.886

10.2.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate**10.2.3.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

	2013	2014
Entitati afiliate		
Alte parti legate	79.861	133.007
- societati in care sunt interese de participare		
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	79861	133.007
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	79.861	133.007

NOTA 10: Alte informatii (continuare)**10.2.3.2. Achizitii de bunuri si servicii**

	2013	2014
Entitati afiliate	21520	51.166
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare		
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)		
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	21520	51.166

NOTA 10: Alte informatii (continuare)**10.3. Total vanzari****Vanzari pe arii geografice:**

	Vanzari in 2013	Vanzari in 2014
Export	6.924.499	7.835.661
- Europa	6.924.499	7.835.661
Total export	6.924.499	7.835.661
Vanzari la intern	28.941.468	24.913.769
Total vanzari	35.865.967	32.749.430

10.4. Evenimente ulterioare

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

10.5. Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 10: Alte informatii (continuare)**10.6. Cheltuieli cu chirii si leasing**

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

10.7. Cheltuieli de audit si consultanta

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta aferente auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014 sunt prezentate in tabelul urmat.

	2013	2014
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 3055/ 2009	19.616	11.070

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.8. Contingente

10.8.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.
In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

10.8.2. Pretul de transfer Nu exista tranzactii semnificative cu partile afiliate

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

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

10.9. Riscuri financiare

10.9.1. Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

10.9.2. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

10.9.3. Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

10.10. Angajamente

10.10.1. Angajamente de capital

10.10.2. Garantiile acordate tertilor

Societatea are garantii constituite in favoarea bancii TRANSILVANIA pentru angajarea de credite

NOTA 10: Alte informatii (CONTINUARE)

Ipoteci si gajari - terenuri, constructii, echipamente, stocuri, creante.....

Denumire bun ipotecat / gajat	Beneficiar ipoteca/gaj	Valoare contabila neta bun ipotecat	Valoare pde ipoteca/gaj (conf. contract)	Clauze principale de ipotecare
PAVILION ADMINISTRATIV	BANCA TRANSILVANIA S.A CLUJ	852.060.00	4,000,000.00	Ipoteca rang I si II in favoarea bancii
HALA FABRICATIE INJECTIE	BANCA TRANSILVANIA S.A CLUJ	1,208,941.00	4,000,000.00	Ipoteca rang I si II in favoarea bancii
HALA FABRICATIE EXTRUDERE	BANCA TRANSILVANIA S.A CLUJ	1,772,858.00	4,000,000.00	Ipoteca rang I si II in favoarea bancii
CLADIRE BIROURI, VESTIAR, LABORATOR SI CURTE	BANCA TRANSILVANIA S.A CLUJ	624,270.00	4,000,000.00	Ipoteca rang I si II in favoarea bancii
ATELIER MECANIC SECTIE + CURTE	BANCA TRANSILVANIA S.A CLUJ	391,111.00	4,000,000.00	Ipoteca rang I si II in favoarea bancii
CLADIRE STATIE COMPRESOARE, POST TRAFU + CURTE	BANCA TRANSILVANIA S.A CLUJ	FARA VALOARE	4,000,000.00	Ipoteca rang I si II in favoarea bancii
TEREN ACCES DIN DRUMUL PUBLIC IN SUPRAFATA DE 1200 MP	BANCA TRANSILVANIA S.A CLUJ	1,715.58	4,000,000.00	Ipoteca rang I si II in favoarea bancii
ATELIER MEA	DGFPF BISTRITA-NASAUD	391,111.00	470,000.00	Ipoteca de rang I in favoarea DGFP Bistrita- Nasaud

0.1 In cursul anului 2014 nu s-au facut ajustari la stocuri

10.11. Casa si conturi la banci

	Sold la 1 ianuarie 2014	Sold la 31 decembrie 2014
Conturi la banci in lei	178.094	473.796
Numerar in casa		
Conturi la banci in devize		
Total	178.094	473.796

10.12 Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

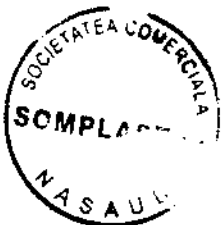

	2013	2014
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.240.563	1.047.927
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	112.990	110.221
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	10.716	41.974
Cheltuieli cu primele de asigurare	59.546	43.635
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	146.938	54.110
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	332.063	329.825
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	10.680	7.269
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	32.580	37.396
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	30.905	20.478
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	20.074	16.072
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	18.828	8344
Total	2.015.884	1.717.251

Situatiile firmei din pagina 3 la pagina 34 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea Actului nr. 23(24).04.2015

Administrativ
BRISANCI
DIRECTOR

LEPIU
R.L.

Semnatura
Stampila nr.



Intocmit,
POP MARINELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional

