



SC ALTUR S.A. Slatina

RC J/28/131/1991, CUI: R1520249, SIRUES 281092373,
SICOMEX 37122,
CONT RO95RZBR0000060002869301, RAIFFEISEN BANK
str. PITEȘTI, Nr. 114, 230104, SLATINA,
jud. OLT, ROMANIA
Tel. 0249/436834;
Fax.0249/436037;



RAPORT TRIMESTRIAL

in conformitate cu prevederile Legii 24/2017,
Regulamentului ASF nr.5/2018 si codului BVB

TRIMESTRUL I - 2023

Data raportului: 15.05.2023

Denumirea societății emitente: **ALTUR SA**

Sediul social: **Slatina, Str.Pitești, Nr.114, Jud.Olt**

Numărul de telefon/fax: **0249/436834;0249/436037**

Cod unic de înregistrare la ORC: **RO 1520249**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J28/131/1991**

Identificator Unic la Nivel European: **ROONRCJ28/131/1991**

Cod LEI: **259400IHBSVL900VM346**

Capital social subscris și vărsat : **30.604.867 lei**

Nr. actiuni/val nominala : **306.048.670 actiuni, cu valoarea nominala de 0,1 lei**

Piața de tranzacționare: **Bursa de Valori București, Categ. Standard, simbol ALT**

1. În trimestrul I 2023, nu s-au produs evenimente importante care să aibă un impact semnificativ asupra poziției financiare a ALTUR SA.

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

| Denumirea indicatorului | Nr Rd | Realizat la 31.03.2022 | Realizat la 31.03.2023 |
|---|--------|------------------------|------------------------|
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05) | 01 | 38.224.065 | 42.210.515 |
| Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708- 6815) | 02 | 38.211.700 | 42.194.319 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707-6815) | 03 | 12.365 | 16.196 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 04 | - | - |
| Venituri din subvenții de exploatare af. cifrei de afaceri nete(ct. 7411) | 05 | - | - |
| 2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711+712+713) | Sold C | 3.569.682 | - |
| | Sold D | - | 688.459 |
| 3.Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd.09+10) | 08 | - | 140.423 |
| 4.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale | 09 | - | 140.423 |

| | | | |
|--|----|------------|------------|
| (ct. 721+722) | | | |
| 5.Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725) | 10 | - | - |
| 6.Venituri din activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.753) | 11 | - | - |
| 7.Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.755) | 12 | - | - |
| 8.Venituri din investitii imobiliare (ct.756) | 13 | - | - |
| 9.Venituri din active biologice si produse agricole (ct.757) | 14 | - | - |
| 10.Venituri din subventii de exploatare in caz de calamitati si alte evenimente similare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419) | 15 | - | - |
| 11. Alte venituri din exploatare (ct.758+751), din care: | 16 | 368.646 | 51.119 |
| - venituri din subventii pentru investitii (ct.7584) | 17 | 177.507 | - |
| - castiguri din cumparari in conditii avantajoase (ct.7587) | 18 | - | - |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+15+16) | 19 | 42.162.393 | 41.713.598 |
| 12.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile (ct. 601+602) | 20 | 24.201.635 | 22.026.215 |
| Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608) | 21 | 254.154 | 221.389 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605) | 22 | 4.170.961 | 4.863.110 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607) | 23 | 12.365 | 2.912 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 24 | - | - |
| 13. Cheltuieli cu personalul (rd. 26+27) | 25 | 6.559.348 | 7.680.058 |
| a) Salarii și indemnizații(ct. 641+621+642+643+644-7414) | 26 | 6.422.034 | 7.524.581 |
| b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 27 | 137.314 | 155.477 |
| 14.a) Ajustari de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice eval. la cost (29+30-31) | 28 | 1.859.846 | 1.493.070 |
| a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817+din ct.6818) | 29 | 1.754.090 | 1.396.051 |
| a.2) Chelt.cu amortizarea activelor af.drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing (ct.685) | 30 | 105.756 | 97.019 |
| a.3) Venituri (ct. 7813+7816+din ct. 7818) | 31 | - | - |
| b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34) | 32 | (25.560) | (138.872) |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818) | 33 | - | 2.376.203 |
| b.2) Venituri (ct. 754+7814+ din ct.7818) | 34 | 25.560 | 2.515.075 |
| 15. Alte cheltuieli de exploatare (rd.36 la 44) | 35 | 1.481.961 | 1.501.516 |
| 15.1) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+ 622+623+624+625+626+627+628) | 36 | 1.046.323 | 1.174.002 |
| 15.2) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635) | 37 | 195.360 | 241.365 |
| 15.3) Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652) | 38 | 43.457 | |
| 15.4) Cheltuieli legate de activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.653) | 39 | - | - |
| 15.5) Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.655) | 40 | - | - |
| 15.6) Cheltuieli privind investitiile imobiliare (ct. 656) | 41 | - | - |
| 15.7) Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (657) | 42 | - | - |
| 15.8)Chelt.privind calamitatile si alte evenimente similare(ct.6587) | 43 | - | - |
| 15.9) Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+6582+6583+6584+6585+6588) | 44 | 196.821 | 86.149 |
| 16. Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47) | 45 | | |
| Cheltuieli (ct. 6812) | 46 | | |
| Venituri (ct. 7812) | 47 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23-24+25+28+32+35+45) | 48 | 38.514.710 | 37.649.398 |
| REZULTATUL DIN EXPLOATARE: | | | |

| | | | |
|--|----|------------|------------|
| - Profit (rd. 19- 48) | 49 | 3.647.683 | 4.064.200 |
| - Pierdere (rd. 48-19) | 50 | - | - |
| 17. Venituri din actiuni detinute la filiale (ct.7611) | 51 | - | - |
| 18. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate (ct.7612) | 52 | | |
| 19. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun (ct. 7613) | 53 | - | - |
| 20. Venituri din operat. cu titluri si alte instrumente financiare (ct.762) | 54 | - | - |
| 21. Venituri din operatiuni cu instrumente derivate (ct. 763) | 55 | - | - |
| 22. Venituri din diferente de curs valutar (ct.765) | 56 | 18.852 | 252.773 |
| 23. Venituri din dobânzi (ct.766) | 57 | 1 | - |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile din grup | 58 | - | - |
| 24. Venituri din subv.de exploatare pt.dobanda datorata (ct.741.8) | 59 | | |
| 25. Venituri din investitii finaciare pe termen scurt (ct.7617) | 60 | | |
| 26. Alte venituri financiare (ct. 7615+764+767+768) | 61 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.51+52+53+54+55+56+57+59+60+61) | 62 | 18.853 | 252.773 |
| 27. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.64-65) | 63 | - | - |
| Cheltuieli (ct.686) | 64 | - | - |
| Venituri (ct. 786) | 65 | | |
| 28. Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare (ct.661) | 66 | - | - |
| 29. Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate (ct.662) | 67 | - | - |
| 30. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 219.134 | 306.000 |
| - din care, cheltuieli în relația cu entitățile din grup | 69 | - | - |
| 31. Cheltuieli privind dobanzile af. contractelor de leasing (ct.6685) | 70 | 23.634 | 14.878 |
| 32. Alte cheltuieli financiare (663+664+665+667+6681+6682+6688) | 71 | 88.414 | 385.475 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.63+66+67+68+70+71) | 72 | 331.182 | 706.353 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 62-72) | 73 | - | - |
| - Pierdere (rd. 72-62) | 74 | 312.329 | 453.580 |
| VENITURI TOTALE (rd. 19+62) | 75 | 42.181.246 | 41.966.371 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 48+72) | 76 | 38.845.892 | 38.355.751 |
| 33. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 75 - 76) | 77 | 3.335.354 | 3.610.620 |
| - Pierdere (rd. 76 - 75) | 78 | - | - |
| 34. Impozitul pe profit curent (ct. 691) | 79 | - | - |
| 35. Impozitul pe profit amanat (ct. 692) | 80 | - | - |
| 36. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792) | 81 | - | - |
| 37. Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinae de incertitudini legate de tratamente fiscale (ct.693) | 82 | - | - |
| 38. Impozit specific unor activitati (ct. 695) | 83 | | |
| 39. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 84 | | |
| 40. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE: | | - | - |
| - Profit (rd.77-79-80+81-82-83-84) | 85 | 3.335.354 | 3.610.620 |
| -Pierdere (rd.78+79+80-81+82+83+84); (rd.79+80+82+83+84-81-77) | 86 | | |

B. Indicatori economico- financiari

| NR.C RT. | DENUMIREA INDICATORULUI | MOD DE CALCUL | REZULTAT |
|----------|--|---|----------|
| 1. | Indicatorul lichidității curente | $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$ | 1,11 |
| 2. | Indicatorul gradului de îndatorare (%) | $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$ | 20,01 |
| 3. | Viteza de rotație a debitelor-clienți (nr. zile) | $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 90$ | 43,82 |
| 4. | Viteza de rotație a activelor imobilizate | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} \times \frac{360}{90}$ | 2,66 |

Situațiile financiare ale trimestrului I 2023, nu au fost auditate.

**Președinte al
Consiliului de Administrație**
Ing.Nițu Rizea Gheorghe

Director General
Ec.Burcă Sergiu

Șef Departament Financiar,
Ec. Preduț Vasile Cornel

JUDEȚUL OLT
 UNITATEA S.C. ALTUR S.A
 ADRESA loc. Slatina,
 Str. Pitești, nr. 114
 TELEFONUL 436834 FAXUL 436037
 NUMĂRUL DIN REGISTRUL
 COMERȚULUI J28/131/1991
 CODUL FISCAL ___/1/5/2/0/2/4/9/

FORMA DE PROPRIETATE ___/3/4/
 ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ
 (denumire clasa CAEN)
 COD CLASA CAEN ___2/9/3/2/
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1520249

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
 la data de 31 MARTIE 2023

- RON -

| | Nr rd. | Sold la 31.12.2022 | Sold la 31.03.2023 |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903) | 01 | - | - |
| 2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale(205+208-2805-2808-2905-2906-2908) | 02 | 28.790 | 19.390 |
| 3. Fond comercial (ct. 2071) | 03 | - | - |
| 4. Avansuri (ct.409.4) | 04 | | |
| 5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2907) | 05 | | |
| TOTAL (rd. 01 la 05) | 06 | 28.790 | 19.390 |
| II. IMOBILIZARI CORPORALE | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912) | 07 | 44.460.887 | 44.418.023 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913) | 08 | 14.374.587 | 13.871.349 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214+224-2814-2914) | 09 | 100.750 | 157.063 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915) | 10 | 981.092 | 974.790 |
| 5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931) | 11 | 1.568.246 | 1.137.839 |
| 6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct.235-2935) | 12 | - | - |
| 7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916) | 13 | | |
| 8. Avansuri (ct.409.3) | 14 | 335.410 | 417.364 |
| TOTAL (rd. 07 la 14) | 15 | 61.820.972 | 60.976.428 |
| III. ACTIVE BIOLOGICE (ct.241-284-294) | 16 | | |
| IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE IN LEASING (ct. 251-285-295) | 17 | 2.488.493 | 2.391.474 |
| V. IMOBILIZARI FINANCIARE | | | |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | - | - |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup(ct.2671+2672-2964) | 19 | - | - |
| 3. Acțiuni deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263-2962) | 20 | - | - |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate în comun (ct.2673+2674-2965) | 21 | - | - |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963) | 22 | - | - |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968) | 23 | - | - |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | - | - |
| ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06+15+16+17+24) | 25 | 64.338.255 | 63.387.292 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| I. STOCURI | | | |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+ | 26 | 2.144.435 | 1.435.419 |

| | | | |
|--|----|------------|------------|
| +/- 308+321+322+323+328 +351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398) | | | |
| 2.Active imobilizate detinute în vederea vanzarii (ct.311) | 27 | - | - |
| 3. Producția în curs de execuție (ct. 331+341+/-348 -393-3941-3952) | 28 | 3.571.725 | 5.867.806 |
| 4. Produse finite și mărfuri (ct. 327+345+346+347+/-348+ +354+357+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3957-397-4428) | 29 | 15.724.994 | 12.777.118 |
| 5. Avansuri (ct. 4091) | 30 | 3.634.357 | 5.229.577 |
| TOTAL (rd. 26 la 30) | 31 | 25.075.511 | 25.309.920 |
| II. CREANȚE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) | | | |
| 1. Creanțe comerciale(ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968 + 411+ 413 + 418 - 491) | 32 | 16.194.656 | 24.907.774 |
| 2. Avansuri platite (ct. 4092) | 33 | | |
| 3.Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451 – 495) | 34 | - | - |
| 4.Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 – 495) | 35 | - | - |
| 5. Creante rezultate din operat.cu instrumente derivate (ct.4652) | 36 | - | - |
| 6. Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428 +444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187) | 37 | 6.511.824 | 8.235.617 |
| 5. Capitalul subscris și nevârsat (ct. 456-495) | 38 | | |
| TOTAL (rd. 32 la 38) | 39 | 22.706.480 | 33.143.391 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114) | 40 | - | - |
| IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.5112+512+531+532+541+542) | 41 | 58.266 | 95.503 |
| ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 31+39+40+41) | 42 | 47.840.257 | 58.548.814 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471) (rd. 44 + 45) | 43 | 113.723 | 113.723 |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct.471) | 44 | 113.723 | 113.723 |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct.471) | 45 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169) | 46 | | |
| 2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+ +1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198) | 47 | 20.005.918 | 18.709.222 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419) | 48 | - | 280.886 |
| 4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408+4641) | 49 | 16.205.699 | 19.766.107 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct.403+405) | 50 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451) | 51 | - | - |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+453) | 52 | - | - |
| 8.Datorii rezultate din operatiuni cu instrumente derivate(ct465) | 53 | - | - |
| 9. Alte datorii inclusiv datorii fiscale și alte datorii privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2963+ +421+422+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+ +4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+ +462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197) | 54 | 9.682.481 | 14.041.847 |
| TOTAL (rd. 45 la 54) | 55 | 45.894.098 | 52.798.062 |

| | | | |
|--|----|------------|------------|
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.42+44-55-73-76-79) | 56 | 2.059.882 | 5.864.475 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 56) | 57 | 66.398.137 | 69.251.767 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct.161+1681-169) | 58 | 10.224.101 | 9.600.000 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622 + +1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198) | 59 | - | - |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 60 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408+4641) | 61 | - | - |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405) | 62 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451) | 63 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+453) | 64 | | |
| 8. Datorii rezultate din operațiuni cu instrumente derivate(ct465) | 65 | | |
| 9. Alte datorii inclusiv datorii fiscale și alte datorii privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2963+ +421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+ +4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+ +462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197) | 66 | 1.917.349 | 1.784.460 |
| TOTAL (rd. 58 la 66) | 67 | 12.141.450 | 11.384.460 |
| H. PROVIZIOANE | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517) | 68 | | |
| 2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518) | 69 | 963.269 | 963.269 |
| TOTAL PROVIZIOANE (rd. 68 + 69) | 70 | 963.269 | 963.269 |
| I. VENITURI ÎN AVANS | 71 | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd.73 + 74) | 72 | - | - |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475) | 73 | - | - |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475) | 74 | - | - |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct.472) – total (rd.76+77): | 75 | - | - |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct.472) | 76 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct.472) | 77 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 79 + 80) | 78 | - | - |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.478) | 79 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.478) | 80 | | |
| TOTAL (rd. 72+75+78) | 81 | - | - |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | |
| I. CAPITAL | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 82 | 30.604.867 | 30.604.867 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 83 | | |
| 3. Capital subscris reprezentând datorii financiare (ct.1027) | 84 | | |
| 4. Ajustări ale capitalului social (ct.1028) | 85 | - | - |
| | 86 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct.103) | 87 | | |
| | 88 | 2.236.271 | 2.236.271 |
| TOTAL (rd.82+83+84+85-86+87-88) | 89 | 28.368.596 | 28.368.596 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct.104) | 90 | 1.135.150 | 1.135.150 |

| | | | | |
|--|--------|-----|------------|------------|
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105) | | 91 | 43.881.846 | 43.881.846 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | | 92 | 873.291 | 873.291 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | | 93 | - | - |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | | 94 | 1.260.475 | 1.260.475 |
| TOTAL (rd.92 la 94) | | 95 | 2.133.766 | 2.133.766 |
| Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functionala (ct.1072) | | 96 | | |
| | SOLD C | | | |
| | SOLD D | 97 | | |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | | 98 | 4.293 | 4.293 |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141) | | 99 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149) | | 100 | | |
| V. REZULTATUL REPORTAT, CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117) | Sold C | 101 | - | - |
| | Sold D | 102 | 24.576.614 | 24.576.614 |
| VI. REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118) | Sold C | 103 | | |
| | Sold D | 104 | - | - |
| VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121) | Sold C | 105 | 2.478.913 | 5.965.587 |
| | Sold D | 106 | - | - |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | | 107 | 123.946 | - |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.89+90+91+95+96-97-98+99-100+101-102+103-104+105-106-107) | | 108 | 53.293.418 | 56.904.038 |
| Patrimoniul public (ct. 1026) | | 109 | | |
| TOTAL CAPITALURI (rd. 108+109) | | 110 | 53.293.418 | 56.904.038 |

*Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe*

Director General
Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
Ec. Predut Vasile Cornel

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR
la data de 31 MARTIE 2023

| Denumirea indicatorului | Nr Rd | Realizat la 31.03.2022 | Realizat la 31.03.2023 |
|--|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05) | 01 | 38.224.065 | 42.210.515 |
| Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708- 6815) | 02 | 38.211.700 | 42.194.319 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707-6815) | 03 | 12.365 | 16.196 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 04 | - | - |
| Venituri din subvenții de exploatare af. cifrei de afaceri nete(ct. 7411) | 05 | - | - |
| 2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711+712+713) | Sold C 06 | 3.569.682 | - |
| | Sold D 07 | - | 688.459 |
| 3.Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd.09+10) | 08 | - | 140.423 |
| 4.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722) | 09 | - | 140.423 |
| 5.Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725) | 10 | - | - |
| 6.Venituri din activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.753) | 11 | - | - |
| 7.Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.755) | 12 | - | - |
| 8.Venituri din investitii imobiliare (ct.756) | 13 | - | - |
| 9.Venituri din active biologice si produse agricole (ct.757) | 14 | - | - |
| 10.Venituri din subventii de exploatare in caz de calamitati si alte evenimente similare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419) | 15 | - | - |
| 11. Alte venituri din exploatare (ct.758+751), din care: | 16 | 368.646 | 51.119 |
| - venituri din subventii pentru investitii (ct.7584) | 17 | 177.507 | - |
| - castiguri din cumparari in conditii avantajoase (ct.7587) | 18 | - | - |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+15+16) | 19 | 42.162.393 | 41.713.598 |
| 12.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile (ct. 601+602) | 20 | 24.201.635 | 22.026.215 |
| Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608) | 21 | 254.154 | 221.389 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605) | 22 | 4.170.961 | 4.863.110 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607) | 23 | 12.365 | 2.912 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 24 | - | - |
| 13. Cheltuieli cu personalul (rd. 26+27) | 25 | 6.559.348 | 7.680.058 |
| a) Salarii și indemnizații(ct. 641+621+642+643+644-7414) | 26 | 6.422.034 | 7.524.581 |
| b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 27 | 137.314 | 155.477 |
| 14.a) Ajustari de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice eval. la cost (29+30-31) | 28 | 1.859.846 | 1.493.070 |
| a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817+din ct.6818) | 29 | 1.754.090 | 1.396.051 |
| a.2) Chelt.cu amortizarea activelor af.drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing (ct.685) | 30 | 105.756 | 97.019 |
| a.3) Venituri (ct. 7813+7816+din ct. 7818) | 31 | - | - |
| b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34) | 32 | (25.560) | (138.872) |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818) | 33 | - | 2.376.203 |
| b.2) Venituri (ct. 754+7814+ din ct.7818) | 34 | 25.560 | 2.515.075 |
| 15. Alte cheltuieli de exploatare (rd.36 la 44) | 35 | 1.481.961 | 1.501.516 |
| 15.1) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+ 622+623+624+625+626+627+628) | 36 | 1.046.323 | 1.174.002 |
| 15.2) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635) | 37 | 195.360 | 241.365 |
| 15.3) Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652) | 38 | 43.457 | |
| 15.4) Cheltuieli legate de activele imobilizate(sau grupurile destinate | 39 | - | - |

| | | | |
|--|----|------------|------------|
| cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.653) | | | |
| 15.5) Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.655) | 40 | - | - |
| 15.6) Cheltuieli privind investitiile imobiliare (ct. 656) | 41 | - | - |
| 15.7) Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (657) | 42 | - | - |
| 15.8) Chelt. privind calamitatile si alte evenimente similare(ct.6587) | 43 | - | - |
| 15.9) Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+6582+6583+6584+6585+6588) | 44 | 196.821 | 86.149 |
| 16. Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47) | 45 | | |
| Cheltuieli (ct. 6812) | 46 | | |
| Venituri (ct. 7812) | 47 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23-24+25+28+32+35+45) | 48 | 38.514.710 | 37.649.398 |
| REZULTATUL DIN EXPLOATARE: | | | |
| - Profit (rd. 19- 48) | 49 | 3.647.683 | 4.064.200 |
| - Pierdere (rd. 48-19) | 50 | - | - |
| 17. Venituri din actiuni detinute la filiale (ct.7611) | 51 | - | - |
| 18. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate (ct.7612) | 52 | | |
| 19. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun (ct. 7613) | 53 | - | - |
| 20. Venituri din operat. cu titluri si alte instrumente financiare (ct.762) | 54 | - | - |
| 21. Venituri din operatiuni cu instrumente derivate (ct. 763) | 55 | - | - |
| 22. Venituri din diferente de curs valutar (ct.765) | 56 | 18.852 | 252.773 |
| 23. Venituri din dobânzi (ct.766) | 57 | 1 | - |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile din grup | 58 | - | - |
| 24. Venituri din subv.de exploatare pt.dobanda datorata (ct.741.8) | 59 | | |
| 25. Venituri din investitii finaciare pe termen scurt (ct.7617) | 60 | | |
| 26. Alte venituri financiare (ct. 7615+764+767+768) | 61 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.51+52+53+54+55+56+57+59+60+61) | 62 | 18.853 | 252.773 |
| 27. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.64-65) | 63 | - | - |
| Cheltuieli (ct.686) | 64 | - | - |
| Venituri (ct. 786) | 65 | | |
| 28. Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare (ct.661) | 66 | - | - |
| 29. Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate (ct.662) | 67 | - | - |
| 30. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 219.134 | 306.000 |
| - din care, cheltuieli în relația cu entitățile din grup | 69 | - | - |
| 31. Cheltuieli privind dobanzile af. contractelor de leasing (ct.6685) | 70 | 23.634 | 14.878 |
| 32. Alte cheltuieli financiare (663+664+665+667+6681+6682+6688) | 71 | 88.414 | 385.475 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.63+66+67+68+70+71) | 72 | 331.182 | 706.353 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 62-72) | 73 | - | - |
| - Pierdere (rd. 72-62) | 74 | 312.329 | 453.580 |
| VENITURI TOTALE (rd. 19+62) | 75 | 42.181.246 | 41.966.371 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 48+72) | 76 | 38.845.892 | 38.355.751 |
| 33. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 75 - 76) | 77 | 3.335.354 | 3.610.620 |
| - Pierdere (rd. 76 - 75) | 78 | - | - |
| 34. Impozitul pe profit curent (ct. 691) | 79 | - | - |
| 35. Impozitul pe profit amanat (ct. 692) | 80 | - | - |
| 36. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792) | 81 | - | - |
| 37. Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudini legate de tratamente fiscale (ct.693) | 82 | - | - |
| 38. Impozit specific unor activitati (ct. 695) | 83 | | |

| | | | |
|--|----|-----------|-----------|
| 39. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 84 | | |
| 40. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE: | | - | - |
| - Profit (rd.77-79-80+81-82-83-84) | 85 | 3.335.354 | 3.610.620 |
| - Pierdere (rd.78+79+80-81+82+83+84); (rd.79+80+82+83+84-81-77) | 86 | | |

***Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe***

Director General
Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
Ec. Predut Vasile Cornel

ALTUR S.A.

SITUATII FINANCIARE

LA 31 MARTIE 2023

Pregatite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice 2844/2016
pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele
Internationale de Raportare Financiara

Cuprins

| | |
|---|----|
| Situatia rezultatului global..... | 3 |
| Situatia pozitiei financiare..... | 4 |
| Situatia modificarilor capitalului propriu..... | 5 |
| Situatia fluxurilor de trezorerie..... | 6 |
| 1. Informatii despre Societate..... | 7 |
| 2. Principii, politici si metode contabile..... | 7 |
| 2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare..... | 7 |
| 2.2 Principalele politici contabile..... | 8 |
| 3. Rationamente, estimari si ipoteze contabile semnificative..... | 22 |
| 4. Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare..... | 24 |
| 5. Cifra de afaceri..... | 25 |
| 5.1...Venituri din vanzarea de bunuri..... | 25 |
| 5.2...Venituri din servicii..... | 25 |
| 5.3...Venituri din chirii..... | 26 |
| 6. Alte venituri din exploatare..... | 26 |
| 7. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor..... | 26 |
| 8. Alte cheltuieli..... | 27 |
| 9. Cheltuieli si venituri financiare..... | 27 |
| 10.Impozit pe profit..... | 28 |
| 11.Imobilizari corporale..... | 29 |
| 12.Imobilizari necorporale..... | 30 |
| 13.Imobilizari financiare..... | 30 |
| 14.Alte active/ datorii financiare..... | 31 |
| 14.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi..... | 31 |
| 14.2 Leasing..... | 35 |
| 15.Stocuri..... | 39 |
| 16.Creante..... | 40 |
| 17.Numerar si echivalente de numerar..... | 41 |
| 18.Capital social si rezerva legala..... | 42 |
| 18.1 Capital social..... | 42 |
| 18.2 Rezerva legala..... | 43 |
| 19.Furnizori si alte datorii curente..... | 43 |
| 20. Rezultatul pe actiune..... | 44 |

| | |
|--|----|
| 21. Angajamente si contingente | 44 |
| 22. Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare | 45 |

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia rezultatului global

pentru perioada 01 ianuarie - 31 matrie 2023

| | Realizat la 31 martie 2022 | Realizat la 31 martie 2023 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | RON | RON |
| Vanzare de bunuri | 38.187.572 | 42.178.981 |
| Prestare de servicii | 97 | 204 |
| Venituri din chirii | 36.396 | 31.330 |
| Cifra de afaceri | 38.224.065 | 42.210.515 |
| Alte venituri din exploatare | 368.646 | 51.119 |
| Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs | 3.569.682 | (548.036) |
| TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE | 42.162.393 | 41.713.598 |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite | 24.468.154 | 22.250.516 |
| Cheltuieli cu beneficiile angajatilor | 6.559.348 | 7.680.058 |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor | 1.859.846 | 1.493.070 |
| Cheltuieli cu utilitatile | 4.170.961 | 4.863.110 |
| Ajustari de valoare privind activele circulante | (25.560) | (138.872) |
| Alte cheltuieli | 1.481.961 | 1.501.516 |
| TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE | 38.514710 | 37.649.398 |
| PROFITUL/(PIERDEREA) DIN EXPLOATARE | 3.647.683 | 4.064.200 |
| Venituri financiare | 18.853 | 252.773 |
| Costuri financiare | 331.182 | 706.353 |
| PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA | (312.329) | (453.580) |
| TOTAL VENITURI | 42.181.246 | 41.966.371 |
| TOTAL CHELTUIELI | 38.845.892 | 38.355.751 |
| PROFITUL/PIERDEREA() BRUT(A) | | |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | - | |
| Venituri din impozitul pe profit amanat | - | |
| PROFITUL/PIERDEREA()EXERCITIULI FINANCIAR | 3.335.354 | 3.610.620 |
| TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI | 3.369.109 | 3.610.620 |
| REZULTATUL DE BAZA/DILUAT PE ACTIUNE | 0,0110 | 0,0118 |

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 47 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la data 09.05.2023.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
Ec. Predut Vasile Cornel

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia pozitiei financiare

La 31 martie 2023

| | Note | 31 decembrie 2022 | 31 martie 2023 |
|--|------|----------------------|--------------------|
| | | RON | RON |
| ACTIVE | | | |
| Imobilizari necorporale | 12 | 28.790 | 19.390 |
| Imobilizari corporale | 11 | 61.820.972 | 60.976.428 |
| Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere | 13.1 | - | - |
| Drepturi de utilizare a activelor in leasing | 14.2 | 2.488.493 | 2.391.474 |
| Active circulante | | | |
| Stocuri | 15 | 25.075.511 | 25.309.920 |
| Creante comerciale si similare | 16 | 22.706.480 | 33.143.391 |
| Cheltuieli inregistrate in avans | | 113.723 | 113.723 |
| Numerar si depozite pe termen scurt | | 58.266 | 95.503 |
| Total active | | 112.292.235 | 122.049.829 |
| CAPITAL PROPRIU SI DATORII | | | |
| Capital propriu | | | |
| Total Capital social, din care: | 18 | 30.604.867 | 30.604.867 |
| - Capital subscris | | 30.604.867 | 30.604.867 |
| - Ajustari ale capitalului social | | - | - |
| Prime de capital | 18 | (1.101.122) | (1.101.122) |
| Rezerva legala si alte rezerve de capital | | 2.375.833 | 2.375.833 |
| Rezerve din reevaluare | 11 | 43.881.846 | 43.881.846 |
| Rezultat reportat | | (22.468.006) | (18.857.386) |
| Total capital propriu | | 53.293.418 | 56.904.038 |
| Datorii pe termen lung | | | |
| Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi | 14 | 824.888 | 691.999 |
| Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni | | 10.224.101 | 9.600.000 |
| Subventii | | - | - |
| Datorii privind impozitele amandate | 10 | 1.092.461 | 1.092.461 |
| Provizioane | 7 | 963.269 | 963.269 |
| Datorii curente | | | |
| Datorii comerciale si similare | 19 | 25.888.180 | 34.088.840 |
| Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi | 14.1 | 20.005.918 | 18.709.222 |
| Impozitul pe profit de plata | 10 | | |
| Total capital propriu si datorii | | 112.292.235 | 122.049.829 |

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 47 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 09.05.2023.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
Ec. Predut Vasile Cornel

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia modificarilor capitalului propriu
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

| | Capital social | Prime de capital | Rezerva legala | Alte rezerve de capital | Rezerve din reevaluare | Rezultat reportat | Total capital propriu |
|--|---------------------|------------------|----------------|-------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| | RON | RON | RON | RON | RON | RON | RON |
| La 1 ianuarie 2022 | 82.434.541 | 1.135.150 | 749.345 | 1.502.541 | 41.645.575 | (76.826.304) | 50.640.848 |
| Profitul/(pierderea) perioadei | | | 123.946 | | | 2.354.967 | 2.478.913 |
| Alte elemente ale rezultatului global | (51.829.674) | | | | | 52.003.331 | 173.657 |
| Total rezultat global | (51.829.674) | | 123.946 | | | 54.358.298 | 2.652.570 |
| La 31 decembrie 2022 | 30.604.867 | 1.135.150 | 873.291 | 1.502.541 | 41.645.575 | (22.468.006) | 53.293.418 |
| Profitul/(pierderea) perioadei curente | | | | | | 3.610.620 | 3.610.620 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | | | | | (18.857.386) | 56.904.038 |
| Total rezultat global | | | | | | (18.857.386) | 56.904.038 |
| La 31 martie 2023 | 30.604.867 | 1.135.150 | 873.291 | 1.502.541 | 41.645.575 | (18.857.386) | 56.904.038 |

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 47 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 09.05.2023.

Presedinte al Consiliului de Administratie
 Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
 Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
 Ec. Predut Vasile Cornel

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia fluxurilor de trezorerie

| Metoda directa | Anul incheiat la | La |
|--|----------------------|-------------------|
| | 31 decembrie 2022 | 31 martie 2023 |
| | RON | RON |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare | | |
| Incasari de la clienti | 140.858.944 | 36.239.562 |
| Plati catre furnizori si angajati | (146.437.954) | (34.734.014) |
| Dobanzi platite | (2.296.341) | (320.878) |
| Impozit pe profit platit | - | - |
| Trezoreria neta din activitatea de exploatare | (7.875.351) | 1.184.670 |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie | | |
| Plati pentru achizitia de actiuni | | |
| Plati pentru achizitia de imobilizari corporale | (1.859.898) | (324.998) |
| Incasarea din vanzari de imobilizari corporale | 376.310 | |
| Dobanzi incasate | 238 | |
| Dividende incasate | | |
| Venituri din cedari investitii financiare | 75.000 | |
| Cheltuieli din cedari investitii financiare | | |
| Trezorerie neta din activitati de investitie | (1.408.350) | (324.998) |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare | | |
| Incasari din emisiunea de obligatiuni | 9.600.000 | |
| Incasari din imprumuturi pe termen lung | | |
| Plata datoriilor aferente leasing-ului | (658.238) | (142.379) |
| Dividende platite | - | |
| Variatie credite pe termen scurt | 308.334 | (680.056) |
| Trezorerie neta din activitati de finantare | 9.250.096 | (822.435) |
| Crestere/(scadere) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie | (33.605) | 37.237 |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar | 91.871 | 58.266 |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar | 58.266 | 95.503 |

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 47 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 09.05.2023.

Presedinte al Consiliului de Administratie
 Ing. Nitu Rizea Gheorghe

Director General
 Ec. Burca Sergiu

Sef Departament Financiar
 Ec. Predut Vasile Cornel

1. Informatii despre Societate

S.C. Altur S.A. este o societate pe actiuni al carei obiect de activitate consta in fabricatia de piese turnate din aliaje de aluminiu si pistoane auto pentru autovehicule, tractoare, autocamioane, fabricatia de piese turnate din aluminiu pentru industria electrotehnica.

Societatea a fost infiintata in anul 1979 sub denumirea de Intreprinderea de Piese Turnate din Aluminiu si Pistoane Auto si s-a transformat in societatea comerciala pe actiuni cu denumirea de Altur S.A. in anul 1991, conform Hotararii Guvernului nr. 116/1991.

Adresa legala a Societatii este Str. Pitesti, nr. 114, Municipiul Slatina, Judetul Olt, Romania.

2. Principii, politici si metode contabile

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Declaratie de conformitate

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare. Aceste prevederi sunt in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana, cu exceptia prevederilor IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutare cu privire la moneda functionala. In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Societatea a intocmit situatii financiare in conformitate cu IFRS incepand cu 1 ianuarie 2012, respectand metodele din politicile contabile.

Situatiile financiare la 31 martie 2023 sunt pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, reglementate prin OMFP nr.2844/2016 .

Prezentele situatii financiare sunt intocmite conform principiului continuitatii activitatii, conform conventiei *costului istoric din care sunt deduse amortizarile si ajustarile de depreciere* pentru activele fixe, respectiv pentru instalatiile tehnice, masini si mobilier, investitiile imobiliare, cu exceptia anumitor elemente de mijloace fixe (terenuri si cladiri), dupa cum se prezinta in note. Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

2.2 Principalele politici contabile

a) Conversii valutare

Situatiile financiare ale Societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala a Societatii determinata in conformitate cu cerintele IAS 21.

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzactiei. Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sfarsitul perioadei, sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar. Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Cursurile de schimb RON – USD si RON – EUR la 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 au fost:

| | 31 decembrie 2022 | 31 martie 2023 |
|-----------|-------------------|----------------|
| RON – EUR | 4.9474 | 4.9491 |
| RON – USD | 4,6346 | 4,5463 |

Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

b) Recunoasterea veniturilor

Veniturile includ vanzarea de produse finite, produse reziduale si marfuri, venituri din servicii prestate, venituri din inchirierea activelor si venituri din productia de imobilizari.

Veniturile sunt recunoscute in masura in care este probabil sa fie generate beneficiile economice si veniturile pot fi evaluate in mod fiabil, indiferent de momentul in care se realizeaza plata. Veniturile sunt evaluate la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit, luand in considerare termenii de plata contractuali si excluzand taxele si impozitele.

Societatea a concluzionat ca actioneaza in calitate de mandant in cadrul tuturor angajamentelor de venit ale sale. Criteriile de recunoastere descrise mai jos trebuie sa fie indeplinite la momentul recunoasterii venitului.

Venituri din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzarea de produse finite, produse reziduale si marfuri sunt recunoscute in momentul in care au fost transferate cumparatorului riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor, de obicei, la livrarea bunurilor. Evidentierea se face net de TVA, eventuale alte taxe de vanzare si rabaturi comerciale.

IFRS 15 prevede un model comun de recunoastere a veniturilor aplicabil contractelor cu clienții, indiferent de industria în care activează entitățile. Pe baza acestui model, recunoasterea veniturilor presupune parcurgerea următoarelor cinci etape:

1. Identificarea contractului cu un client
2. Identificarea obligațiilor de executare
3. Determinarea prețului tranzacției
4. Alocarea prețului tranzacției la obligațiile de executare
5. Recunoasterea veniturilor atunci când (sau pe măsură ce) entitatea îndeplinește o obligație de executare.

1. Identificarea contractului cu un client

Un contract este un acord între două sau mai multe părți care dă naștere unor drepturi și obligații exercitabile (executorii).

ALTUR S.A.

**Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023**

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Cientul este o parte care a încheiat un contract cu entitatea pentru a obține bunuri și servicii ce rezultă din activitățile ordinare ale entității. Însă, veniturile din vânzările de imobilizări corporale, necorporale sau investiții imobiliare, chiar dacă nu sunt generate de activitățile ordinare, trebuie să fie recunoscute tinându-se cont de cerințele IFRS 15.

O entitate trebuie să contabilizeze un contract cu un client care intră sub incidența IFRS 15 numai atunci când sunt îndeplinite toate criteriile următoare:

- (a) părțile din contract au aprobat contractul și se angajează să îndeplinească obligațiile care le revin;
- (b) entitatea poate identifica drepturile fiecărei părți în ceea ce privește bunurile sau serviciile care vor fi transferate;
- (c) entitatea poate identifica termenii de plată pentru bunurile sau serviciile care vor fi transferate;
- (d) contractul are conținut comercial (adică se preconizează că riscul, plasarea în timp sau valoarea fluxurilor de trezorerie viitoare ale entității se vor modifica în urma contractului); și
- (e) este probabil ca entitatea să colecteze contraprestația la care va avea dreptul în schimbul bunurilor sau serviciilor care vor fi transferate clientului.

2. Identificarea obligațiilor de executare

Un contract poate să se refere la una sau mai multe obligații de executare. Constituie o obligație de executare orice promisiune de a furniza unui client:

-un bun sau un serviciu distinct; sau

-o serie de bunuri și servicii distincte și identice furnizate în același ritm.

Un bun sau un serviciu este considerat distinct dacă:

- a) clientul poate obține beneficii de pe urma bunului sau serviciului luat fie individual, fie împreună cu alte resurse disponibile imediat clientului; și
- (b) promisiunea entității de a transfera bunul sau serviciul clientului este identificabilă în mod distinct față de alte promisiuni din contract (adică bunul sau serviciul este distinct în contextul contractului).

3. Determinarea prețului tranzacției

Recunoașterea veniturilor are la bază prețul tranzacțiilor. Acesta reprezintă valoarea contraprestației la care o entitate se așteaptă să aibă dreptul în schimbul transferului bunurilor sau serviciilor promise către client, fără să se includă sumele colectate în numele terțelor părți (de exemplu, unele taxe de vânzare).

Preț care include o parte variabilă

Atunci când prețul cuprinde o parte variabilă, entitatea trebuie să contabilizeze:

-fie cea mai probabilă valoare;

-fie valoarea preconizată (obținută prin ponderarea fiecărei sume cu probabilitatea sa).

Indiferent de metoda aleasă, această trebuie să fie menținută pe parcursul întregului contract.

Preț care include o componentă de finanțare importantă

Atunci când plata efectuată de client este amânată pe o mai mulți ani, prețul include și o componentă de finanțare importantă. Această componentă trebuie să fie determinată și contabilizată separat sub formă de venituri financiare (nu sub formă de venituri din exploatare) pe măsura trecerii timpului.

IFRS 15 admite că, atunci când durata creditului comercial acordat clienților este mai mică de un an, componenta de finanțare nu trebuie să fie contabilizată separat.

4. Alocarea prețului tranzacției la obligațiile de executare

Atunci când un contract cuprinde mai multe obligații de executare, prețul tranzacției trebuie să fie repartizat între aceste obligații. Alocarea se face proporțional cu prețul de vânzare individual (specific) al fiecărei tranzacții. Prețul de vânzare individual (specific) al unui bun sau serviciu este acel preț la care bunul sau serviciul s-ar vinde separat. Atunci când acesta nu este observabil direct, el poate să fie determinat:

-fie prin referință la prețul de piață (abordarea evaluării ajustate a pieței);

-fie prin adăugarea unei marje la costul pe care entitatea estimează să-l suporte pentru îndeplinirea respectivei obligații (abordarea costului estimate plus o marjă);

-fie de o manieră reziduală, prin scăderea prețurilor de vânzare individuale (specifice) ale altor tranzacții din prețul total al tranzacției.

5. Recunoașterea veniturilor

IFRS 15 precizează că un venit trebuie să fie recunoscut atunci când o obligație de executare este îndeplinită sau pe măsură ce aceasta este efectuată.

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023**

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Pentru obligațiile de executare îndeplinite la un anumit moment dat (specific), data contabilizării venitului este data la care clientul obține controlul bunului.

Controlul reprezintă capacitatea de a decide utilizarea unui bun și de a obține avantaje de pe urma acesteia. În practică, data obținerii controlului, în cele mai multe dintre cazuri, coincide cu data livrării bunului.

Pentru obligațiile de executare îndeplinite în timp (progresiv), entitatea trebuie să determine gradul de avansare a prestațiilor la sfârșitul fiecărei perioade și să contabilizeze variația în veniturile exercițiului.

IFRS 15 precizează că determinarea gradului de avansare a lucrărilor se poate efectua fie pornindu-se de la rezultatele (ieșirile (outputs)) sau intrările (inputs) unui contract.

Venituri din prestarea de servicii

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție (pe baza devizelor întocmite).

Veniturile din chirii

Veniturile din chirii provenind din contractele de închiriere a unor părți din imobilele Societății sunt contabilizate și sunt incluse în cifra de afaceri (la rezultatul operational) în situația veniturilor și cheltuielilor .

Venituri din dividende

Veniturile sunt recunoscute când este stabilit dreptul Societății de a primi plata, în general, când acționarul aprobă dividendul.

Veniturile din dobanzi

Pentru activele și datoriile financiare purtătoare de dobândă, veniturile sau cheltuielile aferente dobânzilor sunt înregistrate utilizând metoda dobânzii efective (EIR), reprezentând rata care actualizează exact plățile și încasarile viitoare în numerar pe durata de viață preconizată a instrumentului financiar sau, acolo unde este cazul, pe o durată mai scurtă, la valoarea contabilă netă a activului financiar sau a datoriei financiare. Veniturile din dobanzi sunt incluse în contul de profit și pierdere la venituri financiare.

c) Subvenții guvernamentale

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute atunci când există siguranță rezonabilă că subvenția va fi primită și toate condițiile aferente vor fi îndeplinite. Când subvenția se referă la un element de cheltuială, aceasta este recunoscută ca venit pe o bază sistematică, pe perioada în care costurile pe care trebuie să le compenseze sunt trecute pe cheltuieli. Când subvenția se referă la un activ, aceasta este recunoscută ca venit în sume egale pe durata de viață preconizată a activului aferent.

Când Societatea primește subvenții nemonetare, activul și subvenția sunt înregistrate în sume brute la valoarea nominală și sunt transferate în contul de profit și pierdere pe durata de viață preconizată și a ritmului de consumare a beneficiului aferent activului suport, în rate anuale egale. Când creditele sau forme similare de asistență sunt furnizate de guvern sau instituții similare la o rată a dobânzii inferioară ratei aplicabile pe piață, efectul acestei dobânzi favorabile este considerat subvenție guvernamentală.

d) Impozite**Impozitul pe profit curent**

Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curentă sunt evaluate la valoarea care se așteaptă a fi recuperată de la sau plătită către autoritățile fiscale. Ratele de impozitare și legile fiscale

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau in mare masura adoptate la data de raportare de legislatia romaneasca.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct in capitalurile proprii este recunoscut direct in capitalul propriu, nu in contul de profit si pierdere. Conducerea evalueaza periodic pozitile prezentate in declaratiile fiscale cu privire la situatiile in care reglementarile aplicabile referitoare la impozitare sunt supuse interpretarii si constituie provizioane daca este cazul.

Cota de impozitare este aplicata profitului impozabil si este de 16%. Pierderea fiscala poate fi reportata pe o perioada de maxim 7 ani fiscali.

Impozitul amanat

Impozitul amanat este prezentat aplicand metoda reportului variabil privind diferentele temporare dintre bazele de impozitare ale activelor si datoriilor si valoarea contabila a acestora in scopul raportarii financiare la data de raportare.

Datoriile privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile, cu exceptia cazului in care:

- ▶ datoria privind impozitul amanat provine din recunoasterea initiala a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii nete intr-o tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi si, la data tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila, sau
- ▶ diferentele temporare impozabile sunt asociate investitiilor in filiale, intreprinderi asociate, precum si intereselor in asocierile in participare, atunci cand societatea-mama, investitorul sau asociatul este capabil(a) sa controleze momentul reluarii diferentei temporare si exista posibilitatea ca diferenta temporara sa nu fie reluata in viitorul apropiat.

Creantele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare deductibile, pentru amanarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, in masura in care este probabil sa fie disponibil un profit impozabil fata de care sa poata fi utilizate diferentele temporare deductibile si amanarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, cu exceptia cazului in care creanta privind impozitul amanat aferenta diferentelor temporare deductibile provine din recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii intr-o tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi si, la data tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila. Diferentele temporare deductibile asociate investitiilor in filiale, intreprinderi asociate, precum si intereselor in asocierile in participare se recunosc numai atunci cand este probabil ca diferentele temporare vor fi reversate in viitorul previzibil/apropiat si va exista profit impozabil viitor pe seama caruia pot fi utilizate diferentele temporare deductibile.

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul amanat este revizuita la fiecare data de raportare si redusa in masura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei parti a creantei privind impozitul amanat sau al totalitatii acesteia. Creantele privind impozitul amanat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare data de raportare si se recunosc in masura in care a devenit probabil faptul ca profitul impozabil viitor va permite recuperarea creantei privind impozitul amanat.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicate pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata, pe baza ratelor de impozitare (si a reglementarilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la data de raportare.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Impozitul amanat privind elementele recunoscute in afara profitului si pierderii este recunoscut in afara profitului si pierderii. Elementele privind impozitul amanat sunt recunoscute in corelatie cu tranzactia suport la alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate daca exista un drept legal de compensare a creantelor privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul pe profit curent si impozitele amanate se refera la aceeasi entitate impozabila si la aceeasi autoritate fiscala.

Taxa pe valoarea adaugata

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoare neta de TVA, cu exceptia:

- ▶ Cazului in care taxa de vanzare aplicabila unei achizitii de active sau servicii nu este recuperabila de la autoritatea fiscala, in acest caz taxa de vanzare fiind recunoscuta ca parte a costului de achizitie a activului sau ca parte a elementului de cheltuiala, dupa caz.
- ▶ Creantelor si datoriilor prezentate la o valoare incluzand taxa de vanzare.

Valoarea neta a taxei de vanzare recuperabila de la sau de plata catre autoritatea fiscala este inclusa ca parte a creantelor sau datoriilor in situatia pozitiei financiare.

e) Imobilizari corporale

Evaluare initiala

Imobilizarile corporale sunt prezentate la cost, net de amortizarea acumulata si/sau pierderile din depreciere acumulate, daca este cazul. Acest cost include costul de inlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul inlocuirii si costul indatorarii pentru proiectele de constructie pe termen lung, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere.

Cand parti semnificative ale imobilizarilor corporale trebuie inlocuite la anumite intervale, Societatea recunoaste partile respective ca active individuale cu durata utila de viata specifica si le amortizeaza corespunzator. De asemenea, la desfasurarea unei inspectii generale, costul acesteia este recunoscut in valoarea contabila a imobilizarii corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere.

Toate celelalte costuri cu reparatiile si intretinerea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand sunt efectuate. Valoarea prezenta a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoastere a unui provizion.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

- (a) pretul sau de cumparare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumparare nerambursabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor.
- (b) orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locatia si starea necesare pentru ca acesta sa poata functiona in modul dorit de conducere.
- (c) estimarea initiala a costurilor de demontare si de mutare a elementului si de reabilitare a amplasamentului unde este situat, daca Societatea are aceasta obligatie.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Evaluarea ulterioara

Societatea a ales ca metoda de evaluare ulterioara a terenurilor si cladirilor modelul reevaluarii si modelul costului pentru celelalte imobilizari corporale.

Modelul bazat pe cost presupune prezentarea imobilizarilor corporale la cost minus amortizare cumulata si pierderi din depreciere, iar modelul de reevaluare presupune ca imobilizarile corporale sa fie contabilizate la o valoare reevaluata, aceasta fiind valoarea justa la data reevaluarii minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi din depreciere.

Amortizarea imobilizarilor

Durata de utilizare economica este perioada de timp in care este asteptat ca activul sa fie folosit de catre Societate. Amortizarea este calculata aplicand metoda liniara pe intreaga durata de utilizare a activului. Terenurile nu se amortizeaza.

| Tip | Durate de viata contabile (ani) |
|---------------------------------|--|
| Cladiri si constructii speciale | 20 – 27 |
| Instalatii tehnologice | 8 – 12 |
| Mobilier si alte mijloace fixe | 3 – 5 |

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic si, daca este cazul, sunt ajustate prospectiv, astfel incat sa existe o concordanta cu asteptarile privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

In situatiile in care valoarea contabila a crescut ca urmare a reevaluarii, cresterea este creditata direct in capitaluri proprii, ca surplus din reevaluare. Cand valoarea contabila este diminuata ca rezultat al reevaluarii, diminuarea este inregistrata ca o cheltuiala, in masura in care nu diminueaza un surplus de reevaluare anterior inregistrat.

Surplusul din reevaluare inclus in capitaluri proprii este transferat direct in rezultatul reportat atunci cand surplusul este realizat, la data casarii sau vanzarii activului.

Derecunoastere

Un element de imobilizari corporale este derecunoscut la cedare sau cand nu se mai asteapta niciun beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea acestuia. Orice castig sau pierdere care rezulta din derecunoasterea unui activ (calculat(a) ca fiind diferenta dintre incasarile nete la cedare si valoarea contabila a elementului) este inclusa in contul de profit si pierdere cand activul este derecunoscut.

f) Contracte de leasing

Conform IFRS 16 'Contracte de leasing' contabilizarea unui contract de leasing la locatar presupune recunoasterea în situația poziției financiare a unui activ (dreptul de utilizare a activului suport) și a unei datorii (obligație ce decurge din contractual de leasing). De asemenea, in situația profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global se recunosc cheltuielile cu amortizarea dreptului de utilizare și cu dobânzile.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

1)Evaluarea inițială a datoriei aferente contractului de leasing

La începutul contractului de leasing, locatarul evaluează datoria aferentă unui contract de leasing la valoarea actualizată a plăților de leasing rămase de achitat. Actualizarea plăților de leasing se face utilizându-se rata de dobândă implicită a contractului de leasing, dacă aceasta poate să fie determinată, sau, dacă aceasta nu poate să fie determinată, locatarul trebuie să utilizeze rata sa marginală de îndatorare.

Plățile de leasing incluse în evaluarea inițială a datoriei aferente unui contract de leasing includ:

(a)plăți fixe, minus orice stimulente de leasing de primit;

(b)plăți variabile de leasing care depind de un indice sau de o rată, evaluate inițial pe baza indicelui sau a ratei de la data începerii contractului (plăți corelate cu un indice al prețului de consum, plăți corelate cu o rată a dobânzii-etalon ,cum ar fi LIBOR, sau plăți care variază pentru a reflecta modificări ale ratelor de piață ale chiriilor).

(c)sumele preconizate datorate de către locatar în baza unor garanții aferente valorii reziduale;

(d)prețul de exercitare al unei opțiuni de cumpărare, dacă locatarul are certitudinea rezonabilă că va exercita opțiunea;

(e)plăți ale penalităților de reziliere a contractului de leasing, dacă durata contractului de leasing reflectă exercitarea de către locatar a unei opțiuni de reziliere a contractului de leasing.

Dacă locatarul nu poate să determine rata dobânzii implicită a contractului de leasing, se utilizează rata marginală de îndatorare (de împrumut) a acestuia.

Aceasta reprezintă, rata dobânzii pe care ar trebui să o plătească *locatarul* pentru a împrumuta, pe o perioadă similară și cu o garanție similară, fondurile necesare pentru a obține un activ cu o valoare similară cu cea a *activului aferent dreptului de utilizare*, într-un mediu economic similar.

2)Evaluarea inițială a dreptului de utilizare a activului

La locatar, inițial, valoarea dreptului de utilizare a activului include:

-valoarea inițială a datoriei aferente contractului de leasing;

-platile de leasing efectuate la data începerii derularii contractului sau înainte de aceasta dată (avansurile platite aferente contractelor de leasing);

-orice costuri directe suportate de locatar;

-costurile ce se estimează să fie suportate de locatar pentru demontarea activului suport, pentru refacerea amplasamentului în care se afla acesta și pentru a aduce activul suport la starea impusă de condițiile prevăzute în contract (evaluate și contabilizate conform IAS 37).

Costurile directe inițiale includ acele costuri care nu ar fi fost efectuate de locatar dacă contractul de leasing nu ar fi fost încheiat. În categoria acestora se includ: comisioanele, taxele legale, costurile cu eventualele garanții, platile efectuate chiriasului care a detinut bunul etc. Nu se includ în aceste costuri: costurile generale și costurile cu ofertele pentru contractele de leasing potențiale.

3)Evaluarea ulterioară a datoriei aferente contractului de leasing

Ulterior recunoașterii inițiale, datoria aferentă contractului de leasing se evaluează la costul amortizat prin utilizarea metodei dobânzii efective. Modificările ulterioare ale plăților aferente contractului de leasing presupun o reevaluare a datoriei aferente contractului de leasing. Reevaluarea datoriei contractului de leasing se efectuează prin utilizarea:

a)aceleiași rate de actualizare, atunci când:

-se estimează ca suma platită în funcție de valoarea reziduală garantată se modifică;

-platile se modifică datorită modificării indicilor sau ratelor;

b)unei rate de actualizare modificată, atunci când:

-platile aferente contractului de leasing se modifică datorită modificării ratei dobânzii (atunci când acestea au drept referință o rată a dobânzii, de exemplu LIBOR);

-durata contractului de leasing se modifică;

-când se modifică opțiunea de cumpărare a activului suport.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

4)Evaluarea ulterioară a dreptului de utilizare a activului

Ulterior recunoașterii inițiale, dreptul de utilizare a activului, in general, se evaluează la cost diminuat cu amortizarile acumulate și deprecierile.

Locatarul ajustează valoarea contabilă a dreptului de utilizare a activului pentru reevaluările de valoare ale datoriei de leasing, cu excepția situației în care valoarea contabilă a fost redusă la zero.

Însă, locatarul poate să utilizeze alternative de evaluare la costul amortizat în următoarele două situații:

-dacă dreptul de utilizare a activului îndeplinește criteriile unei investiții imobiliare, locatarul aplică pentru utilizarea acestuia o politică contabilă identică cu cea utilizată pentru celelalte investiții imobiliare (care poate fi valoarea justă); sau

-dacă locatarul utilizează modelul reevaluării pentru o anumită clasă de imobilizări, poate să aplice acest model tuturor drepturilor de utilizare a activelor care aparțin aceleiași clase.

Amortizarea dreptului de utilizare a activului se efectuează potrivit prevederilor IAS 16. Astfel metoda de amortizare trebuie să reflecte ritmul de consumare a beneficiilor economice viitoare generate dreptul de utilizare a activului. De cele mai multe ori, aceasta conduce la utilizarea metodei de amortizare liniară.

Amortizarea se calculează de la data începerii contractului de leasing, iar perioada pe parcursul căreia se determină amortizarea se stabilește astfel:

-dacă proprietatea activului suport se transferă locatarului la sfârșitul contractului de leasing sau dacă acesta are certitudinea rezonabilă că își va exercita opțiunea de cumpărare a acestuia, durata de amortizare a dreptului de utilizare este identică cu durata de viață economică a activului; altfel:

-durata de amortizare a dreptului de utilizare este egală cu durata contractului de leasing.

Pentru a vedea dacă un drept de utilizare a unui activ este depreciat, dar și pentru contabilizarea deprecierii, locatarul trebuie să aibă în vedere cerințele IAS 36. După recunoașterea unei deprecieri, amortizarea se determină pe baza valorii contabile rezultată în urma deprecierii.

Determinarea măsurii în care un angajament este sau conține un contract de leasing se bazează pe fondul economic al angajamentului la data începerii acestuia. Angajamentul este evaluat pentru a stabili dacă îndeplinirea angajamentului depinde de utilizarea unui anumit activ sau a anumitor active sau dacă angajamentul conferă dreptul de utilizare a activului sau activelor, chiar dacă dreptul respectiv nu este menționat în mod explicit în angajament.

g) Costurile îndatorării

Costurile îndatorării care sunt atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ care implică în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau în vederea vânzării sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Toate celelalte costuri ale îndatorării sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care intervin. Costurile îndatorării reprezintă dobânzile și alte costuri suportate de Societate pentru împrumutarea de fonduri. Societatea nu a avut costuri ale îndatorării atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ în anul 2020 și până la sfârșitul anului 2021.

h) Investiții imobiliare

Investitiile imobiliare sunt evaluate inițial la cost, incluzând costurile aferente tranzacției. După recunoașterea inițială, investițiile imobiliare sunt prezentate la costul istoric din care se deduce amortizarea și eventualele ajustări de depreciere în cazul în care se constată o diminuare a valorii realizabile nete pentru bunurile respective.

Investitiile imobiliare trebuie recunoscute în momentul cedării sau atunci când investiția imobiliară este definitiv retrasă din folosință și nu se mai preconizează apariția de beneficii economice viitoare din cedare.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a activului este recunoscuta in contul de profit si pierdere in perioada in care este derecunoscut.

Transferurile in si din categoria investitiilor imobiliare sunt facute numai daca exista o modificare a utilizarii. Pentru transferul unei investitii imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor, costul presupus al proprietatii este valoarea sa justa de la data modificarii utilizarii. Daca o proprietate imobiliara utilizata de posesor devine o investitie imobiliara, Societatea o contabilizeaza in conformitate cu politica prevazuta la imobilizarile corporale pana la data modificarii utilizarii.

i) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale dobandite separat sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate, daca exista. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate si cheltuiala este reflectata in contul de profit si pierdere in momentul in care cheltuiala este efectuata.

Duratele de viata utile ale imobilizarilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate sau nedeterminate.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate pe durata de viata economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei imobilizarii necorporale. Perioada de amortizare si metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporala cu o durata de viata utila determinata sunt revizuite cel putin la sfarsitul fiecarei perioade de raportare. Modificarile in duratele de viata utile preconizate sau in ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare incorporate in active sunt contabilizate prin modificarea metodei sau perioadei de amortizare, dupa caz, si sunt tratate ca modificari ale estimarilor contabile.

Castigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a elementului si sunt recunoscuta in contul de profit si pierdere cand activul este derecunoscut.

Imobilizarile necorporale ale Societatii sunt reprezentate in principal de programe informatice si licente. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioada de maximum 3 ani, iar licentele se amortizeaza pe durata valabilitatii acestora (in general, 3 ani). Cheltuielile cu intretinerea curenta a sistemelor informatice sunt recunoscuta ca si cheltuieli ale perioadei.

j) Instrumente financiare – recunoastere initiala si evaluare ulterioara

Recunoastere initiala si evaluare

Activele financiare care intra sub incidenta IAS 39 sunt clasificate ca active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere, imprumuturi si creante, investitii pastrate pana la scadenta, active financiare disponibile in vederea vanzarii sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficiente impotriva riscurilor, dupa caz.

Datoriile financiare care intra sub incidenta IAS 39 sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere, imprumuturi si credite sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficiente impotriva riscurilor, dupa caz.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Societatea determina clasificarea activelor si datoriilor financiare la recunoasterea initiala.

Toate activele si datoriile financiare sunt inregistrate initial la valoarea justa si, cu exceptia activelor si datoriilor financiare la valoare justa prin contul de profit si pierdere, plus/net de costurile direct atribuibile tranzactiei.

Cumpararile sau vanzarile de active financiare care impun livrare de active intr-o perioada prevazuta printr-o reglementare sau conventie de pe piata (tranzactii standard) sunt recunoscute la data tranzactiei, si anume, data la care Societatea se angajeaza sa cumpere sau sa vanda activul.

Evaluarea ulterioara

Evaluarea ulterioara a activelor si datoriilor financiare depinde de clasificarea acestora, dupa cum este descris mai jos:

Active si datorii financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere

Activele si datoriile financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere includ activele si datoriile financiare detinute in vederea tranzactionarii si activele financiare desemnate la recunoasterea initiala ca fiind la valoarea justa prin profit sau pierdere.

Activele si datoriile financiare sunt clasificate ca fiind detinute in vederea tranzactionarii daca sunt dobandite in scopul vanzarii sau reachizitionarii pe termen scurt. Instrumentele derivate, inclusiv instrumentele derivate incorporate care au fost separate, sunt, de asemenea, clasificate ca detinute in vederea tranzactionarii daca nu sunt desemnate ca instrumente eficiente de acoperire impotriva riscurilor conform IAS 39.

Activele si datoriile financiare pot fi desemnate la recunoasterea initiala la valoarea justa prin profit sau pierdere sunt desemnate la data lor initiala de recunoastere si numai daca sunt indeplinite criteriile specifice prevazute de IAS 39. Societatea nu a desemnat active sau datorii financiare in categoria valoare justa prin profit sau pierdere.

Imprumuturile acordate si creantele

Imprumuturile acordate si creantele sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile si care nu sunt cotate pe o piata activa. Dupa recunoasterea initiala, aceste active financiare sunt evaluate ulterior la cost amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective, minus deprecierea. Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective. Amortizarea pe baza ratei dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la venituri financiare.

Provizioanele pentru depreciere sunt constituite atunci cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. Societatea evalueaza la fiecare data de raportare masura in care exista vreo dovada obiectiva ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este considerat depreciat daca si numai daca exista dovezi obiective ale deprecierei ca rezultat al unui sau al mai multor evenimente care au aparut dupa recunoasterea initiala a activului (un „eveniment care ocaziona pierderi”), si daca acel eveniment care ocaziona pierderi are un impact asupra viitoarelor fluxuri de trezorerie estimate ale activului financiar sau ale grupului de active financiare care pot fi estimate fiabil.

Investitii in actiuni detinute pe termen lung (filiale, asociati, sau alte entitati)

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Investitiile Societatii in actiuni detinute pe termen lung (in filiale, asociati, sau alte entitati) sunt evaluate la cost minus eventuale pierderi din depreciere.

Dovezile de depreciere pot sa includa indicii ca debitorul sau un grup de debitori se confrunta cu dificultati financiare semnificative, neindeplinirea obligatiei de plata a dobanzii sau a principalului, probabilitatea sa intre in faliment sau alta forma de reorganizare financiara si date observabile indica faptul ca exista o scadere cuantificabila in fluxurile de trezorerie estimate, cum ar fi intarzieri la plata sau variatii ale conditiilor economice corelate cu neplata.

Pierderile care provin din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in „Alte cheltuieli”. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

O parte din vanzarile Societatii sunt decontate prin compensare. Ocazional, Societatea compenseaza creantele asupra clientilor provenite din vanzari cu datoriile pentru marfuri sau servicii in cadrul unui intreg lant de societati care au datorii si creante reciproce. Aceste tranzactii sunt efectuate la valoare nominala, fara a se recunoaste o pierdere sau un profit.

Imprumuturi primite purtatoare de dobanda

Dupa recunoasterea initiala, imprumuturile primite purtatoare de dobanda sunt evaluate ulterior la costul amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand datoriile sunt derecunoscute, precum si pe perioada procesului de amortizare la rata dobanzii efective.

Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective. Amortizarea pe baza ratei dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la cheltuieli financiare.

Derecunoasterea

Un activ financiar (sau, daca este cazul, o parte a unui activ financiar sau o parte a unui grup de active financiare similare) este derecunoscut atunci cand:

- ▶ Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie generate de activ au expirat
- ▶ Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie generate de activ sau si-a asumat o obligatie de plata a fluxurilor de trezorerie incasate integral, fara intarzieri semnificative, unei terte parti, in baza unui angajament cu fluxuri identice; si (a) Societatea a transferat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului sau (b) Societatea nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar a transferat controlul asupra activului.
- ▶ Cand Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie dintr-un activ sau a incheiat un angajament cu fluxuri identice si nu a transferat si nici nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar nici nu a transferat controlul asupra activului, activul este recunoscut proportional cu continuarea implicarii Societatii in activul respectiv. In acest caz, Societatea recunoaste si o datorie asociata. Activul transferat si datoria asociata sunt evaluate pe o baza care sa reflecte drepturile si obligatiile pe care le-a pastrat Societatea.
- ▶ Continuarea implicarii care ia forma unei garantii privind activul transferat este evaluata la valoarea mai mica dintre valoarea contabila initiala a activului si valoarea maxima a contravalorii care i s-ar putea impune Societatii sa o ramburseze.

O datorie financiara este derecunoscuta atunci cand obligatia aferenta datoriei este stinsa, este anulata sau expira. In cazul in care o datorie financiara este inlocuita cu o alta datorie provenind de la acelasi creditor in

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023**

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

conditii substantial diferite sau daca termenii unei datorii existente se modifica in mod substantial, acest schimb sau modificare este tratata ca o derecunoastere a datoriei initiale si o recunoastere a noii datorii. Diferenta dintre valorile contabile aferente este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

Compensarea instrumentelor financiare

Activele financiare si datoriile financiare sunt compensate si valoarea neta raportata in situatia pozitiei financiare numai daca exista in mod curent un drept legal de a compensa sumele recunoscute si o intentie de decontare pe o baza neta sau de valorificare a activelor si de decontare a datoriilor in mod simultan.

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa a instrumentelor financiare care sunt tranzactionate pe piete active la fiecare data de raportare este determinata prin referire la preturile de piata cotate sau la pretul pe care il stabileste dealer-ul (pentru termen lung pretul se liciteaza, iar pe termen scurt se da pretul cerut), fara nicio deducere pentru costuri aferente tranzactiei. Pentru a estima valoarea justa a instrumentelor financiare care nu sunt tranzactionate pe piete active se folosesc modele de evaluare adecvate.

k) Stocuri

Stocurile materiale sunt inregistrate la costul de achizitie care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achizitiei precum si alte costuri pentru a aduce stocurile la forma si in locul de utilizare. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza si inregistreaza in contabilitate pe baza principiului FIFO („first in – first out” , „primul intrat – primul iese”).

Costul produselor finite, productiei neterminata include materiile prime, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe si indirecte de productie, dar exclude cheltuielile cu dobanzile, vanzarea si distributia. Sunt create provizioane pentru materialele cu miscare lenta, uzate fizic si moral.

l) Deprecierea activelor nefinanciare

Societatea evalueaza la fiecare data de raportare daca exista indicii de depreciere a unui activ. Daca exista indicii sau daca este necesara o testare anuala pentru deprecierea unui activ, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului respectiv. Valoarea recuperabila a unui activ reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar minus costurile asociate vanzarii si valoarea sa de utilizare. Aceasta este determinata pentru un activ individual, cu exceptia cazului in care activul nu genereaza intrari de numerar care sunt in mare masura independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Cand valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar este mai mare decat valoarea sa recuperabila, activul este considerat depreciat si valoarea sa contabila este scazuta pana la valoarea sa recuperabila.

La evaluarea valorii de utilizare, fluxurile de trezorerie viitoare estimate sunt actualizate la valoarea lor actualizata utilizand o rata inainte de impozitare care sa reflecte evaluarile curente ale pietei privind valoarea-timp a banilor si riscurile specifice activului. La determinarea valorii juste minus costurile asociate vanzarii sunt luate in considerare tranzactii recente de pe piata, daca exista. Daca nu pot fi identificate astfel de tranzactii este utilizat un model de evaluare adecvat. Aceste calcule sunt coroborate prin multipli de evaluare, preturi cotate ale actiunilor pentru filialele listate sau alti indicatori disponibili privind valoarea justa.

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023**

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Pierderea din deprecierea activitatilor continue, inclusiv deprecierea stocurilor, este recunoscuta in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor sau cladirilor care au fost reevaluate anterior si reevaluarea a fost contabilizata in alte elemente ale rezultatului global. In acest caz, deprecierea este, de asemenea, recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global pana la valoarea oricarei reevaluari anterioare.

La finalul fiecărei perioade de raportare se face o evaluare pentru a determina dacă există indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai există sau au scăzut. Dacă există o astfel de indicație, Societatea estimează valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O pierdere din depreciere recunoscută anterior este reversată numai dacă a existat o schimbare în ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a activului. Reversarea este limitată, astfel încât valoarea contabilă a activului să nu depășească valoarea sa recuperabilă și să nu depășească nici valoarea contabilă pe care ar fi avut-o activul dacă nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscută în contul de profit și pierdere cu excepția cazului în care activul a fost reevaluat, în acest caz, reversarea este tratată ca o creștere de reevaluare.

m) Numerarul si echivalentele de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul din casa, conturile curente și depozitele bancare cu o scadență sub un an. Depozitele în valută sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei de raportare. Descoperirea de cont este dedusă din soldul disponibilităților pentru situația fluxurilor de trezorerie.

n) Distribuirea dividendelor

Societatea recunoaște o datorie de efectuare a unor distribuiri de dividende acționarilor atunci când distribuirea este autorizată și nu se mai află la discreția Societății.

o) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicată) generată de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse incorporând beneficii economice și valoarea obligației poate fi estimată credibil. Cheltuielile aferente oricărui provizion este prezentată în contul de profit și pierdere.

Provizioanele sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

În cazul apariției unor evenimente care generează riscuri, Societatea recunoaște un provizion la întreaga valoare probabilă cunoscută în momentul respectiv.

Datoriile contingente nu se înregistrează în situațiile financiare. Acestea sunt doar prezentate, cu excepția cazului în care probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este redusă. Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

Societatea are la 31 martie 2023 înregistrate provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în suma de 963.269 lei. La 31 decembrie 2022 acestea erau tot în suma de 963.269 lei .

p) Pensii si alte beneficii ale angajatilor pe termen lung

Atat Societatea cat si salariatii sai sunt obligati legal sa efectueze contributii determinate (incluse in contributiile la asigurarile sociale) la Fondul National de Pensii, administrat de Casa Nationala de Pensii si Alte Drepturi de Asigurari Sociale (plan fondat pe baza principiului "platesti pe parcurs"). In consecinta, Societatea nu are nici o obligatie legala sau implicita de a plati contributii suplimentare viitoare. Obligatia sa este numai de a plati contributiile atunci cand devin scadente. Daca Societatea inceteaza sa angajeze membrii planului de Asigurari Sociale de Stat, nu va avea nici o obligatie pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajati in anii anteriori. Contributiile Societatii la un plan determinat de contributii sunt inregistrate ca si cheltuieli in anul in care se refera.

q) Parti afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla/influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai societati, membrii conducerii, membrii consiliului de administratie si membrii familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte societati.

r) Rezultatul reportat si rezerva legala

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila.

Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala in asa fel incat aceasta sa devina taxabila (cu exceptia cazului prevazut de Codul fiscal, in care rezerva constituita de persoanele juridice care furnizeaza utilitati societatilor comerciale care se restructureaza, se reorganizeaza sau se privatizeaza poate fi folosita pentru acoperirea pierderilor de valoare a pachetului de actiuni obtinut in urma procedurii de conversie a creantelor, iar sumele destinate reconstituirii ulterioare a acesteia sunt deductibile la calculul profitului impozabil).

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Repartizarea profitului este realizata in consecinta in anul financiar urmator, ulterior aprobarii repartizarii in AGA.

3. Rationamente, estimari si ipoteze contabile semnificative

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii impune conducerii sa faca rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si informatiile prezentate care le insotesc, si sa prezinte datoriile contingente la sfarsitul perioadei de raportare. Totusi, incertitudinea existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare.

Rationamente

Mai jos se prezinta rationamentele conducerii cu impact potential asupra situatiilor financiare.

- Segmente de raportare

Avand in vedere specificul activitatii Societatii, si faptul ca exista doua linii principale de productie, conducerea Societatii a analizat daca este necesara aplicarea prevederilor IFRS 8 *Segmente operationale*. Astfel, analizand prevederile referitoare la definitia unui segment de activitate:

- Conducerea analizeaza activitatile aferente celor doua linii de productie in mod global pentru a lua decizii privind resursele alocabile pentru fiecare linie de productie.
- Conducerea societatii analizeaza informatiile financiare separate pe liniile de productie ca un singur segment de activitate.

In consecinta, conducerea considera ca nu sunt indeplinite conditiile necesare pentru raportarea separata pe segmente operationale.

Estimari si ipoteze

Ipotezele principale privind viitorul si alte cauze importante ale incertitudinii estimarilor la data de raportare, care prezinta un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativa a valorilor contabile ale activelor si datoriilor in urmatorul exercitiu financiar, sunt prezentate in continuare.

- Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea evalueaza terenurile si cladirile la valoarea justa, iar modificarile in valoarea inregistrata sunt recunoscute in alte elemente ale rezultatului global. Societatea a contractat specialisti in evaluare independenti in vederea stabilirii valorii juste la 31 decembrie 2010 (data tranzitiei la IFRS) si la data de 31 decembrie 2012. In cursul anului 2021 Altur SA a contactat un evaluator independent autorizat in vederea stabilirii valorii juste a cladirilor si terenurilor, valori care au fost inregistrate in bilantul anului 2021.

La data de 31 martie 2023 societatea a estimat ca nu exista modificari semnificative ale valorii juste a cladirilor si terenurilor fata de reevaluarea inregistrata la data de 31 decembrie 2021.

- Deprecierea imobilizarilor nefinanciare

Deprecierea exista atunci cand valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar depaseste valoarea sa recuperabila, aceasta reprezentand valoarea cea mai mare dintre valoarea justa minus costurile aferente vanzarii si valoarea sa de utilizare. Calculul valorii juste minus costurile asociate vanzarii este determinat pe baza datelor disponibile din tranzactii de vanzare obligatorii in cadrul tranzactiilor desfasurate in conditii obiective privind active similare sau a preturilor de piata observabile minus costurile necesare cedarii activului. Calculul valorii de utilizare se bazeaza pe un model al fluxurilor de trezorerie actualizate.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

- *Impozite*

Exista incertitudini cu privire la interpretarea reglementarilor fiscale complexe, a modificarilor legislatiei fiscale si a valorii si plasarii in timp a profitului impozabil viitor. Avand in vedere gama extinsa de relatii de afaceri internationale si caracterul pe termen lung, precum si complexitatea acordurilor contractuale existente, diferentele aparute intre rezultatele reale si ipotezele emise sau modificarile viitoare la aceste ipoteze ar putea implica ajustari viitoare ale veniturilor si cheltuielilor privind impozitele deja inregistrate.

Sistemul fiscal romanesc sufera un proces de consolidare si este in proces de armonizare cu legislatia europeana. Pot exista interpretari diferite la nivelul autoritatilor fiscale in raport cu legislatia fiscala care pot duce la taxe suplimentare si penalitati. In cazul in care autoritatile de stat constata incalcare fiscale, si a reglementarilor conexe, acestea pot duce la: confiscarea sumelor in cauza; obligatii fiscale suplimentare; amenzi si penalitati. Ca rezultat sanctiunile fiscale care rezulta din incalcarea dispozitiilor legale poate duce la o datorie semnificativa.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele si impozitele.

- *Duratele de viata pentru activele imobilizate si metoda de amortizare*

Societatea estimeaza duratele de viata pentru elementele de imobilizari corporale in conformitate cu rata de consum / uzura pentru activele respective. Societatea utilizeaza metoda liniara de amortizare a activelor imobilizate.

- *Deprecieri de valoare pentru creante*

Societatea estimeaza deprecierea pentru client incerti, tinand cont si analizand scadenta si depasirea scadentei pentru creanta respectiva, precum si analizand credibilitatea fiecarui client. In acest sens, Societatea si-a stabilit criteriile de incadrare a clientilor in categoria de clienti cu „risc confirmat” sau „fara risc confirmat” si inregistreaza depreciere de valoare in functie de vechimea creantei si istoricul clientului.

4. Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare

Standardele si interpretarile emise, dar care nu sunt inca in vigoare pana la data publicarii situatiilor financiare ale Societatii sunt prezentate in continuare. Societatea intentioneaza sa adopte aceste standarde, daca este cazul, la data la care acestea intra in vigoare.

- **IFRS 9 Instrumente financiare: clasificare si evaluare**

Noul standard intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2015. IFRS 9, asa cum a fost emis, reflecta prima etapa a activitatii IASB de inlocuire a IAS 39 si se aplica clasificarii si evaluarii activelor financiare si a datoriilor financiare dupa cum sunt definite de IAS 39. Standardul a intrat initial in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2013, insa modificarile IFRS 9 „O noua data obligatorie de intrare in vigoare a IFRS 9” si „Prezentare de informatii privind tranzitia”, emise in decembrie 2011, au amanat data obligatorie de intrare in vigoare pentru 1 ianuarie 2015. In etapele ulterioare, IASB va aborda contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor si deprecierea activelor financiare. Adoptarea primei etape a IFRS 9 va avea efect asupra clasificarii si evaluarii activelor financiare, dar nu va avea niciun efect asupra clasificarii si evaluarii datoriilor financiare. Societatea va cuantifica efectul in corelatie cu celelalte etape, cand va fi emis standardul final, incluzand toate etapele. Acest standard nu a fost inca adoptat de UE.

Rezoluția Parlamentului European din 6 octombrie 2016 referitoare la standardele internaționale de raportare financiară IFRS 9 (2016/2898(RSP)) stabilește o noua data de intrare in vigoare a acestui standard incepand cu 1 ianuarie 2018

5. Cifra de afaceri

5.1. Venituri din vanzarea de bunuri

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Venituri din vanzarea produselor finite | 38.147.105 | 42.121.138 |
| Venituri din vanzarea produselor reziduale | 26.701 | 41.647 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 12.365 | 16.196 |
| Alte venituri din vanzare | 1.401 | - |
| Venituri din vanzarea de bunuri | 38.187.572 | 42.178.981 |

Societatea obtine venituri din vanzare pe piata interna (in Romania), dar in primul rand la export. Piata externa reprezinta peste 79% din vanzarile de bunuri, fiind principala piata de desfacere a produselor realizate de societate. Structura vanzarilor la export este detaliata astfel:

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | % | % |
| Polonia | 35,43 | 44,17 |
| Anglia | 21,66 | 18,90 |
| Germania | 20,35 | 21,65 |
| Franta | 8,14 | 4,06 |
| Italia | 8,17 | 5,30 |
| Cehia | 3,45 | 1,49 |
| Spania | 0,54 | 0,68 |
| Altii | 2,26 | 3,75 |
| Total | 100 | 100 |

Structura produselor tinand cont de destinatia lor se prezinta astfel :

- industria auto – 96 %
- alte ramuri industriale – 4 %

5.2. Venituri din servicii

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Venituri lucrari executate | 97 | 204 |
| Total venituri din servicii | 97 | 204 |

Lucrarile de proiectare pentru clienti sau a prelucrarii materialelor clientilor genereaza venituri ce sunt inregistrate in cadrul liniei de venituri lucrari executate.

5.3. Venituri din chirii

Societatea obtine venituri din chirii din inchirierea de mijloace fixe (spatii comerciale), detaliate astfel:

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Alte venituri din chirii | 36.396 | 31.330 |
| Total venituri din chirii | 36.396 | 31.330 |

6. Alte venituri din exploatare

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Venituri din vanzarea activelor si alte operatiuni de capital | - | 9.144 |
| Venituri din subventii pentru investitii | 177.506 | - |
| Venituri din despagubiri | | |
| Alte venituri din exploatare | 191.140 | 41.975 |
| Total alte venituri din exploatare | 368.646 | 51.119 |

7. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

Beneficiile pe termen scurt acordate salariatilor includ indemnizatiile, salariile si contributiile la asigurarile sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor. Totalul cheltuielilor salariale sunt prezentate in tabelul urmator:

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Cheltuieli cu salariile | 6.114.514 | 6.936.641 |
| Cheltuieli cu contributia asiguratorie pt.munca | 137.314 | 155.477 |
| Alte cheltuieli cu salariatii | 307.520 | 587.940 |
| Total cheltuieli salariale | 6.559.348 | 7.680.058 |

Societatea efectueaza plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de asigurari sociale, asigurarile de sanatate si fondul de somaj. Numarul mediu de salariatii aferent perioadei 1 ianuarie – 31 martie 2023 este de 514 persoane, comparativ cu numarul mediu de salariatii din perioada comparativa a anului 2022 de 537 persoane. Numarul efectiv de personal la 31 martie 2023 este de 519 persoane. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii. Societatea ofera salariatilor la pensionare conform contractului colectiv de munca doua salarii brute realizate de salariat in luna anterioara pensionarii.

La finalul anului 2022, pentru concediile de odihna neefectuate de angajati, a fost constituit un provizion in suma de 963.269 lei.

8. Alte cheltuieli

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Cheltuieli de intretinerea si reparatiile | 53.221 | 63.791 |
| Cheltuieli cu chirile | 7.185 | 9.204 |
| Cheltuieli cu asigurarile | 32.240 | 20.752 |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal | 210.826 | 244.026 |
| Cheltuieli de deplasare | 1.925 | 7.245 |
| Cheltuieli servicii bancare | 41.897 | 53.830 |
| Cheltuieli catre bugetul statului | 195.359 | 241.366 |
| Cheltuieli pentru protectia mediului | 51.917 | 60.138 |
| Despagubiri, amenzi, penalitati | 54.834 | 10.281 |
| Cheltuieli servicii consultanta manageriala si juridica | 147.982 | 151.433 |
| Cheltuieli pregatirea fabricatiei repere noi | 45.720 | 42.949 |
| Cheltuieli gospodarie comunala | 88.642 | 123.847 |
| Cheltuieli servicii sortare piese, costuri administrative | 246.954 | 198.749 |
| Cheltuieli servicii paza si protectie, servicii PSI | 19.734 | 26.700 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 283.525 | 247.205 |
| Total | 1.481.961 | 1.501.516 |

9. Cheltuieli si venituri financiare

| Cheltuieli financiare | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Cheltuieli din investitii financiare cedate | - | - |
| Cheltuieli/(venituri) privind ajustarile de valoare pentru imobiliarile financiare | - | - |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | 62.103 | 348.011 |
| Cheltuieli privind dobanzile | 242.768 | 306.001 |
| Alte cheltuieli financiare | 26.311 | 52.341 |
| Total | 331.182 | 706.353 |

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

| Venituri financiare | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|---|---------------|----------------|
| | RON | RON |
| Venituri din investitii financiare cedate | - | - |
| Venituri din dividende | - | - |
| Venituri din diferente de curs valutar | 18.852 | 252.773 |
| Venituri din dobanzi | 1 | - |
| Total | 18.853 | 252.773 |

In cursul trimestrului I al anilor 2022 si 2023 nu s-au incasat dividende de la nici un emitent.

10. Impozit pe profit

Cheltuiala totala a anului se reconciliaza cu profitul contabil dupa cum urmeaza:

| | 31.12.2022 | 31.03.2023 |
|---|-----------------|------------|
| | RON | RON |
| Impozit pe profit curent | | |
| Impozit pe profit curent | - | - |
| Impozit amanat: | | |
| Aferent diferentelor temporare | (53.580) | - |
| Cheltuiala cu impozit pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere | (53.580) | - |

Reconcilierea dintre profitul contabil si calculul de impozit pe profit curent este prezentata mai jos:

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|--------------|--------------|
| | RON | RON |
| Profit/(pierdere) contabil(a) brut(a) | 2.425.333 | 3.610.620 |
| Pierdere fiscala din anii precedenti () | (34.320.206) | (31.894.873) |
| Impozitul pe profit la rata de impozitare statutară (16%) | - | - |
| Impactul diferentelor permanente | - | - |
| Credit fiscal (cheltuieli sponsorizare) | - | - |
| Credit fiscal (rezerva legala) | - | - |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit curent inregistrata in contul de profit si pierdere | - | - |

11. Imobilizari corporale

| Cost sau valoare justa | Terenuri* | | Echipamente | Echipamente si constructii in curs | Avansuri pentru imobilizari | Total |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | RON | Cladiri* RON | | RON | RON | |
| La 31 decembrie 2022 | 20.926.200 | 25.100.042 | 96.296.996 | 1.568.246 | 335.410 | 144.226.894 |
| Intrari | | - | 224.001 | 246.615 | 81.954 | 552.570 |
| lesiri/ajustari depreciere | - | | (50.233) | - | - | (50.233)- |
| Transferuri** | - | 333.642 | 343.380 | (677.022) | - | - |
| La 31 martie 2023 | 20.926.200 | 25.433.684 | 96.814.144 | 1.137.839 | 417.364 | 144.729.231 |

*La rubrica intrari pentru terenuri si cladiri a fost inregistrata reevaluarea acestor imobilizari.

** Transferul se efectueaza intre gestiunile de mijloace fixe. Mijloacele fixe detinute in categoria echipamente si constructii in curs de executie nu se amortizeaza pana in luna urmatoare a punerii in functiune

| Amortizare si ajustari de depreciere | Terenuri | | Echipamente | Echipamente si constructii in curs | Total |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | RON | Cladiri RON | | RON | |
| La 31 decembrie 2022 | - | 1.565.355 | 81.821.659 | - | 83.387.014 |
| Amortizare | - | 376.506 | 1.003.843 | | 1.380.349 |
| lesiri (casari)/transferuri | - | - | (39.769)- | - | (39.769) |
| La 31 martie 2023 | - | 1.941.861 | 82.785.733 | - | 84.727.594 |
| Valoare contabila neta | | | | | |
| La 31 decembrie 2022 | 20.926.200 | 23.534.687 | 14.475.337 | 1.903.656 | 60.839.880 |
| La 31 martie 2023 | 20.926.200 | 23.491.823 | 14.028.411 | 1.555.203 | 60.001.637 |

Active detinute in leasing

Altur SA avea in derulare doua contracte de leasing la data de 31 decembrie 2022 si la 31 martie 2023 (nota 14.2).

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea nu a avut in cursul trimestrului I al anului 2022 si in cursul anului 2022 imobilizari corporale vandute si inchiriate ulterior.

Reevaluarea mijloacelor fixe

Ultima reevaluare a cladirilor si terenurilor detinute de Societatea a fost inregistrata la 31 decembrie 2021, reevaluare efectuata de catre un evaluator independent care a avut ca scop stabilirea valorilor juste, de piata, a cladirilor si terenurilor. Reevaluarea a fost efectuata de Ciocan I. Gheorghe, un evaluator independent acreditat. Valoarea justa a imobilelor a fost determinata pe baza tranzactiilor observabile pe piata, acolo unde au existat date comparabile, sau prin metode alternative de evaluare, conform Standardelor Internationale de Evaluare.

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 au fost considerate relevante valorile juste stabilite la reevaluarea din 2021.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Active grevate de garantii

Societatea are active imobilizate grevate de garantii (detaliate in Nota 15.1).

Valoarea imobilizarilor corporale complet amortizate

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate care sunt inca utilizate la 31 martie 2023 este de 57.565.237 RON, aferente unui numar de 991 de mijloace fixe (la 31 decembrie 2022: 56.051.835 RON, aferenta unui numar de 985 mijloace fixe).

Provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022, Societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea constructiilor si echipamentelor.

Avand in vedere contextul economic dificil din Romania si la nivel international, Societatea a analizat daca exista alte indicii interne sau externe de depreciere, dar nu a identificat asemenea indicii, care sa conduca la o diminuare suplimentara a valorii mijloacelor fixe, in plus fata de diminuarea de valoare rezultata in urma reevaluarii.

Pentru imobilizarile in curs de executie in sold la 31.03.2023 au fost constituite ajustari de depreciere in valoare de 1.086.200 lei, aferente unor obiective de investitii care nu mai aveau utilitate si pentru care nu se preconizeaza a aduce beneficii economice viitoare.

12. Imobilizari necorporale

| | Brevete si licente | Total |
|--|---------------------------|----------------|
| | RON | RON |
| Cost | | |
| La 31 decembrie 2022 | 762.251 | 762.251 |
| Intrari | - | - |
| Iesiri | - | - |
| La 31 martie 2023 | 762.251 | 762.251 |
| Amortizare si depreciere de valoare | | |
| La 31 decembrie 2022 | 733.461 | 733.461 |
| Amortizare | 9.400 | 9.400 |
| Iesiri | - | - |
| La 31 martie 2023 | 742.861 | 742.861 |
| Valoare contabila neta | | |
| La 31 decembrie 2022 | 28.790 | 28.790 |
| La 31 martie 2023 | 19.390 | 19.390 |

13. Imobilizari financiare

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 societatea ALTUR SA nu mai detine valori mobiliare cotate la BVB.

14. Alte active/ datorii financiare

14.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi

Societatea are la 31 martie 2023 contractate urmatoarele credite:

I) Credite acordate de Raiffeisen Bank

a) Credit pentru finantarea activitatii curente –overdraft, pentru suma maxima de 12.000.000 RON, acordat in data de 13.06.2013 cu scadenta la 31.05.2023.

Scopul initial al facilitatii de credit (in anul 2013) a fost rambursarea soldului facilitatii de factoring contractate de Alro SA de la BRD-GSG pentru livrarile de materie prima (aliaje de aluminiu) catre SC Altur SA ; refinantarea facilitatii de factoring contractate de SC Altur SA de la Banca Transilvania SA pentru crentele din relatia comerciala cu TRW Automotive Czech S.R.O, din Republica Ceha ; finantarea capitalului de lucru respectiv plati furnizori de materie prima, utilitati, salarii, TVA si alte taxe.

La momentul actual scopul facilitatii de credit este finantarea capitalului de lucru respectiv plati furnizori de materie prima, utilitati, salarii, TVA si alte taxe.

Dobanda perceputa de banca pentru aceasta facilitate este ROBOR la 1M plus marja de 1,95% pe an.

La 31 martie 2023 suma facilitatii trase este de **11.058.196 RON**.

Creditele acordate de Raiffeisen Bank este garantat prin:

a) contract de ipoteca imobiliara asupra imobilelor proprietatea societatii, situate in Slatina, str. Pitesti nr.114, Judetul Olt, compuse din:

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 2.397,51 mp, avand nr. Cadastral 438/47, imobil inscris in CF nr.55512 (nr. CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 7.095 mp, avand nr. Cadastral 438-438/41-438/45, impreuna cu constructiile C1-Magazie vopseluri chimice, in suprafata de 214,88 mp si C2-Remiza PSI, in suprafata de 176,53 mp, imobil inscris in CF nr.53375 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 39.677,91 mp, avand nr. cadastral 438-438/43, impreuna cu constructia C56-43 – Cantar bascule, in suprafata de 495,52 mp, imobil inscris in CF nr.53374 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 16.711,30 mp, avand nr. cadastral 438-438/18, impreuna cu constructia C3/18 - Hala Turnare Pistoane, in suprafata de 8.998,76 mp, imobil inscris in CF nr.52978 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 20.153 mp, avand nr. cadastral 50244 (nr. cadastral vechi 438-438/6-438/19), impreuna cu constructiile C1 Hala Turnare Statica, in suprafata de 9.880 mp si C2 - Depozit material refractar, in suprafata de 625 mp, imobil inscris in CF nr.50244 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 26.274 mp, avand nr. cadastral 438-438/24-438/25, impreuna cu constructiile C26/25 – Hala Prelucrari Mecanice, in suprafata de 19.317 mp si C25/25 – Cabina poarta, in suprafata de 134 mp, imobil inscris in CF nr.51077 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- terenul acces general incinta in suprafata totala de 15.540,16 mp, cu nr. cadastral 438/46, inscris in CF nr.51102 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016 pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 3.259,82 mp, cu nr.cadastral 438-438/10 438/11, impreuna cu constructiile C34/11 – Cantina, cu suprafata construita de 568mp si C36/10 – Statie reglare gaze, cu suprafata construita de 15 mp.

b) ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffeisen Bank si asupra creantelor societatii asupra tertilor ce vor fi incasate prin conturile curente respective;

c) ipoteca mobiliara asupra tuturor incasarilor aferente relatiei comerciale cu TRW Automotive, Cooper Standard France S.A.S, Continental Automotive pentru contractul de furnizor strategic din data 10.01.2013, M&G Italia, PanLink Sp.Z.o.o, Grup Renault, Automobile Dacia SA, Robert Bosch, cu notificarea debitorilor cedati.

d) ipoteca mobiliara asupra echipamentelor achizitionate din creditul de investitii ;

e) gaj asupra stocurilor de produse finite

f) gaj asupra stocurilor de materii prime

g) gaj asupra creantelor provenind din rambursarile de TVA de la ANAF.

II) Credite deschise la Banca Transilvania S.A. Sucursala Slatina.

a) Credit de descoperire de cont in valoare totala de 1.020.408 EUR acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina pana la data de 01.07.2023, destinat finantarii necesarului de capital de lucru. Creditul se acorda cu o dobanda EURIBOR la 6 luni plus 3,5% indexabila trimestrial. La 31.03.2023 creditul descoperit de cont tras este de **1.023.494,5 EUR**, echivalent a 5.065.377 RON.

Creditul acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina si dobanzile aferente sunt garantate astfel:

- contract de ipoteca asupra imobilelor:

- teren intravilan in suprafata de 17.581,63 mp, impreuna cu Hala Turnare sub Presiune in suprafata construita de 10.890,26 mp si Statie expeditie in suprafata construita de 357,18 mp.

- teren intravilan acces general incinta.

Cele doua imobile au fost evaluate la 8.831.374 RON, iar valoarea de garantie a bunurilor este de 7.065.100 RON

- contract de garantie reala mobiliara asupra masinilor de turnat sub presiune Buhler clasic tip 42D si 53D, cuptor pentru topire aluminiu ZPF tip S-G1 5T5 si Cuptor pentru topire si mentinere tip S-G1, evaluate la valoarea de 3.147.989 RON.
- contract de garantie reala mobiliara constituit asupra sumelor de bani prezente si viitoare care se vor incasa in conturile curente ale societatii deschise la Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina.
- contract de garantie reala mobiliara constituit asupra creantelor provenite din contractele incheiate cu CONTINENTAL TEVES Germania si HAGELMAYER Consult SRL – Oradea, cu o valoare de garantie de 1.071.092 RON.

b) Contract de factoring fara recurs incheiat la 16.05.2018 cu Banca Transilvania, pentru relatia comerciala cu Continental Teves – Germania, pâna la limita maximă de 600.000 EURO. Perioada limită pâna la care se pot efectua trageri este 28.06.2023. Durata contractului este pana la data de 28.12.2023.

La 31.03.2023 suma trasa din facilitatea de factoring este de **522.448,32 EUR** echivalent a 2.585.649 RON.

III) Imprumuturi primite de la actionari

La 31 martie 2023 Altur SA are imprumutata suma de 6.761.007 lei de la actionarul Andrici Adrian. Suma imprumutata a fost acordata in baza a doua contracte, din care : primul in suma de 3.461.007 lei acordat la data de 30.03.2021 in vederea achitarii sumelor restante, reprezentand taxe si impozite datorate bugetului statului, beneficiind si de prevederile OUG 69/2020 respectiv anularea dobanzilor si penalitatilor de intarziere in urma achitarii debitului principal. Imprumulul a fost acordat pe o perioada de un an, ulterior

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016 pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

scadenta a fost prelungita cu inca un an pana la data de 30.03.2023, iar la data restituirii sumei imprumutate se va plati si dobanda aferenta (7% pe an). Al doilea imprumut in suma de 3,3 mil.lei a fost contractat in cursul trimestrului I 2022 pe o perioada de un an, cu dobanda de 7%, pentru plata datoriilor la furnizorii de materii prime si utilitati.

In luna februarie 2023 Altur SA a mai contractat doua imprumuturi pe termen scurt in suma totala de 1,7 mil.lei pentru plata furnizorilor de materii prime, respectiv: - un imprumut de 0,5 mil.lei de la actionarul Burca Sergiu pe o perioada de 6 luni, cu dobanda ROBOR 1M+marja de 1,95%;

- un imprumut de la societatea Transporturi Auto Giulesti in suma de 1,2 mil.lei, pe o perioada de 2 luni, cu dobanda de 8,75% pe an.

Societatea avea la 31 decembrie 2022 contractate urmatoarele credite:

I) Credite acordate de Raiffeisen Bank

a) Credit pentru finantarea activitatii curente –overdraft, pentru suma maxima de 12.000.000 RON, acordat in data de 13.06.2013 cu scadenta la 31.05.2023.

Scopul initial al facilitatii de credit (in anul 2013) a fost rambursarea soldului facilitatii de factoring contractate de Alro SA de la BRD-GSG pentru livrarile de materie prima (aliaje de aluminiu) catre SC Altur SA ; refinantarea facilitatii de factoring contractate de SC Altur SA de la Banca Transilvania SA pentru crentele din relatia comerciala cu TRW Automotive Czech S.R.O, din Republica Ceha ; finantarea capitalului de lucru respectiv plati furnizori de materie prima, utilitati, salarii, TVA si alte taxe.

La momentul actual scopul facilitatii de credit este finantarea capitalului de lucru respectiv plati furnizori de materie prima, utilitati, salarii, TVA si alte taxe.

Dobanda perceputa de banca pentru aceasta facilitate este ROBOR la 1M plus marja de 1,95% pe an.

La 31 decembrie 2022 suma facilitatii trase este de **11.936.604 RON**.

b) Credit de investitii in valoare totala de 2.000.000 EUR, acordat in data de 18.12.2017, cu rambursare in 48 de rate egale incepand cu data 25.01.2019 pana la 25.03.2023. Perioada de utilizare a creditului este pana la 31.12.2018. Dobanda perceputa de banca este EURIBOR 1M plus marja de 2,25% pe an.

La 31 decembrie 2022 suma ratelor ramase de plata este de **124.639,13 EURO**, echivalent a 636.640 RON.

Creditele acordate de Raiffeisen Bank este garantat prin:

a) contract de ipoteca imobiliara asupra imobilelor proprietatea societatii, situate in Slatina, str. Pitesti nr.114, Judetul Olt, compuse din:

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 2.397,51 mp, avand nr. Cadastral 438/47, imobil inscris in CF nr.55512 (nr. CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 7.095 mp, avand nr. Cadastral 438-438/41-438/45, impreuna cu constructiile C1-Magazie vopseluri chimice, in suprafata de 214,88 mp si C2-Remiza PSI, in suprafata de 176,53 mp, imobil inscris in CF nr.53375 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 39.677,91 mp, avand nr. cadastral 438-438/43, impreuna cu constructia C56-43 – Cantar bascule, in suprafata de 495,52 mp, imobil inscris in CF nr.53374 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016 pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 16.711,30 mp, avand nr. cadastral 438-438/18, impreuna cu constructia C3/18 - Hala Turnare Pistoane, in suprafata de 8.998,76 mp, imobil inscris in CF nr.52978 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 20.153 mp, avand nr. cadastral 50244 (nr. cadastral vechi 438-438/6-438/19), impreuna cu constructiile C1 Hala Turnare Statica, in suprafata de 9.880 mp si C2 - Depozit material refractar, in suprafata de 625 mp, imobil inscris in CF nr.50244 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 26.274 mp, avand nr. cadastral 438-438/24-438/25, impreuna cu constructiile C26/25 – Hala Prelucrari Mecanice, in suprafata de 19.317 mp si C25/25 – Cabina poarta, in suprafata de 134 mp, imobil inscris in CF nr.51077 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- terenul acces general incinta in suprafata totala de 15.540,16 mp, cu nr. cadastral 438/46, inscris in CF nr.51102 (nr.CF vechi 1058) a localitatii Slatina;

- teren intravilan categoria curti constructii in suprafata de 3.259,82 mp, cu nr.cadastral 438-438/10 438/11, impreuna cu constructiile C34/11 – Cantina, cu suprafata construita de 568mp si C36/10 – Statie reglare gaze, cu suprafata construita de 15 mp.

b) ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffeisen Bank si asupra creantelor societatii asupra tertilor ce vor fi incasate prin conturile curente respective;

c) ipoteca mobiliara asupra tuturor incasarilor aferente relatiei comerciale cu TRW Automotive, Cooper Standard France S.A.S, Continental Automotive pentru contractul de furnizor strategic din data 10.01.2013, M&G Italia, PanLink Sp.Z.o.o, Grup Renault, Automobile Dacia SA, Robert Bosch, cu notificarea debitorilor cedati.

h) ipoteca mobiliara asupra echipamentelor achizitionate din creditul de investitii ;

i) gaj asupra stocurilor de produse finite

j) gaj asupra stocurilor de materii prime

k) gaj asupra creantelor provenind din rambursarile de TVA de la ANAF.

II) Credite deschise la Banca Transilvania S.A. Sucursala Slatina.

b) Credit de descoperire de cont in valoare totala de 1.020.408 EUR acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina pana la data de 01.07.2023, destinat finantarii necesarului de capital de lucru.

Creditul se acorda cu o dobanda EURIBOR la 6 luni plus 3,5% indexabila trimestrial. La 31.12.2022 creditul descoperit de cont tras este de **1.013.216,28 EUR**, echivalent a 5.012.786 RON.

Creditul acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina si dobanzile aferente sunt garantate astfel:

- contract de ipoteca asupra imobilelor:

- teren intravilan in suprafata de 17.581,63 mp, impreuna cu Hala Turnare sub Presiune in suprafata construita de 10.890,26 mp si Statie expeditie in suprafata construita de 357,18 mp.

- teren intravilan acces general incinta.

Cele doua imobile au fost evaluate la 8.831.374 RON, iar valoarea de garantie a bunurilor este de 7.065.100 RON

- contract de garantie reala mobiliara asupra masinilor de turnat sub presiune Buhler clasic tip 42D si 53D, cuptor pentru topire aluminiu ZPF tip S-G1 5T5 si Cuptor pentru topire si mentinere tip S-G1, evaluate la valoarea de 3.147.989 RON.

- contract de garantie reala mobiliara constituit asupra sumelor de bani prezente si viitoare care se vor incasa in conturile curente ale societatii deschise la Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina.

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

- contract de garantie reala mobiliara constituit asupra creantelor provenite din contractele incheiate cu CONTINENTAL TEVES Germania si HAGELMAYER Consult SRL – Oradea, cu o valoare de garantie de 1.071.092 RON.

b) Contract de factoring fara recurs incheiat la 16.05.2018 cu Banca Transilvania, pentru relatia comerciala cu Continental Teves – Germania, pâna la limita maximă de 600.000 EURO. Perioada limită pâna la care se pot efectua trageri este 28.06.2023. Durata contractului este pana la data de 28.12.2023.

La 31.12.2022 suma trasa din facilitatea de factoring este de **439.165,73 EUR** echivalent a 2.439.888 RON.

III) Imprumuturi primite de la actionari

La 31 decembrie 2022 Altur SA are imprumutata suma de 6.761.007 lei de la actionarul Andrici Adrian. Suma imprumutata a fost acordata in baza a doua contracte, din care : primul in suma de 3.461.007 lei acordat la data de 30.03.2021 in vederea achitarii sumelor restante, reprezentand taxe si impozite datorate bugetului statului, beneficiind si de prevederile OUG 69/2020 respectiv anularea dobanzilor si penalitatilor de intarziere in urma achitarii debitului principal. Imprumutul a fost acordat pe o perioada de un an, ulterior scadenta a fost prelungita cu inca un an pana la data de 30.03.2023, iar la data restituirii sumei imprumutate se va plati si dobanda aferenta (7% pe an). Al doilea imprumut in suma de 3,3 mil.lei a fost contractat in cursul trimestrului I 2022 pe o perioada de un an, cu dobanda de 7%, pentru plata datoriilor la furnizorii de materii prime si utilitati.

14.2 Leasing

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 Altur SA avea in derulare doua contracte de leasing, respective un contract incheiate cu Impuls Leasing Romania la data de 11.05.2018 pentru 1 autoturism si un contract incheiat cu DMG Mori Finance din Germania in data de 23.05.2019 pentru finantarea achizitiei unei celule de turnare sub presiune K830

Valoarea ratelor de leasing, ramase de plata la data de 31 martie 2023 pentru contractul incheiat cu Impuls Leasing Romania este de 15.365 lei, a se vedea mai jos scadentatul ratelor ramase de plata :

Contract nr.83233/2018 pentru autoturismul

Mercedes-Benz V-CLASS 250D EXTRALUNG

| RATA | DATA SCADENTA | VALOARE FINANTATA | Comision analiza/ administrare | DOBANDA EUR | PRINCIPAL EUR | VALAORE REZIDUALA -EUR- | PRINCIPAL NEACHITAT RON |
|------|---------------|-------------------|--------------------------------|-------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 47,126.55 | | | | | 1EUR_31.03.2023 |
| 0 | AVANS | 8,316.45 | 1,621.08 | | | | 4.9491 |
| 1 | 14/07/2018 | 47,126.55 | 10.00 | 153.16 | 704.24 | 46,422.31 | |
| 2 | 14/08/2018 | 46,422.31 | 10.00 | 150.87 | 706.53 | 45,715.78 | |
| 3 | 14/09/2018 | 45,715.78 | 10.00 | 148.58 | 708.82 | 45,006.96 | |
| 4 | 14/10/2018 | 45,006.96 | 10.00 | 146.27 | 711.13 | 44,295.83 | |
| 5 | 14/11/2018 | 44,295.83 | 10.00 | 143.96 | 713.44 | 43,582.39 | |
| 6 | 14/12/2018 | 43,582.39 | 10.00 | 141.64 | 715.76 | 42,866.63 | |
| 7 | 14/01/2019 | 42,866.63 | 10.00 | 139.32 | 718.08 | 42,148.55 | |

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

| | | | | | | | |
|----|------------|-----------|-------|--------|---------------|-----------|--|
| 8 | 14/02/2019 | 42,148.55 | 10.00 | 136.98 | 720.42 | 41,428.13 | |
| 9 | 14/03/2019 | 41,428.13 | 10.00 | 134.64 | 722.76 | 40,705.37 | |
| 10 | 14/04/2019 | 40,705.37 | 10.00 | 132.29 | 725.11 | 39,980.26 | |
| 11 | 14/05/2019 | 39,980.26 | 10.00 | 129.94 | 727.46 | 39,252.80 | |
| 12 | 14/06/2019 | 39,252.80 | 10.00 | 127.57 | 729.83 | 38,522.97 | |
| 13 | 14/07/2019 | 38,522.97 | 10.00 | 125.20 | 732.20 | 37,790.77 | |
| 14 | 14/08/2019 | 37,790.77 | 10.00 | 122.82 | 734.58 | 37,056.19 | |
| 15 | 14/09/2019 | 37,056.19 | 10.00 | 120.43 | 736.97 | 36,319.22 | |
| 16 | 14/10/2019 | 36,319.22 | 10.00 | 118.04 | 739.36 | 35,579.86 | |
| 17 | 14/11/2019 | 35,579.86 | 10.00 | 115.63 | 741.77 | 34,838.09 | |
| 18 | 14/12/2019 | 34,838.09 | 10.00 | 113.22 | 744.18 | 34,093.91 | |
| 19 | 14/01/2020 | 34,093.91 | 10.00 | 110.81 | 746.59 | 33,347.32 | |
| 20 | 14/02/2020 | 33,347.32 | 10.00 | 108.38 | 749.02 | 32,598.30 | |
| 21 | 14/03/2020 | 32,598.30 | 10.00 | 105.94 | 751.46 | 31,846.84 | |
| 22 | 14/04/2020 | 31,846.84 | 10.00 | 103.50 | 753.90 | 31,092.94 | |
| 23 | 14/05/2020 | 31,092.94 | 10.00 | 101.05 | 756.35 | 30,336.59 | |
| 24 | 14/06/2020 | 30,336.59 | 10.00 | 98.59 | 758.81 | 29,577.78 | |
| 25 | 14/07/2020 | 29,577.78 | 10.00 | 96.13 | 761.27 | 28,816.51 | |
| 26 | 14/08/2020 | 28,816.51 | 10.00 | 93.65 | 763.75 | 28,052.76 | |
| 27 | 14/09/2020 | 28,052.76 | 10.00 | 91.17 | 766.23 | 27,286.53 | |
| 28 | 14/10/2020 | 27,286.53 | 10.00 | 88.68 | 768.72 | 26,517.81 | |
| 29 | 14/11/2020 | 26,517.81 | 10.00 | 86.18 | 771.22 | 25,746.59 | |
| 30 | 14/12/2020 | 25,746.59 | 10.00 | 83.68 | 773.72 | 24,972.87 | |
| 31 | 14/01/2021 | 24,972.87 | 10.00 | 81.16 | 776.24 | 24,196.63 | |
| 32 | 14/02/2021 | 24,196.63 | 10.00 | 78.64 | 778.76 | 23,417.87 | |
| 33 | 14/03/2021 | 23,417.87 | 10.00 | 76.11 | 781.29 | 22,636.58 | |
| 34 | 14/04/2021 | 22,636.58 | 10.00 | 73.57 | 783.83 | 21,852.75 | |
| 35 | 14/05/2021 | 21,852.75 | 10.00 | 71.02 | 786.38 | 21,066.37 | |
| 36 | 14/06/2021 | 21,066.37 | 10.00 | 68.47 | 788.93 | 20,277.44 | |
| 37 | 14/07/2021 | 20,277.44 | 10.00 | 65.90 | 791.50 | 19,485.94 | |
| 38 | 14/08/2021 | 19,485.94 | 10.00 | 63.33 | 794.07 | 18,691.87 | |
| 39 | 14/09/2021 | 18,691.87 | 10.00 | 60.75 | 796.55 | 17,895.32 | |
| 40 | 14/10/2021 | 17,895.32 | 10.00 | 58.16 | 799.24 | 17,096.08 | |
| 41 | 14/11/2021 | 17,096.08 | 10.00 | 55.56 | 801.84 | 16,294.24 | |
| 42 | 14/12/2021 | 16,294.24 | 10.00 | 52.96 | 804.44 | 15,489.80 | |
| 43 | 14/01/2022 | 15,489.80 | 10.00 | 50.34 | 807.06 | 14,682.74 | |
| 44 | 14/02/2022 | 14,682.74 | 10.00 | 47.72 | 809.68 | 13,873.06 | |
| 45 | 14/03/2022 | 13,873.06 | 10.00 | 45.09 | 812.31 | 13,060.75 | |
| 46 | 14/04/2022 | 13,060.75 | 10.00 | 42.45 | 814.95 | 12,245.80 | |

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

| | | | | | | | |
|-------------------|------------|-----------|-------|----------|---------------|------------------|------------------|
| 47 | 14/05/2022 | 12,245.80 | 10.00 | 39.80 | 817.60 | 11,428.20 | |
| 48 | 14/06/2022 | 11,428.20 | 10.00 | 37.14 | 820.26 | 10,607.94 | |
| 49 | 14/07/2022 | 10,607.94 | 10.00 | 34.48 | 822.92 | 9,785.02 | |
| 50 | 14/08/2022 | 9,785.02 | 10.00 | 31.80 | 825.60 | 8,959.42 | |
| 51 | 14/09/2022 | 8,959.42 | 10.00 | 29.12 | 828.28 | 8,131.14 | |
| 52 | 14/10/2022 | 8,131.14 | 10.00 | 26.34 | 830.97 | 7,300.17 | |
| 53 | 14/11/2022 | 7,300.17 | 10.00 | 23.73 | 833.67 | 6,466.50 | |
| 54 | 14/12/2022 | 6,466.50 | 10.00 | 21.02 | 836.38 | 5,630.12 | |
| 55 | 14/01/2023 | 5,630.12 | 10.00 | 18.30 | 839.10 | 4,791.02 | |
| 56 | 14/02/2023 | 4,791.02 | 10.00 | 15.57 | 841.83 | 3,949.19 | |
| 57 | 14/03/2023 | 3,949.19 | 10.00 | 12.83 | 844.57 | 3,104.62 | |
| 58 | 14/04/2023 | 3,104.62 | 10.00 | 10.09 | 847.31 | 2,257.31 | 4,193.42 |
| 59 | 14/05/2023 | 2,257.31 | 10.00 | 7.34 | 850.06 | 1,407.25 | 4,207.03 |
| 60 | 14/06/2023 | 1,407.25 | 10.00 | 4.68 | 852.72 | 554.53 | 4,220.20 |
| VALOARE REZIDUALA | | 554.53 | | | 554.53 | 0.00 | 2,744.42 |
| | | | | 2,221.08 | 4,871.79 | 47,126.55 | 15,365.07 |

Contractul de leasing incheiat cu DMG Mori Finance din Germania in data de 23.05.2019 pentru finantarea unei celule de turnare sub presiune K830.

Valoarea totala a contractului de leasing este de 730.000 EUR, din care avans in suma de 146.000 EUR iar restul de 584.000 EUR se achita in 60 rate lunare (5 ani). Valoarea ratelor de leasing, pentru acest contract, ramase de plata la data de 31 martie 2023 este de 248.112 EUR, respectiv 1.227.932 lei.

Contract DMG MORI FINANCE pentru utilajul**CELULA DE TURNAT SUB PRESIUNE K 830-71**

| RATA | DATA SCADENTA | VALOARE FINANTATA | RATA LUNARA | DOBANDA EUR | PRINCIPAL EUR | VALAORE REZIDUALA -EUR- | PRINCIPAL NEACHITAT RON |
|------|---------------|-------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 730,000.00 | | | | | 1EUR_31.03.2023 |
| 0 | AVANS | 146,000.00 | | | | | 4.9491 |
| 1 | 01/12/2019 | 584,000.00 | 9,763.72 | 2,153.39 | 7,610.33 | 576,389.67 | |
| 2 | 01/01/2020 | 576,389.67 | 9,763.72 | 2,124.85 | 7,638.87 | 568,750.80 | |
| 3 | 01/02/2020 | 568,750.80 | 9,763.72 | 2,096.20 | 7,667.52 | 561,083.28 | |
| 4 | 01/03/2020 | 561,083.28 | 9,763.72 | 2,067.45 | 7,696.27 | 553,387.01 | |
| 5 | 01/04/2020 | 553,387.01 | 9,763.72 | 2,038.59 | 7,725.13 | 545,661.88 | |
| 6 | 01/05/2020 | 545,661.88 | 9,763.72 | 2,009.62 | 7,754.10 | 537,907.78 | |
| 7 | 01/06/2020 | 537,907.78 | 9,763.72 | 1,980.54 | 7,783.18 | 530,124.60 | |
| 8 | 01/07/2020 | 530,124.60 | 9,763.72 | 1,951.35 | 7,812.37 | 522,312.23 | |
| 9 | 01/08/2020 | 522,312.23 | 9,763.72 | 1,922.06 | 7,841.66 | 514,470.57 | |

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

| | | | | | | | |
|----|------------|------------|----------|----------|-----------------|------------|-----------|
| 10 | 01/09/2020 | 514,470.57 | 9,763.72 | 1,892.65 | 7,871.07 | 506,599.50 | |
| 11 | 01/10/2020 | 506,599.50 | 9,763.72 | 1,863.13 | 7,900.58 | 498,698.92 | |
| 12 | 01/11/2020 | 498,698.92 | 9,763.72 | 1,833.51 | 7,930.21 | 490,768.71 | |
| 13 | 01/12/2020 | 490,768.71 | 9,763.72 | 1,803.77 | 7,959.95 | 482,808.76 | |
| 14 | 01/01/2021 | 482,808.76 | 9,763.72 | 1,773.92 | 7,989.80 | 474,818.96 | |
| 15 | 01/02/2021 | 474,818.96 | 9,763.72 | 1,743.96 | 8,019.76 | 466,799.20 | |
| 16 | 01/03/2021 | 466,799.20 | 9,763.72 | 1,713.88 | 8,049.84 | 458,749.36 | |
| 17 | 01/04/2021 | 458,749.36 | 9,763.72 | 1,683.70 | 8,080.02 | 450,669.34 | |
| 18 | 01/05/2021 | 450,669.34 | 9,763.72 | 1,653.40 | 8,110.32 | 442,559.02 | |
| 19 | 01/06/2021 | 442,559.02 | 9,763.72 | 1,622.98 | 8,140.74 | 434,418.28 | |
| 20 | 01/07/2021 | 434,418.28 | 9,763.72 | 1,592.45 | 8,171.26 | 426,247.02 | |
| 21 | 01/08/2021 | 426,247.02 | 9,763.72 | 1,561.81 | 8,201.91 | 418,045.11 | |
| 22 | 01/09/2021 | 418,045.11 | 9,763.72 | 1,531.06 | 8,232.66 | 409,812.45 | |
| 23 | 01/10/2021 | 409,812.45 | 9,763.72 | 1,500.18 | 8,263.54 | 401,548.91 | |
| 24 | 01/11/2021 | 401,548.91 | 9,763.72 | 1,469.19 | 8,294.52 | 393,254.39 | |
| 25 | 01/12/2021 | 393,254.39 | 9,763.72 | 1,438.09 | 8,325.63 | 384,928.76 | |
| 26 | 01/01/2022 | 384,928.76 | 9,763.72 | 1,406.87 | 8,356.85 | 376,571.91 | |
| 27 | 01/02/2022 | 376,571.91 | 9,763.72 | 1,375.53 | 8,388.19 | 368,183.72 | |
| 28 | 01/03/2022 | 368,183.72 | 9,763.72 | 1,344.07 | 8,419.64 | 359,764.08 | |
| 29 | 01/04/2022 | 359,764.08 | 9,763.72 | 1,312.50 | 8,451.22 | 351,312.86 | |
| 30 | 01/05/2022 | 351,312.86 | 9,763.72 | 1,280.81 | 8,482.91 | 342,829.95 | |
| 31 | 01/06/2022 | 342,829.95 | 9,763.72 | 1,249.00 | 8,514.72 | 334,315.23 | |
| 32 | 01/07/2022 | 334,315.23 | 9,763.72 | 1,217.07 | 8,546.65 | 325,768.58 | |
| 33 | 01/08/2022 | 325,768.58 | 9,763.72 | 1,185.02 | 8,578.70 | 317,189.88 | |
| 34 | 01/09/2022 | 317,189.88 | 9,763.72 | 1,152.85 | 8,610.87 | 308,579.01 | |
| 35 | 01/10/2022 | 308,579.01 | 9,763.72 | 1,120.56 | 8,643.16 | 299,935.85 | |
| 36 | 01/11/2022 | 299,935.85 | 9,763.72 | 1,088.15 | 8,675.57 | 291,260.28 | |
| 37 | 01/12/2022 | 291,260.28 | 9,763.72 | 1,055.61 | 8,708.11 | 282,552.17 | |
| 38 | 01/01/2023 | 282,552.17 | 9,763.72 | 1,022.96 | 8,740.76 | 273,811.41 | |
| 39 | 01/02/2023 | 273,811.41 | 9,763.72 | 990.18 | 8,773.54 | 265,037.87 | |
| 40 | 01/03/2023 | 265,037.87 | 9,763.72 | 957.28 | 8,806.44 | 256,231.43 | |
| 41 | 01/04/2023 | 256,231.43 | 9,763.72 | 924.25 | 8,839.47 | 247,391.96 | 43,732.39 |
| 42 | 01/05/2023 | 247,391.96 | 9,763.72 | 891.11 | 8,872.61 | 238,519.35 | 43,896.35 |
| 43 | 01/06/2023 | 238,519.35 | 9,763.72 | 857.83 | 8,905.89 | 229,613.46 | 44,061.00 |
| 44 | 01/07/2023 | 229,613.46 | 9,763.72 | 824.44 | 8,939.28 | 220,674.18 | 44,226.19 |
| 45 | 01/08/2023 | 220,674.18 | 9,763.72 | 790.91 | 8,972.80 | 211,701.38 | 44,392.03 |
| 46 | 01/09/2023 | 211,701.38 | 9,763.72 | 757.27 | 9,006.45 | 202,694.93 | 44,558.51 |
| 47 | 01/10/2023 | 202,694.93 | 9,763.72 | 723.49 | 9,040.23 | 193,654.70 | 44,725.63 |
| 48 | 01/11/2023 | 193,654.70 | 9,763.72 | 689.59 | 9,074.13 | 184,580.57 | 44,893.35 |

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

| | | | | | | | |
|-------------------|------------|------------|------------|-----------|-------------------|------------|--------------|
| 49 | 01/12/2023 | 184,580.57 | 9,763.72 | 655.56 | 9,108.16 | 175,472.41 | 45,061.71 |
| 50 | 01/01/2024 | 175,472.41 | 9,763.72 | 621.41 | 9,142.31 | 166,330.10 | 45,230.66 |
| 51 | 01/02/2024 | 166,330.10 | 9,763.72 | 587.12 | 9,176.60 | 157,153.50 | 45,400.31 |
| 52 | 01/03/2024 | 157,153.50 | 9,763.72 | 552.71 | 9,211.01 | 147,942.49 | 45,570.55 |
| 53 | 01/04/2024 | 147,942.49 | 9,763.72 | 518.17 | 9,245.55 | 138,696.94 | 45,741.43 |
| 54 | 01/05/2024 | 138,696.94 | 9,763.72 | 483.50 | 9,280.22 | 129,416.72 | 45,912.96 |
| 55 | 01/06/2024 | 129,416.72 | 9,763.72 | 448.70 | 9,315.02 | 120,101.70 | 46,085.13 |
| 56 | 01/07/2024 | 120,101.70 | 9,763.72 | 413.77 | 9,349.95 | 110,751.75 | 46,257.94 |
| 57 | 01/08/2024 | 110,751.75 | 9,763.72 | 378.71 | 9,385.01 | 101,366.74 | 46,431.40 |
| 58 | 01/09/2024 | 101,366.74 | 9,763.72 | 343.51 | 9,420.21 | 91,946.53 | 46,605.55 |
| 59 | 01/10/2024 | 91,946.53 | 9,763.72 | 308.19 | 9,455.53 | 82,491.00 | 46,780.29 |
| 60 | 01/11/2024 | 82,491.00 | 9,763.72 | 272.72 | 9,491.00 | 73,000.00 | 46,955.77 |
| VALOARE REZIDUALA | | 73,000.00 | | | 73,000.00 | 0.00 | 361,160.20 |
| | | | 585,823.20 | 74,823.15 | 584,000.00 | | 1,227,932.24 |

Conform IFRS 16 'Contracte de leasing' contabilizarea unui contract de leasing la locatar presupune recunoaşterea în situaţia poziţiei financiare a unui activ (dreptul de utilizare a activului suport) şi a unei datorii (obligaţie ce decurge din contractul de leasing).

Drepturile de utilizare ale bunurilor in leasing se amortizeaza linear pe durata de utilizare a utilajului respectiv 10 ani, iar pentru autoturism pe durata de 6 ani. Valoarea neta a drepturilor de utilizare la 31.03.2023 este de 2.391.474 lei.

De asemenea, in situaţia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global se regasesc cheltuielile cu amortizarea dreptului de utilizare şi cu dobânzile. In trimestrul I al anului 2023 cheltuiala cu amortizarea aferenta drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing este de 97.019 lei iar cheltuiala cu dobanda achitata pentru contractele de leasing este de 14.878 lei.

15. Stocuri

| | 31.12.2022 | 31.03.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Materii prime si materiale | 2.407.533 | 1.699.043 |
| Ajustari pentru deprecierea materiilor prime | (279.960) | (279.960) |
| Avansuri pentru cumparari de stocuri | 3.634.357 | 5.229.577 |
| Active imobilizate detinute in vederea vanzarii | - | - |
| Productie in curs de executie | 3.571.725 | 5.867.806 |
| Produse finite | 16.616.271 | 13.668.395 |
| Ajustari pentru deprecierea produselor finite | (891.277) | (891.277) |
| Ambalaje | 16.862 | 16.336 |
| Total | 25.075.511 | 25.309.920 |

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Societatea foloseste ca metoda de evaluare a stocurilor metoda FIFO.

Ajustarile pentru deprecierea produselor finite iau in considerare si ajustarea costului produselor finite la valoarea neta realizabila.

In cursul trimestrului I al anului 2023 nu au fost inregistrate ajustari suplimentare pentru deprecierea materiilor prime, materialelor consumabile si a produselor finite, fata de cele inregistrate la 31.12.2022.

Societatea are stocurile de produse finite gajate in favoarea RAIFFEISEN Bank si Banca Transilvania.

16. Creante

| | 31.12.2022 | 31.03.2023 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Creante comerciale | 21.795.686 | 30.369.932 |
| Creante fata de bugetul statului | 2.595.673 | 4.314.291 |
| Alte creante | 4.203.215 | 4.060.090 |
| Depreciere creante comerciale | (5.601.030) | (5.462.158) |
| Depreciere alte creante | (287.064) | (138.764) |
| | 22.706.480 | 33.143.391 |

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt de obicei regularizate in termene de 30-90 de zile.

In cursul trimestrului I al anului 2023 si in anul 2022 nu s-au constituit ajustari suplimentare pentru deprecierea creantelor comerciale si au fost reluate la venituri ajustari aferente creantelor incasate. A se vedea mai jos situatia provizioanelor pentru deprecierea creantelor:

| | Depreciere creante comerciale | Depreciere alte creante | Total |
|-----------------------------------|--|------------------------------------|------------------|
| | RON | RON | RON |
| La 31 decembrie 2022 | 5.601.030 | 287.064 | 5.888.094 |
| Cresteri in cursul exercitiului | - | - | - |
| Sume neutilizare reluate pe venit | 138.872 | 148.300 | 287.172 |
| La 31 decembrie 2022 | 5.462.158 | 138.764 | 5.600.922 |

Detalierea creantelor la 31 martie 2023

Clientii neincasati la 31.03.2023 prezinta urmatoarea structura :

- RON – 3.089.092 clienti interni
- RON – 21.708.250 clienti externi
- RON – 5.572.590 clienti incerti

Principalul client extern este ZF ACTIVE SAFETY (fostul T.R.W. Automotive) cu facturi neincasate in suma de 14.700.057 RON, din care:

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

- ZF Braking System Polska – 9.423.504 RON
- ZF Automotive UK LTD - 4.404.451 RON
- ZF Automotive LTDA Brazilia - 456.578 RON
- ZF Active Safety Germania – 222.055 RON
- ZF Active Safety France - 193.469 RON

Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane in suma de 5.462.158 RON.

Pentru TVA de recuperat aferenta lunilor decembrie 2022 - martie 2023 in suma de 2.906.289 RON s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu datoriile la Bugetul General Consolidat al statului.

Detalierea creantelor la 31 decembrie 2022

Clientii neincasati la 31.12.2022 prezinta urmatoarea structura :

- 1.873.801 RON – clienti interni
- 14.214.932 RON – clienti externi
- 5.706.914 RON – clienti incerti

Principalul client extern este ZF ACTIVE SAFETY (fostul T.R.W. Automotive) cu facturi neincasate in suma de 9.493.036 RON, din care:

- ZF Braking System Polska – 5.905.514 RON
- ZF Automotive UK LTD - 2.807.498 RON
- ZF Active Safety Germania – 381.134 RON
- ZF Automotive LTDA Brazilia – 398.890 RON

Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane in suma de 5.601.030 RON.

Pentru TVA de recuperat aferenta lunilor noiembrie-decembrie 2022 in suma de 2.077.030 RON s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu datoriile la Bugetul General Consolidat al statului.

17. Numerar si echivalente de numerar

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022, disponibilitatile nete sunt dupa cum urmeaza:

| | 31.12.2022 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| | RON | RON |
| Numerar in casierie | 93 | 10.008 |
| Numerar la banci | 58.173 | 85.495 |
| Depozite pe termen scurt | - | - |
| | 58.266 | 95.503 |
| Descoperit de cont bancar (nota 14) | (19.389.278) | (18.709.222) |
| Numerar si echivalente de numerar | (19.331.012) | (18.613.719) |

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Pentru prezentarea situatiei fluxurilor de numerar, Societatea nu a luat in calcul descoperitul de cont bancar.

Numerarul la banci inregistreaza dobanzi la rate variabile in functie de ratele zilnice ale depozitelor la banci. Depozitele pe termen scurt sunt constituite pentru perioade variabile intre o zi si trei luni, in functie de cerintele imediate de numerar ale Altur SA, si inregistreaza dobanzi la respectivele rate ale depozitelor pe termen scurt.

In general, la datele de raportare, Societatea utilizeaza facilitatile de descoperit de cont (overdraft pentru capital circulant) angajate in proportie aproape integrala.

18. Capital social si rezerva legala

18.1 Capital social

| | Numar de actiuni | Valoare nominala RON | Capital social RON | Prima de capital RON | Total RON |
|---|---------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2023 | 306.048.670 | 0,1 | 30.604.867 | 1.135.150 | 31.740.017 |
| Schimbari in perioada 01.01 - 31.03.2023 | - | | | - | - |
| Sold la 31 martie 2023 | 306.048.670 | 0,1 | 30.604.867 | 1.135.150 | 31.740.017 |

La sfarsitul exercitiului financiar 2022, capitalul social subscris al SC ALTUR SA era de 30.604.867 RON, reprezentand 306.048.670 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 RON.

In cursul trimestrului I al anului 2023 capitalul social nu a suferit modificari.

Structura actionariatului la 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022 este urmatoarea :

| Structura actionariat la 31 martie 2023 | Numar | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| | Actiuni | Valoare RON | % |
| Andrici Adrian | 96.143.530 | 9.614.353 | 31,4145 % |
| Mecanica Rotes SA | 86.153.840 | 8.615.384 | 28,1504 % |
| Alti actionari persoane juridice | 60.350.688 | 6.035.069 | 19,7193 % |
| Alti actionari persoane fizice | 63.400.612 | 6.340.061 | 20,7159 % |
| TOTAL | 306.048.670 | 30.604.867 | 100 % |

| Structura actionariat la 31 decembrie 2022 | Numar | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------|
| | Actiuni | Valoare RON | % |
| Andrici Adrian | 96.143.530 | 9.614.353 | 31,4145 % |
| Mecanica Rotes SA | 86.153.840 | 8.615.384 | 28,1504 % |
| Alti actionari persoane juridice | 63.221.376 | 6.322.138 | 20,6573 % |
| Alti actionari persoane fizice | 60.529.924 | 6.052.992 | 19,7779 % |
| TOTAL | 306.048.670 | 30.604.867 | 100 % |

18.2 Rezerva legala

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila. Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala in asa fel incat aceasta sa devina taxabila (cu exceptia cazului prevazut de Codul fiscal, in care rezerva constituita de persoanele juridice care furnizeaza utilitati societatiilor comerciale care se restructureaza, se reorganizeaza sau se privatizeaza poate fi folosita pentru acoperirea pierderilor de valoare a pachetului de actiuni obtinut in urma procedurii de conversie a creantelor, iar sumele destinate reconstituirii ulterioare a acesteia sunt deductibile la calculul profitului impozabil).

Societatea a constituit in anul 2022 rezerva legala in limita a 5% din profitul contabil, respectiv suma de 123.946 lei.

19. Furnizori si alte datorii curente

| | 31.12.2022 | 31.03.2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Datorii comerciale | 16.205.699 | 19.766.107 |
| Datorii catre bugetul statului | 836.043 | 2.769.107 |
| Avansuri primite | - | 280.886 |
| Alte datorii | 7.954.409 | 10.248.086 |
| Personal beneficii datorate | 892.029 | 1.024.654 |
| | 25.888.180 | 34.088.840 |

Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt, de obicei, decontate in termen de 60-90 de zile. Alte datorii nu sunt purtatoare de dobanzi. Dobanda de plata este, de obicei, decontata trimestrial pe toata durata exercitiului financiar.

Detalierea datoriilor la 31 martie 2023

Principalii furnizori neachitati se prezinta astfel:

- SC ALRO SA cu un sold de 11.467.560 lei, reprezentand 58% din totalul furnizorilor neachitati.
- SPEEH Hidroelectrica SA cu un sold de 1.349.315 lei, reprezentand 6,83% din totalul furnizorilor neachitati.

Pentru datoriile la Bugetul general consolidat de stat inregistrate la 31 martie 2023 in suma de 2.769.107 lei aferente lunilor ianuarie - martie 2023, s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensare cu TVA-ul de recuperat.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Detalierea datoriilor la 31 decembrie 2022

Principalii furnizori neachitati se prezinta astfel:

- SC ALRO SA cu un sold de 11.974.614 lei, reprezentand 73,89 % din totalul furnizorilor neachitati.
- SPEEH Hidroelectrica SA cu un sold de 1.440.917 lei, reprezentand 8,89% din totalul furnizorilor neachitati.

Pentru datoriile la Bugetul general consolidat de stat inregistrate la 31 decembrie 2022 in suma de 836.043 lei aferente lunii decembrie 2022, s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensare cu TVA-ul de recuperat suma de 836.043 lei.

20. Rezultatul pe actiune

Rezultatul pe actiune de baza este calculat prin impartirea profitului aferent actionarilor societatii la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare in curs de emisiune in decursul anului, cu exceptia actiunilor ordinare achizitionate de societate si detinute ca actiuni proprii.

| | 31 martie 2022 | 31 martie 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| | RON | RON |
| Profit net atribuibil actionarilor / (pierdere) | 3.335.354 | 3.610.620 |
| Numar mediu de actiuni | 306.048.670 | 306.048.670 |
| Profitul net/pierdere() pe actiune | 0,011 | 0,012 |

Rezultatul pe actiune diluat este egal cu rezultatul pe actiune de baza.

Rezultatul global pe actiune este calculat prin impartirea rezultatului global aferent actionarilor societatii la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare in curs de emisiune in decursul anului, cu exceptia actiunilor ordinare achizitionate de societate si detinute ca actiuni proprii.

| | 31 martie 2022 | 31 martie 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| | RON | RON |
| Rezultatul global atribuibil actionarilor | 3.335.354 | 3.610.620 |
| Numar mediu de actiuni | 306.048.670 | 306.048.670 |
| Rezultatul global pe actiune | 0,011 | 0,012 |

21. Angajamente si contingente

Garantiile pentru obligatii contractuale

Asigurari

In cursul trimestrului I al anului 2023 si in anul 2022, Societatea are incheiate urmatoarele asigurari:

- asigurarea raspunderii civile fata de terti;
- asigurare pentru crentele principalilor clienti TRW Automotive si Continental Teves

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

- asigurarea unor cladiri si bunuri din patrimoniul societatii – pentru toate activele gajate catre institutiile de credit;
- alte tipuri de asigurari (in special pentru autovehiculele din parcul auto al Societatii).

Pretul de transfer

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.

22. Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare

Principalele datorii financiare ale Societatii sunt datoriile comerciale si imprumuturile de la banci. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanta operatiunile Societatii si de a furniza garantii pentru a sprijini operatiunile acestuia.

Principalele active financiare ale Societatii sunt creantele comerciale, numerarul si echivalentele de numerar, depozitele bancare, investitiile financiare in societati listate si nelistate (inclusiv filiala).

La 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022, se estimeaza ca valoarea contabila este aproximativ egala cu valoarea justa pentru toate activele si datoriile financiare ale Societatii, datorita termenelor scurte de scadenta si/sau modificare a ratei dobanzii (pentru dobanzile variabile).

Societatea este expusa in principal la riscul de credit si la riscul de lichiditate. Conducerea superioara a Societatii supravegheaza gestionarea acestor riscuri.

Consiliul de Administratie revizuieste si aproba politicile de gestionare a fiecaruia dintre aceste riscuri, care sunt prezentate pe scurt mai jos.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca valoarea justa a fluxurilor de trezorerie viitoare ale unui instrument sa fluctueze din cauza modificarilor preturilor de piata. Preturile de piata prezinta patru tipuri de riscuri: riscul ratei dobanzii, riscul valutar, riscul preturilor marfurilor si riscul altor preturi, precum riscul pretului actiunilor.

Riscul pretului marfurilor – aluminiu

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Conducerea considera ca Societatea nu este expusa riscului de pret, deoarece stabilirea pretului de vanzare catre clientii Societatii are in vedere pretul de achizitie al materiei prime in functie de evolutia principalei pietei a aluminiului, London Metal Exchange. Preturile de vanzare din contracte sunt actualizate periodic (in principal trimestrial) in functie de evolutia cotatei LME pentru aluminiu.

Riscul ratei dobanzii

Riscul fluxului de lichiditati determinat de dobanzi este riscul variatiei cheltuielilor cu dobanzi si veniturilor din dobanzi datorita ratelor de dobanda variabile. Societatea are imprumuturi care sunt purtatoare de dobanzi la o rata variabila, expunand Societatea riscului fluxului de lichiditati. Detaliile referitoare la rata dobanzii aplicata imprumuturilor Societatii sunt prezentate in Nota 14.1 (imprumuturi de la banci).

Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Societatii la riscul modificarilor cursului valutar se refera in principal la activitatile de exploatare ale Societatii (atunci cand veniturile sau cheltuielile sunt denumite intr-o alta moneda decat moneda functionala a Societatii).

Societatea are tranzactii in alte monede decat moneda sa functionala (RON), in principal pentru vanzarile catre clienti externi, care sunt exprimate in EUR.

La data de 31 martie 2023 si 31 decembrie 2022, activele si datoriile Societatii exprimate intr-o alta moneda decat RON genereau o expunere neta dupa cum urmeaza:

| | Active monetare | | Datorii monetare | |
|-----|-----------------|------------|------------------|------------|
| | 31.12.2022 | 31.03.2023 | 31.12.2022 | 31.03.2023 |
| | RON | RON | RON | RON |
| USD | 1.901 | 1.865 | - | - |
| EUR | 20.251.146 | 24.786.407 | 19.401.837 | 17.707.686 |

Asadar, Societatea considera ca, prin specificul activitatii sale, isi reduce expunerea neta la fluctuatiile cursului valutar, avand atat active, cat si datorii in EUR (moneda la care are cea mai mare expunere).

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca o contrapartida sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Societatea este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal pentru creante comerciale) si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare.

Creante comerciale

Riscul de credit al clientilor este gestionat de catre Societate, subiect al politicii stabilite de catre conducere, prin intermediul careia se calculeaza clasa de risc (rating) pentru fiecare client si limite de credit aferente.

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 martie 2023**

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Soldul creantelor este monitorizat la sfarsitul fiecarei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indiciile de depreciere sunt analizate la fiecare data de raportare, pe baza intervalelor de intarziere la plata dar si a altor informatii specifice despre debitorii individual semnificativi.

Expunerea maxima la riscul de credit la data raportarii este reprezentata de valoarea contabila a creantelor asa cum sunt prezentate in Nota 16.

Numerar si echivalente de numerar, alte active financiare

Riscul de credit rezultat din soldurile la banci si institutii financiare este gestionat de departamentul de trezorerie al Societatii, conform politicilor Societatii.

Expunerea maxima a Societatii la riscul de credit pentru numerar si echivalente de numerar este prezentata in Nota 14.

Societatea limiteaza expunerea maxima catre fiecare institutie bancara si are conturi curente si depozite numai la banci cu o foarte buna reputatie.

Riscul de lichiditate

Societatea isi monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichiditatilor. Societatea isi planifica si monitorizeaza atent fluxurile de numerar pentru a preveni acest risc, si are de asemenea acces la finantare din partea principalelor banci partenere.

Administrarea capitalului

Capitalul include capitalul social si rezervele atribuite actionarilor. Obiectivul principal al administrarii capitalului Societatii este acela de a asigura mentinerea unui rating de credit puternic si a unor proportii de capital normale pentru a-i sprijini afacerile si pentru a maximiza valoarea actionariatului.

Politica societatii este de a genera suficiente lichiditati astfel incat sa-si poata achita obligatiile la termenele scadente.