



**SC SOMPLAST SA**

**Situatii Financiare**

Intocmite in conformitate cu

**Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 si 1802/2014 cu modificarile ulterioare  
31 decembrie 2015**

---

**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.

**SC SOMPLAST SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015**  
*(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),*

**BILANT la**  
**31 decembrie 2015**

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
A		B	1	2
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
	1. Cheltuieli de constituire	01	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare	02	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	-	117.284
	4. Fond comercial	04	-	-
	5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05	84059	-
	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>84.059</b>	<b>117.284</b>
	<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
	1. Terenuri si constructii	07	8.244.507	7.876.367
	2. Instalatii tehnice si masini	08	4.034.454	4.521.493
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	47.760	36.976
	4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	68.857	-
			<b>12.395.578</b>	<b>12.434.836</b>
	<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
	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 imobilizari	16	-	-
	6. Alte imprumuturi	17	-	-
	<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 06+11+18)</b>	<b>19</b>	<b>12.479.637</b>	<b>12.552.120</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. STOCURI</b>			
	1. Materii prime si materiale consumabile	20	1.960.287	2.251.913
	2. Productia in curs de executie	21	59.623	238.425
	3. Produse finite si marfuri	22	2.129.091	2.780.099
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	37.253	6.856
	<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>4.186.254</b>	<b>5.277.293</b>
	<b>II. CREANTE</b>			
	1. Creante comerciale	25	6.250.257	6.620.638
	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	39.633	45.006
	5. Capital subscris si nevarsat	29		
	<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>6.289.890</b>	<b>6.665.644</b>

**SC SOMPLAST SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015**  
*(toate sumele sunt exprimate in ("RON"))*

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
A	B	1	2
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt	32	-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 32)</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>	<b>34</b>	<b>473.796</b>	<b>537.978</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)</b>	<b>35</b>	<b>10.949.940</b>	<b>12.480.915</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
2. Sume datorate institutiilor de credit	38	4.034.105	4.323.613
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39	77.688	44.764
4. Datorii comerciale – furnizori	40	4.478.318	4.958.048
5. Efecte de comert de platit	41	400.861	248.440
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	498.803	1.063.015
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>9.489.775</b>	<b>10.637.880</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)</b>	<b>46</b>	<b>1.460.165</b>	<b>1.843.035</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)</b>	<b>47</b>	<b>13.939.802</b>	<b>14.395.155</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
2. Sume datorate institutiilor de credit	49	-	920.824
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	-	-

**SC SOMPLAST SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015**  
*(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),*

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
A	B	1	2
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	68.807	116.422
<b>RD (48 la 55)</b>		<b>68.807</b>	<b>1.037.246</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57	-	
2. Provizioane pentru impozite	58	-	
3. Alte provizioane	59	85.375	
<b>TOTAL (rd. 57 la 59)</b>	<b>60</b>	<b>85.375</b>	
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>			
1. Subventii pentru investitii	61	259.668	251.940
2. Venituri inregistrate in avans-total <b>(rd. 63 + 64), din care:</b>	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		
<b>TOTAL (rd. 61 + 62+65 +66)</b>	<b>67</b>	<b>259.668</b>	<b>251.940</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
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		
<b>TOTAL (rd. 68 la 71)</b>	<b>72</b>	<b>8.138.315</b>	<b>8.138.315</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>	<b>73</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>74</b>	<b>5.704.310</b>	<b>5.704.310</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale	75	132.345	137.330
2. Rezerve statutare sau contractuale	76		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77		
4. Alte rezerve	78	482.631	540.651
<b>TOTAL (rd. 75 la 78)</b>	<b>79</b>	<b>614.976</b>	<b>677.981</b>
Actiuni proprii	80		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	82		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA</b>	<b>Sold C</b>	<b>1.132.166</b>	<b>1.414.637</b>

**SC SOMPLAST SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015  
 (toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
A		B	1	2
REPORTAT(A)				
	Sold D		216.872	63.005
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		Sold C		
	Sold D			
	Repartizarea profitului	87	16.355	63.005
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)		88	13.525.952	13.105.969
	Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)		90	13.525.952	13.105.969

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 19.04. 2016

**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 2015**  
*(toate sumele sunt exprimate in ("RON"))*

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2014	2015
A		B	1	2
1.	<b>Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)</b>	<b>01</b>	<b>32.749.430</b>	<b>32.659.102</b>
	Productia vanduta	02	31.708.212	31.165.625
	Venituri din vanzarea marfurilor	03	1.065.817	1.506.883
	Reduceri comerciale acordate	04	24.599	13.406
	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	940.385	940.385
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	1.901	-
4.	Alte venituri din exploatare	10	99.839	46.118
	- din care, venitul din fondul comercial	11	-	-
	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)</b>	<b>12</b>	<b>33.791.555</b>	<b>33.840.800</b>
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	23.296.438	23.759.694
	Alte cheltuieli materiale	14	36.319	30.766
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	1.413.630	1.363.455
	c) Cheltuieli privind marfurile	16	862.383	1.270.723
	Reduceri comerciale primite	17		128.391
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	4.116.097	4.172.966
	a) Salarii si indemnizatii <sup>1</sup>	19	3.233.912	3.399.427
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	882.185	773.539
7.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.303.408	1.278.876
	a.1) Cheltuieli	22	1.303.408	1.278.876
	a.2) Venituri	23	-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	99.911	-25.641
	b.1) Cheltuieli	25	99.911	-1662
	b.2) Venituri	26	0	23.979
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.930.498	1.901.970
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	1.717.251	1.702.177
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	113.083	123.800
	8.3. Alte cheltuieli	30	100.164	75.742
	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 2015**  
*(toate sumele sunt exprimate in ("RON"))*

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	85.375	-85.576
- Cheltuieli	33	85.375-	-
- Venituri	34	-	85.576
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)</b>	<b>35</b>	<b>33.144.059</b>	<b>33.538.842</b>
<b>8. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	647496	301.958
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	-	--
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	7	3
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	-	-
Alte venituri financiare	44	237.408	230.384
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)</b>	<b>45</b>	<b>237.415</b>	<b>230.387</b>
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	246.572	164.140
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50	-	-
Alte cheltuieli financiare	51	311.249	268.506
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)</b>	<b>52</b>	<b>557.821</b>	<b>432.646</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	-	-
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	320.406	202.259
<b>14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):</b>			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	327.090	99.699
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	-	-

**SC SOMPLAST SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015  
 (toate sumele sunt exprimate in ("RON").

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2014	2015
A		B	1	2
15.	Venituri extraordinare	57	-	-
16.	Cheltuieli extraordinare	58	-	-
17.	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:</b>			
	- Profit (rd. 57 - 58)	59	-	-
	- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	-	-
	<b>VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)</b>	61	34.028.970	34.071.187
	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)</b>	62	33.701.880	33.971.488
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>			
	- Profit (rd. 61 - 62)	63	327.090	99.699
	- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	-	-
18.	Impozitul pe profit	65	110.218	36.694
19.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	66	-	-
20.	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>		216.872	63.005
	- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	-	-
	- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	68	-	-

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 32 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 19 (20).04.2016.

Administrator,  
 BRISAN ALIN OLIMPIU  
 DIRECTOR GENERAL



Intocmit,  
 POP MARINELA  
 DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura  
 Nr. de inregistrare in organismul profesional

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2015
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	8138315	-	-	-	-	8138315
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	5704310	-	-	-	-	5704310
Rezerve legale	132.345	4.985	-	-	-	137.330
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	482631	15.154	-	-	-	497.785
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 -	-	-	-	-	-
	Sold D 1.132.166	482.988	-	200.517	-	1.414.637
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D 216.872	63.005	-	216.872	-	63.005
Repartizarea profitului	16.355	20.139	-	16.355	-	20.139
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>13.525.952</b>	<b>-41983</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.105.969</b>

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
la data de 31.12.2015

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent 1	Curent 2
<b>A</b>		
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>	<b>73.998.194</b>	<b>75.303.601</b>
In casari de la clienti	37.231.457	37.765.132
Plăți către furnizori și angajați	27.401.657	29.847.847
Dobanzi plătite	227.777	179.262
Impozit pe profit plătit	76.848	75.710
<i>Plăți sub formă de salarii și alte cheltuieli</i>	<b>4.636.443</b>	<b>3.904.620</b>
<i>Plăți privind impozite, taxe aparținând exploatarei</i>	<b>4.424.012</b>	<b>3.531.030</b>
<i>Numerar net din activități de exploatare</i>	<b>464.721</b>	<b>226.663</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiție:</b>	<b>156.336</b>	<b>346.051</b>
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	--	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	<b>156.336</b>	<b>346.051</b>
Incasari din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobanzi incasate	7	3
Dividende incasate	-	-
<i>Numerar net din activități de investiție</i>	<b>-156.329</b>	<b>-346.048</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>	<b>12.690</b>	<b>12.690</b>
Incasari din emisiunea de acțiuni	-	-
Incasari din împrumuturi pe termen lung	-	-
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar	<b>12.690</b>	<b>34.972</b>
Dividende plătite		
<i>Numerar net din activități de finanțare</i>	<b>-12.690</b>	<b>-34972</b>
<b>Creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>295.701</b>	<b>-154.357</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>178.094</b>	<b>473.796</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>473.796</b>	<b>319.438</b>

= Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 32 au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 19(20).04.2016.

**Administrator,**  
**BRISAN ALIN LIMPIU**  
**DIRECTOR GENERAL**



**Intocmit,**  
**POP MARINELA**  
**DIRECTOR ECONOMIC**



**Nota 1: Active imobilizate**

Denumirea elementului	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
	Sold la 1 ian 2014	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2014	Sold la 1 ian 2014	Amortizare	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	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
<b>0</b>												
<b>a) Imobilizari necorporale</b>	<b>94.978</b>	<b>150509</b>		<b>117.284</b>		<b>128.203</b>	<b>10.919</b>					<b>10.919</b>
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>10919</b>	<b>117.284</b>				<b>128.203</b>	<b>10.919</b>					<b>10.919</b>
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	84059	33225		117284		-						
<b>b) Imobilizari corporale</b>	<b>18676045</b>	<b>249.004</b>					<b>6.349.324</b>	<b>1.303.409</b>	<b>6.349.324</b>	<b>1.278.876</b>		<b>7.628.200</b>
Terenuri si amenajari teren	2.058.702		-			2.058.702						
Constructii	6.581.459	29.643	-			6.611.102	395.653	397.783				793.436
Echipamente tehnologice si masini	9.828.164	1.357.348				11.185.512	5.793.710	870.309				6.664.019
Alte imobilizari corporale	207.720	-				207.720	159.961	10.784				170.745
Imobilizari in curs	12.761	1.291.987		1.304.748		-						
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	56.096			56.096		-						
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>18.744.902</b>	<b>2.678.978</b>		<b>1.360.844</b>		<b>20.063.036</b>	<b>6.349.324</b>	<b>1.278.876</b>				<b>7.628.200</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>												
<b>Total</b>	<b>18.839.880</b>	<b>2.829.487</b>		<b>1.478.128</b>		<b>20.191.239</b>	<b>6.360.243</b>	<b>1.278.876</b>				<b>7.639.119</b>

## **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 1802/2014 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 2015 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 2015, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 116.422 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 2015, Societatea nu a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de immobilizari corporale.

## **NOTA 1: Active immobilizate (continuare)**

### **1.3. Deprecierea activelor immobilizate**

Societatea nu a inregistrat la data bilantului ajustari pentru deprecierea echipamentelor de productie .

## NOTA 2: AJUSTARI

Societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate in cursul anului financiar 2015. Situatia provizioanelor pentru clienti se prezinta astfel:

### SITUATIA AJUSTARILOR CLIENTI 31.12. 2015

PROVIZIOANE	CONSTITUITE ANII PRECEDENTI	2015
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>569.323</b>	<b>669233</b>
Cresteri in timpul anului	99.910	-
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	-	25843
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>669.233</b>	<b>643.390</b>

## NOTA 3: Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar 2015
Pierdere reportata de acoperit la sfarsitul exercitiului financiar ct.117	1.414.637
Profit de repartizat ct.121	63.005

Dupa aprobarea repartizarii profitului pierderea neacoperita este de 1.414.637 ron

## NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

### Analiza rezultatului din exploatare -RON-

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0		2
1. Cifra de afaceri netă	32.749.430	32.659.102
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	30.238.692	29.492.214
3. Cheltuielile activității de bază	28.182.027	26.892.398
4. Cheltuielile activităților auxiliare	484.692	1.115.221
5. Cheltuieli indirecte de producție	1.571.973	1.484.595
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	2.510.738	3.166.888
7. Cheltuielile de desfacere	2.047.954	2.294.542
8. Cheltuieli generale de administrație	2.152.405	1.752.086
9. Alte venituri din exploatare	1.042.125	1.181.698
10. Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	647.496	301.958

**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	6.856	6.856	-
Clienți(ct.4111***+411+413+416+418-491)	06	6.620.638	6.620.638	-
Din care : clienti incerti		643.390	643.390	
Creanțe- personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431**+437**+4382)	07	7.860	7.860	-
Impozit pe profit(ct.441*)	08	13.684	13.684	-
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	20.689	20.689	-
Decontări cu grupul și alte creanțe(ct.451**+456)	11	-	-	-
Decontări din operații în participație(ct.4581)	12	-	-	-
Debitori diverși(ct.461)	13	2.000	2.773	-
II.CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL(rd.05 la 13)	14	6.672.501	6.672.501	-
III.CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	15	-	-	-
<b>TOTAL CREANȚE (14 +15)</b>	<b>16</b>	<b>6.672.501</b>	<b>6.672.501</b>	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.  
La 31 decembrie 2015, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 643.390 RON.

## NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

### DATORII

Datorii	Nr crt	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+1627,519)	18	920.824	920.824	920.824	-
Credite bancare pe termen scurt(ct.519+512***+5129***)	19	4.323.613	4.323.613	-	-
Dobânzi(ct.1682+1686+1687+5186)	20				
Alte împrumuturi și datorii financiare(ct.166+167)	21	116.422	-	116.422	-
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd 17 la 21)</b>	22	5.360.859	5.360.859	-	-
Furnizori(ct.401+403+404+405+408)	23	5.206.488	5.206.488	-	-
Clienți- creditori(ct.419)	24	44.764	44.764	-	-
Datorii cu personalul (ct.112+421+423+424+426+427+4281)	25	122.652	122.652	-	-
Datorii cu asigurările sociale(431)	26	108.031	108.031	-	-
Datorii cu șomajul (437)	27	2.735	2.735	-	-
Impozit pe profit(ct.441**)	28	-	-	-	-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4423)	29	280.176	280.176	-	-
Alte datorii față de bugetul statului (ct.4428** +444+446+447+4481+4483+ 4485)	30	549.421	549.421	-	-
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+455+456+457+4582+509)	31	-	-	-	-
Creditori diverși(ct. 462)	32	-	-	-	-
<b>TOTAL II (rd 23 la 32)</b>	33	-	-	-	-
Venituri înregistrate în avans(ct.472)	34	-	-	-	-
<b>TOTAL DATORII (22+33+34)</b>	35	11.675.126	11.558.704	1.034.246	-

### Datorii (continuare)

#### Sume datorate institutiilor de credit

Creditele bancare existente la data de 31.12.2015 totalizează o valoare de 5.720.823.lei, din care:

- Linie credit BTRL	4.000.000 RON
- Credite nevoi temporare scontare BTRL	300.000 RON
- Facilitate de credit ING	500.000 RON
-Credite investitii	920.823 RON

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Moneda	Dobanda nominala	Data scadentei	Sold la 31 decembrie 2015
<b>LINEIE DE CREDIT</b>	LEI	6M+1.7PP	20.10.2016	3.534.616
<b>PLAFON DE REZERVA</b>	LEI	Robor 6 luni +3%	14.06.2016	300.000
<b>FACILITATE DE CREDIT ING BANK</b>	LEI	RRF B+2.5	Iunie-2016	488.997
<b>CREDIT INVESTITII</b>	LEI	Robor +3%	09.072020-2021	920.823

## **Nota 6: Principii, politici si metode contabile**

### **Reglementari Contabile si Fiscale aplicabile:**

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile 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 1802/2014 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 2015 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 deprecierilor 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. 1802/2014.

## **Nota 6: Principii, politici si metode contabile**

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 1802/2014.

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. 1802/2014 .

#### 6.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2015 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2014. 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 1802/2014, 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

#### 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 2014 si 31 decembrie 2015., au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2014	31. decembrie 2015
LEU/USD		
LEU/EUR	4.4821	4.5245

#### **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 imobilizarilor 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 2015 a fost de 6.878.477 lei, mai mare cu 553.919 lei fata de inceputul anului.

Din soldul de 6.878.476 lei sunt trecuti pe clienti incerti suma de 643.390 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 iar creditele de investitii la datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an.

.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 31.12.2015 s-au evaluat la cursul de schimb 4.5245 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 cumulat 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
	2015	2015
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	3.255.326	3.255.326
Capital subscris actiuni preferentiale		
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	2.5000	2.5000
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	8.138.315	8.138.315

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2015.

### Structura actionariatului

	Sold la		Sold la	
	1 ianuarie		31 decembrie	
	2015	%	2015	%
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
<b>TOTAL</b>	<b>3.255.326</b>	<b>100</b>	<b>3.255.326</b>	<b>100</b>

### Actiuni rascumparabile

Nu este cazul

### Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2015.

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

### **8.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In timpul anului 2015, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Membri ai C.A.	56.000	75.600
Directori	431.519	442.800
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)		
<b>Total</b>	<b>487.519</b>	<b>518.400</b>

La 31 decembrie 2015, 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 2015, 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**

### **8.2. Salariati**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Personal conducere	4	4
Personal administrativ	23	23
Personal productie	115	117
<b>TOTAL</b>	<b>142</b>	<b>144</b>

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2014 si 2015 sunt urmatoarele:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Cheltuieli cu salariile	3.233.912	3.379.867
Cheltuieli cu asigurarile sociale	882.185	773.539
<b>Total</b>	<b>4.116.097</b>	<b>4.172.966</b>

NOTA 9 INDICATORI

INDICATORI STOCURI

<b>A.) Viteza de rotație a stocurilor</b>		=	<b>53 zile</b>	
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}}$	=	$\frac{32,659,102}{4,731,774}$	=	6.9021 nr. de rotatii
Numarul zilelor de stocare	=	$\frac{\text{zile}}{\text{nr. Rotatii}}$	=	$\frac{365}{6.9021} = 52.8826$
<b>B.) Viteza de rotatie a stocurilor (cont 345+371)</b>		=	<b>27 zile</b>	
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}}$	=	$\frac{32,659,102}{2,454,816}$	=	13.3041 nr. de rotatii
Numarul zilelor de stocare	=	$\frac{\text{zile}}{\text{nr. Rotatii}}$	=	$\frac{365}{13.3041} = 27.4352$

INDICATORI CREANTE

**A.) Durata medie de recuperare a creantelor la data de 31.07.2015**

este de :

			<b>62 zile</b>	
Durata	=	$\frac{C A+TVA}{\text{Media creante tot.}}$	$\frac{38,094,422}{6,477,767}$	= 5.8808 rotatii
Viteza de rotatie	=	$\frac{\text{zile}}{\text{rotatii}}$	$\frac{365}{5.8808}$	= 62.0664 zile

**B) Variatia sold cont 411.01**

			<b>61 zile</b>	
Durata	=	$\frac{C A+TVA}{\text{Media 411.01}}$	$\frac{38,094,422}{6,407,694}$	= 5.9451 rotatii
Viteza de rotatie	=	$\frac{\text{zile}}{\text{rotatii}}$	$\frac{365}{5.9451}$	= 61.3950 zile

## ALTI INDICATORI

**A.) Viteza de rotatie a obligatiilor = 119 zile**

$$\text{Durata} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Media dat. Tot.}} = \frac{32,659,102}{10,616,854} = 3.0762 \text{ rotatii}$$

$$\text{Viteza de rotatie} = \frac{\text{zile}}{\text{rotatii}} = \frac{365}{3.0762} = 118.65 \text{ zile}$$

**B) Varianta : strict furnizori = 48 zile**

$$\text{Durata} = \frac{\text{C A+TVA}}{\text{Media furnizori}} = \frac{38,094,422}{5,042,834} = 7.5542 \text{ rotatii}$$

$$\text{Viteza de rotatie} = \frac{\text{zile}}{\text{rotatii}} = \frac{365}{7.5542} = 48.32 \text{ zile}$$


---

## INDICATORI DE LICHIDITATE

Lichiditatea redusă (intermediară) - reflectă posibilitatea activelor concretizate în creanțe și trezorerie de a face față achitării datoriilor curente.

$$\text{Lichiditatea redusă} = \frac{\text{Active circulante - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7,203,622}{10,637,880} = 0.6772$$

Acest indicator trebuie să tindă spre o mărime unitară ( între 0,5 și 1 ).

Lichiditatea imediată indicator ce reflectă posibilitatea achitării datoriilor pe termen scurt pe baza numerarului aflat în casierie și a disponibilităților bănești

$$\text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Trezorerie}}{\text{Datorii curente}} = \frac{537,978}{10,637,880} = 0.0506$$

Pentru a fi considerat favorabil indicatorul trebuie să tindă spre o mărime unitară.

Coeficientul total de îndatorare = L

$$L = \frac{\text{Datorii totale către bănci}}{\text{Capitaluri proprii}} = \frac{5,244,437}{13,105,969} = 0.4002$$

Este favorabil când este mai mic de 1

## INDICATORI DE SOLVABILITATE

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

$$\text{Solvabilitatea patrimonială} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Pasive totale}} \times 100 = \frac{13,105,969}{25,033,035} = 52.35\%$$

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 acoperire în sursele sale proprii de finanțare.

$$\text{Rata de acoperire a datoriilor} = \frac{\text{Pasive totale}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{25,033,035}{13,105,969} = 191.00\%$$

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

$$\begin{aligned} \text{Rata datoriilor financiare} &= \frac{\text{Datorii financiare către bănci pe termen lung}}{\text{Capitaluri permanente + datorii financiare}} \times 100 = \\ &= \frac{1,037,246}{13,382,752} = 7.75\% \end{aligned}$$

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

## INDICATORI DE RENTABILITATE

$$\text{Rata rentabilității financiare} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{63,005}{13,105,969} = 0.48\%$$

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

$$\text{Marja profitului brut} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra afaceri}} \times 100 = \frac{99,699}{32,659,102} = 0.31\%$$

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

$$\text{Marja profitului net} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra afaceri}} \times 100 = \frac{63,005}{32,659,102} = 0.19\%$$

Valoarea în lei minim recomandată a acestui indicator este de 5

## **NOTA 10. Alte informatii**

### **10.1. Informatii 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 2015 societatea înregistrează un profit de 63.005 RON .

Cifra de afaceri realizată în anul 2015 este în valoare de-32.659.102 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 loc .DEJ.

Rezultatele obținute de SC SOMPLAST SA pe ultimii ani sunt:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Cifra de afaceri	32.749.430	32.659.102
Profit brut	327.090	99.699
Profit net	216.872	63.005

### **10.2. Informatii privind relatiile cu societati afiliate si alte parti legate**

#### **10.2.1. Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate**

<b>Nume societate</b>	<b>Natura relatiei</b>	<b>Tip tranzactii</b>	<b>Tara de origine</b>	<b>Sediu social</b>
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**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2014</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2015</b>
Entitati afiliate	<b>24.668</b>	<b>12.281</b>
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	-	-
<b>Total</b>	<b>24.668</b>	<b>12.281</b>

**10.2.2.2. Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2014</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2015</b>
Entitati afiliate	<b>31.886</b>	<b>281</b>
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	-	-
<b>Total</b>	<b>31.886</b>	<b>281</b>

**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**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate	133.007	129.054
- societati in care sunt interese de participare	-	-
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	133.007	129.054
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
<b>Total</b>	<b>133.007</b>	<b>129.054</b>

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

	2014	2015
Entitati afiliate	51.166	412.891
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	-	-
<b>Total</b>	<b>51.166</b>	<b>412.891</b>

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

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Export	7.835.661	9.999.929
- Europa	7.835.661	9.999.929
<b>Total export</b>	<b>7.835.661</b>	<b>9.999.929</b>
Vanzari la intern	24.913.769	22.659.173
<b>Total vanzari</b>	<b>32.749.430</b>	<b>32.659.102</b>

**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 2014 si 31 decembrie 2015 sunt prezentate in tabelul urmator.

	2014	2015
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014	6.893	6.893

## **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 incalcari 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 incalcari 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**

## **NOTA 10: Alte informatii (continuare)**

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. Garantii 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	875.515.00	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	1,779.045.00	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	54.186.00	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 2015 nu s-au facut ajustari la stocuri

10.11. Casa si conturi la banci

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Conturi la banci in lei	282.331	279.874
Numerar in casa si avansuri de trezorerie	-	117
Conturi la banci in devize	191.465	39.446
Efecte de incasat	-	178.611
Cecuri de incasat	-	39.928
Total	473.796	537.978

### 10.12 Alte cheltuieli de exploatare

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

	2014	2015
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.047.927	1.146.975
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	110.221	73.393
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	41.974	62.787
Cheltuieli cu primele de asigurare	43.635	26.710
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	54.110	1.545
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	329.825	321.132
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	7.269	1.780
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	37.396	24.610
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	20.478	19.415
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	16.072	13.666
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	8344	10.164
<b>Total</b>	<b>1.717.251</b>	<b>1.702.177</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 33 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 19.04. 2016

**Administrator,**  
*BRISAN ALIN OLIMPIU*  
DIRECTOR GENERAL

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**  
*POP MARINELA*  
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura  
Nr. de inregistrare in organismul profesional

