



## **ALTUR S.A. Slatina**

RC J/28/131/1991, CUI: RO 1520249, SIRUES 281092373, SICOMEX 37122  
CONT RO95 RZBR 0000 0600 0286 9301, RAIFFEISEN BANK AG. OLT  
**SLATINA, str. PITEȘTI, Nr. 114, 230104,**  
jud. OLT, ROMANIA  
Tel. 0249/436834  
Fax. 0249/436037



**R A P O R T A N U A L – 2021**  
**al Consiliului de Administrație**  
pentru exercitiul financiar 2021  
conform Anexei 15 a Regulamentului ASF nr.5/2018  
privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

**Raportul anual conform:** *Regulamentului ASF nr. 5/2018*

**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 O.R.C.:** *RO 1520249*

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

**Identificator Unic la Nivel European (EUID):***ROONRC J28/131/1991*

**COD LEI:** *259400IHBSVL90OVM346.*

**Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare :** *Bursa de Valori Bucuresti –Categorii Standard*

**Capital social subscris și vărsat la 31.12.2021 :** *82.438.833,8 lei*

**Numar total actiuni:** *824.388.338*

**Caracteristici ale valorilor mobiliare emise:** *Comune, nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 lei/actiune*

## CUPRINS:

### **1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE**

- 1.1. *Descrierea activității de bază a societății comerciale*
- 1.2. *Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale*
- 1.3. *Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială*
- 1.4. *Evaluarea activității de vânzare*
- 1.5. *Evaluarea aspectelor legate de personalul societății*
- 1.6. *Evaluarea aspectelor legate de impactul activității asupra mediului înconjurător*
- 1.7. *Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare*
- 1.8. *Evaluarea activității societății privind managementul riscului*
- 1.9. *Elemente de perspectivă privind activitatea societății*

### **2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII**

- 2.1. *Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție din proprietatea societății*
- 2.2. *Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății*
- 2.3. *Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății*

### **3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE**

- 3.1. *Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate*
- 3.2. *Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende*
- 3.3. *Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni*
- 3.4. *În cazul în care societatea are filiale precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale*
- 3.5. *În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și /sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.*

### **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

- 4.1. *Prezentarea listei administratorilor societății comerciale*
- 4.2. *Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.*

### **5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ**

### **6. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ**

### **7. DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ**

### **8. ANEXE**

## 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

### 1.1. Descrierea activității de bază a societății comerciale

#### a) Descrierea *actuală* a activității de bază a societății comerciale ;

**DOMENIUL PRINCIPAL:** TURNAREA METALELOR NEFEROASE UȘOARE  
**2453 - TURNAREA METALELOR NEFEROASE UȘOARE**

**ACTIVITATEA PRINCIPALĂ:** PROIECTAREA, PRODUCEREA ȘI COMERCIALIZAREA ÎN ȚARĂ ȘI STRĂINĂTATE A PISTOANELOR PENTRU AUTOVEHICULE, PIESELOR TURNATE DIN ALUMINIU, INCLUSIV SERVICII ȘI ASISTENȚĂ TEHNICĂ.

**2932** – Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule

ALTUR SA a acumulat de-a lungul timpului o bogată experiență în realizarea produselor turnate din aliaje de aluminiu pentru producția de pistoane auto și de piese turnate din astfel de aliaje pentru industria constructoare de mașini din România.

ALTUR S.A. Slatina produce și comercializează pistoane auto, seturi motor, piese turnate din aluminiu, efectuează operațiuni de import-export și alte activități, conform Actului constitutiv.

#### b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale ;

ALTUR S.A. SLATINA s-a înființat în anul 1991 în baza HG nr.116 prin reorganizarea Întreprinderii de Piese Turnate din Aluminiu și Pistoane Auto (I.P.T.A.P.A.) care a luat ființă în anul 1979.

#### c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizari semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar ;

În cursul exercițiului financiar 2021, pentru care se raportează, societatea nu a realizat nici o fuziune sau reorganizare semnificativă.

#### d) Descrierea achizițiilor și/ sau înstrăinări de active ;

S-au achiziționat și s-au construit în regie proprie mijloace fixe constând în echipamente tehnologice pentru activitatea de producție, utilaje pentru asigurarea calității, mijloace de transport în valoare de 3.895.995 lei. A fost achiziționat și un imobil compus din construcție și teren în suma de 1.008.403 lei, imobil care a fost încadrat la investiții imobiliare în situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021.

În anul 2021 nu s-au achiziționat valori mobiliare. Au fost vandute valori mobiliare ale emitentilor Patria Bank și Concifor SA.

#### e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Nr. crt.	Capitol	Prevederi 2021	Realizări 2021
1	Venituri totale	99.705.000	96.456.377
2	Cheltuieli totale	98.834.800	103.528.297
3	Rezultatul brut	870.200	(7.071.920)
4	Rezultatul net	784.548	(7.018.340)

## **1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

### **Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:**

ALTUR SA produce o gamă largă de produse turnate din aliaje de aluminiu de tipul:

- piese turnate gravitațional;
- piese turnate sub presiune;
- piese turnate și prelucrate, piese finite.

### **a)Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție ;**

#### **Piață internă :**

1. Fabricanți de autovehicule rutiere sau producători de subansamble pentru industria de gaze .

Tip distribuție: producător – beneficiar.

2. Unități de reparații auto și comercianți en detail de piese auto.

Tip distribuție: producător – beneficiar – consumator final.

#### **Piața externă:**

##### **1. Distribuție producător –beneficiar.**

Piese turnate din aluminiu destinate producătorilor de componente auto (**ZF Active Safety GmbH Germania, ZF Braking Systems Poland, ZF Active Safety France, ZF Automotive Czech S.R.O, ZF Automotive UK Limited, Continental Teves, Bosch Spania, Bosch Polonia** ), piese turnate și prelucrate din aluminiu destinate producătorilor de componente auto cât și producătorilor auto,**Contitech Franta, Continental Germania, RENAULT**) precum și producătorilor de componente pentru microcentrale termice ( **M&G-Italia ,Burgerhout Olanda** )

##### **2. Distribuție producător –comisionar – beneficiar.**

Pentru pistoane auto destinate exclusiv pietei egiptene:

#### **Descrierea pieței externe:**

Împărțită în două segmente, **pieța externă** a ALTUR S.A. comportă aspecte diferite pe fiecare segment în parte.

##### **1. Piața pieselor turnate**

Localizată în Europa Occidentală, Rusia, Turcia, Maroc, Brazilia, este piața externă principală a ALTUR S.A. **și reprezintă 99,98% din exportul total al ALTUR S.A.**

Concurența pentru produsele exportate de ALTUR S.A. (piese turnate și/sau prelucrate din aliaje de aluminiu) pe aceste piețe este deosebit de puternică, principalii competitori provenind din țări ca Franța, Polonia, Ungaria.

##### **2. Piața pieselor de schimb auto**

Este localizată în Egipt, având un procent mic din exportul total al ALTUR S.A., aproximativ 0,02%.

Concurența pentru produsele exportate de ALTUR S.A. (pistoane) pe aceste piețe este formată din firme ce provin din țări ca : **TURCIA, BULGARIA, INDIA, CHINA** .

## Principalele produse realizate de ALTUR sunt:

### Piese turnate gravitațional din aliaje de aluminiu:

1. Corp pompă frână;
2. Corp etrier frână;
3. Suport motor;
4. Capace suspensie.

### Piese turnate sub presiune din aliaje de aluminiu :

- Coturi pentru centrale termice ;
- Componente pentru sistemele de distribuție gaze;
- Corpuri pompă apă, benzină, ulei ;
- Elemente pentru pompe hidraulice ;
- Suporti motor

### Piese turnate si prelucrate(finite) :

1. Suporti motor;
1. Capace suspensie;
1. Pistoane auto, etc.

## b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani;

Nr. Crt.	Produsul	Pondere (%)		
		2019	2020	2021
1	Piese turnate gravitațional	70,76	74,10	75,40
2	Piese turnate sub presiune	29,24	25,90	24,60
3	Piese tunate(1+2) si prelucrate	38,97	36,15	36,20

### **1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)**

*Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.*

Activitatea de aprovizionare, are drept scop punerea în evidență a criteriilor care stau la baza asigurării societății cu materii prime și materiale pentru buna desfășurare a activității proceselor de producție și reparații, în condițiile realizării de produse la parametri optimi calitate –preț cerute de către clienți.

Principalele obiective ale activității de aprovizionare au fost:

- Reducerea costurilor de achiziție;
- Evitarea formării stocurilor de materii prime și materiale, comenzile fiind lansate ținând cont de durata de aprovizionare;
- Identificarea de noi potențiali parteneri;
- Reanalizarea și renegocierea contractelor/ condițiilor comerciale oferite de furnizori în anul 2021 pentru reducerea prețurilor la unele materiale;
- Creșterea termenelor de plată la furnizorii interni și externi pentru obținerea unor perioade mai mari de creditare.

Pentru buna desfășurare a activității de aprovizionare, pe parcursul anului 2021 societatea s-a aprovizionat cu materii prime și materiale, atât de pe piața internă cât și de pe piața externă, acest lucru având la bază o prospectare extinsă pe cele două piețe, societatea negociind eficient contractele cu furnizorii săi.

Prin dimensionarea corectă a stocurilor de materii prime și a materialelor aprovizionate, s-a avut în vedere asigurarea continuității și eliminarea sincopei în activitatea de aprovizionare și implicit în cea de producție.

#### **Principali furnizori de materii prime in anul 2021 au fost:**

<b>Nr crt</b>	<b>Furnizor</b>	<b>Materii prime si materiale</b>
1.	<b>Vimetco Alro SA</b>	Aliaje de aluminiu
2.	<b>Heneken Slovacia</b>	Aliaje de aluminiu
3.	<b>Huttenes Albertus Polonia</b>	Miezuri de nisip
4.	<b>Huttenes Albertus Roania/Refarom Brasov</b>	Fluxuri de turnătorie
5.	<b>Voestalpine București/ Bogner Sibiu</b>	Oțeluri pentru scule și matrițe
6.	<b>Lixland SRL</b>	Produce refractare pentru cuptoare
7.	<b>Messer București</b>	Gaze comprimate și gheață carbonică
8.	<b>Pentarom SA</b>	Ambalaje carton
9.	<b>Markbi Miercurea Ciuc</b>	Creuzete
10.	<b>KBM Affilips</b>	Prealiaj AISb 10

#### **1.4. Evaluarea activității de vânzare**

##### **a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențiale pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;**

În anul 2021 vânzările pe piața internă au scăzut la 1,2 mil. Euro, comparativ cu cele din anul 2020 care s-au situat în jurul valorii de 1,5 mil. Euro

În ceea ce privește vânzările la export și livrările intracomunitare în anul 2021, acestea au avut o creștere de 28% față de anul 2020, respectiv 18 mil. Euro în anul 2021 față de 14,08 mil. Euro – în anul 2020.

Pentru anul 2022 se estimează o creștere a cifrei de afaceri cu aproximativ 85% față de anul anterior, ca urmare a creșterii portofoliului de comenzi și a reluării activității economice dar și datorită creșterii cotației LME a aliajelor de aluminiu și a primei de aliere.

##### **b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;**

## Principalii concurenți ai companiei la piese turnate din aluminiu :

Produsul	Firma concurentă
PIESE TURNATE DIN ALUMINIU	Le Belier – Franta, EBCC-Polonia, Alpress SRL – Italia

c) **Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.**

Compania **ZF Active Safety** cu unitățile de producție din Germania, Franța, Polonia, Anglia, Cehia, și **CONTINENTAL Teves** cu unitățile de producție din Germania, Cehia și România sunt clienți semnificativi ai ALTUR S.A SLATINA, având o pondere în cifra de afaceri a societății de peste 65%.

În ultima perioadă **ALTUR SA** a dezvoltat proiecte cu un alt client important și anume **RENAULT**, iar începând cu octombrie 2018 ALTUR SA a început livrarea în serie pentru un alt mare client și anume **BOSCH – (Spania, Polonia)** care a contribuit semnificativ la dezvoltarea paletei de clienți ce dețineau cote mai mici în ponderea cifrei de afaceri.

### **1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societății**

a) *Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a salariaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;*

**În anul 2021, ALTUR SA Slatina are un număr mediu de 569 salariați**, cu contract individual de muncă.

Nivelul de pregătire este preponderent cel cu studii medii. În ceea ce privește recrutarea și selecția personalului perioada este caracterizată de o ofertă limitată de personal calificat.

Gradul de sindicalizare a fost în proporție de 87% .

În cursul anului 2021 numărul de personal al societății a variat de la 568 de salariați la 01 ianuarie 2021 la 530 de salariați la 31 decembrie 2021. Motivele acestei variații au fost următoarele:

1. s-a încetat contractul de muncă la un număr de 155 de salariați, din care:
  - încetare în perioada de probă 14 salariați;
  - încetare la sfârșitul CIM pe perioadă determinată: 5 salariați;
  - încetare din inițiativa salariatului 41 salariați, din care 2 prin acordul părților și 39 prin demisie;
  - încetare din inițiativa societății: 58, din care 1 pentru neconformitate profesională și 57 disciplinar ;
  - pensionați 37 salariați;
2. s-a suspendat contractul de muncă pentru îngrijirea copilului până la 2 ani la 2 salariați;
3. au fost angajați 122;
4. au reluat activitatea după suspendarea contractului de muncă pentru îngrijirea copilului până la 2 ani, 2 salariați.

Structura personalului la 31.12.2021 a fost următoarea:

- Personal direct productiv: 325,
- Personal indirect productiv: 122,
- Personal TESA: 83,
- TOTAL: 530

*b)Descrierea raporturilor dintre conducere și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.*

Relațiile dintre managementul companiei și angajați, desfășurate în anul 2021 pe baze profesionale și fără conflicte, au fost reglementate de Contractul Colectiv de Muncă încheiat între Patronat- Sindicate și legislația specifică în vigoare, respectându-se procedurile de lucru și Regulamentul intern.

În lupta împotriva pandemiei COVID – 19 managementul societății a adoptat toate măsurile necesare, astfel încât activitatea societății să se desfășoare în condiții cât mai apropiate de cele normale.

### **1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

*Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.*

Activitatea desfășurată de societate este reglementată prin **Autorizația de Mediu nr.1/22.07.2013**, emisă de APM Olt, **valabilă până la data de 22.07.2023.**

**ALTUR SA Slatina**, prin activitatea desfasurata și prin produsele pe care le realizează, conform obiectului de activitate, **nu determină impact negativ asupra mediului înconjurător.**

Nu s-au înregistrat litigii privind mediul înconjurător.

Societatea este certificată conform standardelor de referință IATF 16949:2016, ISO 9001:2015 și ISO 14001:2015, având un sistem integrat de asigurare a calitatii.

### **1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

*Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.*

În anul 2021 s-au prevăzut 150.000 lei pentru activitatea de cercetare și dezvoltare iar pentru anul 2022 se estimează 170.000 lei.

Programul de investiții și modernizări din anul 2021 a avut ca obiectiv principal modernizarea proceselor tehnologice de turnare, corelat cu creșterea capacității de producție în segmentul de produse prelucrate.

### **1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

*Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.*

*Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.*



Ca orice jucător într-o piață concurențială, societatea este întotdeauna expusă atât modificărilor de preț la materia prime, energie și gaze naturale cât și evoluțiilor cursurilor de schimb valutar.

În anul 2021 activitatea ALTUR SA a fost expusă la următoarele tipuri de riscuri:

### ***Riscul de lichiditate***

Societatea își monitorizează riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichidităților. Societatea își planifică și monitorizează atent fluxurile de numerar pentru a preveni acest risc, și are de asemenea acces la finanțare din partea principalelor bănci partenere.

### ***Riscul valutar***

Riscul valutar este riscul ca valoarea justă sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar să fluctueze din cauza modificărilor cursurilor de schimb valutar.

Expunerea societății la riscul modificărilor cursului valutar se referă în principal la activitățile de exploatare ale societății (atunci când veniturile sau cheltuielile sunt denumite într-o altă monedă decât moneda funcțională a societății).

### ***Riscul de dobândă***

Riscul fluxului de lichidități determinat de dobânzi este riscul variației cheltuielilor cu dobânzi și veniturilor din dobânzi datorită ratelor de dobândă variabile. Societatea are împrumuturi care sunt purtătoare de dobânzi la o rată variabilă, expunând societatea riscului fluxului de lichidități.

### ***Riscul de credit***

Riscul de credit este riscul ca o contrapartidă să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Societatea este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

## **1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

*a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.*

Tendințele economiei de piață se reflectă la **ALTUR SA**, pentru anul 2022, **prin creșterea exportului la clienții actuali cât și începerea colaborării cu noi clienți**. Societatea are în vedere dezvoltarea de noi produse atât pentru industria auto cât și pentru fabricația de componente utilizate în alte sectoare de activitate destinate pieții Uniunii Europene. Evident ca cele mai sus menționate vor depinde în continuare de evoluția pandemiei la nivel european și mondial, cât și de evoluția conflictului din Ucraina.

ALTUR SA are în perspectivă acoperită paleta contractuală cu potențiale afaceri până în 2026.

*b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.*

### Efectele cheltuielilor de capital asupra situației financiare

Nr Crt	Capitol	U/M (formula)	Anul 2020	Anul 2021
1	Cifra de afaceri	Ron	75.337.103	93.553.310
2	Profitul/(pierderea) net(a)	Ron	(16.159.868)	(7.018.340)
3	Profitul/(pierderea) brut(a)	Ron	(16.213.448)	(7.071.920)
4	Profitul/(pierderea) din exploatare	Ron	(13.571.220)	(5.848.471)
5	Activ total	Ron	90.984.207	105.878.727
6	Active fixe total	Ron	46.832.798	69.780.808
7	Capital propriu	Ron	30.604.867	50.640.848
8	Stocuri	Ron	14.994.600	16.792.018
9	Creanțe	Ron	27.143.247	19.155.888
10	Data de referință		18.03.2021	21.03.2022
11	Prețul de piață al acțiunilor	Ron	0,039	0,05
12	Valoarea nominală a acțiunilor	Ron	0,1	0,1
13	Dividend brut	Ron	-	-
14	Rotația stocurilor	(1)/(8)	5	6
15	Perioada medie de Colectare	365*(9)/(1)	132	75
16	Rotația activelor fixe	(1)/(6)	1,61	1,34
17	Rotația activului total	(1)/(5)	0,83	0,88
18	Rata profitului net	(2)*100/(1)	-	-
19	Puterea de castig	(4)/(5)	(0,149)	(0,055)
20	Rentabilitatea activelor Totale	(2)*100/(5)	(17,76)	(6,63)
21	Rata rentabilității Financiare	(3)*100/(7)	(52,98)	(13,9)
22	Coeficientul de Capitalizare bursieră la data de referință	6458054*(11)	251.864	322.903
23	Raportul Valoare piață/ Valoare contab. La data de referință	(11)*100/(12)	39	50

c) *Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.*

Dezvoltarea exportului prin reducerea ponderii celor doi clienți importanți **ZF Active Safety și CONTINENTAL Teves** ca urmare a creșterii ponderii celorlalți clienți cât și extinderea exportului pentru noii clienți din **SPANIA, POLONIA** și altele, va avea efecte favorabile asupra lichidității.

Evoluția principalei piețe a aluminiului **London Metal Exchange**, va influența deasemenea activitatea companiei, creșterea prețurilor la aliajele de aluminiu generând creșterea cifrei de afaceri, iar o diminuare a prețurilor la aliajele de aluminiu determină o scădere a cifrei de afaceri.

Unul dintre cele mai importante evenimente petrecute în anul 2020 și continuat în anul 2021, cu consecințe importante pentru industria auto din Europa și din lume, a fost generat de pandemia provocată de Covid-19 ceea ce s-a reflectat și în evoluția cifrei de afaceri a societății cât și în veniturile din activitatea de bază.

## **2. ACTIVELE CORPORALE ALE ALTUR S.A.**

### **2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție din proprietatea societății comerciale.**

<b>Nr crt</b>	<b>Principalele capacități de producție</b>	<b>Suprafața (Mp)</b>	<b>Caracteristici</b>	<b>Grad de uzură %</b>
1.	Hala Turnătorie de piese din aluminiu și pistoane auto	32.390	- 1.500 to/an - pistoane și piese turnate sub presiune - 5.500 to/an - piese turnate static	31
2.	Hala Prelucrări mecanice, tratamente	18.182	1.300 to/an - pistoane auto și piese din Al prelucrate	31

### **2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale**

Politica firmei este orientată către dezvoltarea afacerii și modernizarea proceselor de producție prin introducerea tehnologiilor noi din domeniu, astfel ca ALTUR să fie în continuare un furnizor important pentru industria auto vest europeană.

Programul de investiții și modernizări din anul 2021, a avut ca obiectiv principal modernizarea proceselor tehnologice de turnare și prelucrare, corelat cu creșterea capacității de producție.

Creșterea capacității de producție este orientată în mod prioritar pe partea de prelucrare piese, ținta firmei fiind creșterea numărului de piese livrate în stare prelucrată cu influența directă în creșterea valorii adăugate.

### **2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societăților comerciale.**

ALTUR S.A. SLATINA nu are probleme referitor la dreptul de proprietate asupra activelor corporale.

### **3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE ALTUR S.A Slatina**

#### **3.1. Precizarea pietelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.**

Piața pe care se tranzacționează acțiunile ALTUR S.A sub simbolul ALT, este **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI, Categoria Standard**.

#### **3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende**

Precizarea dividendelor cuvenite /plătite /acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Anul</b>	<b>Dividende nete de plata</b>	<b>Dividende nete platite</b>
1.	2019	-	-
2.	2020	-	-
3.	2021	-	-

În anul 2021 nu este cazul de distribuire dividende, deoarece rezultatul exercitiului financiar a fost pierdere.

#### **3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.**

- Nu este cazul

#### **3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.**

- Nu este cazul. Societatea nu are filiale.

#### **3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.**

- Nu este cazul. Societatea nu a emis obligațiuni ori alte titluri de creanță în anul 2021.

## 4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

### 4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

#### **ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII:**

##### **NIȚU RIZEA GHEORGHE**

1. Funcții deținute în societate : **Președinte al Consiliului de Administrație**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei : 168.810 acțiuni
3. Lista persoanelor afiliate : nu sunt.
4. Termen mandat : 29.08.2016 -28.04.2024

##### **JURAVLE BOGDAN**

1. Funcții deținute în societate : **Administrator**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei : 3.000 acțiuni
3. Lista persoanelor afiliate : - nu sunt
4. Termen mandat : 28.04.2020 - 28.04.2024

##### **ANDRICI ADRIAN**

1. Funcții deținute în societate : **Administrator**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei : 230.693.793 acțiuni
3. Lista persoanelor afiliate : - nu sunt
4. Termen mandat : 28.04.2020 - 28.04.2024

##### **BLĂJUȚ IONEL OLIMPIU**

1. Funcții deținute în societate : **Administrator**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei : un este cazul
3. Lista persoanelor afiliate : - un sunt
4. Termen mandat : 28.04.2020 - 28.04.2024

##### **CHIȘ GRIGORE**

1. Funcții deținute în societate : **Administrator**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei : 5.398 acțiuni
3. Lista persoanelor afiliate : - un sunt
4. Termen mandat : 28.04.2020 - 28.04.2024

### **4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății**

#### **MEMBRII CONDUCERII EXECUTIVE:**

##### **BURCĂ SERGIU**

1. Funcția deținută: **Director General**
2. Termenul pentru care face parte din conducere: Contract de mandat pentru perioada 24.03.2015 - 30.10.2022
3. Participarea la capitalul social al firmei : 23.590.493 acțiuni .

## ALECU MIHAI

1. Funcția deținută: **Director Tehnic**
2. Termenul pentru care face parte din conducere: nedeterminat,
3. Relația pe baza căreia a fost numit în conducere:
  - Asistent Manager în perioada 2002-2006,
  - în perioada 1990-2002 și din anul 2006 până în prezent, conduce Direcția Tehnică.
4. Participarea la capitalul social al firmei : nu este cazul

## TACLIT VALERICĂ

1. Funcția deținută: **Director Producție**
2. Termenul pentru care face parte din conducere: nedeterminat.
3. Relația pe baza căreia a fost numit în conducere: a deținut funcția de Șef Departament Dezvoltarea Producției – Proiectare și Calitate din anul 2006 până în anul 2018. Din anul 2018 până în prezent conduce Direcția Producție.
4. Participarea la capitalul social al firmei : nu este cazul.

## 5. SITUAȚIA FINANCIAR -CONTABILĂ

**Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani cu referire cel puțin la:**

Analiza situației economico-financiare pe anii 2019– 2021

### Elemente de bilanț

Nr. crt.	Capitol	U/M (formula)	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021
1.	Numerar si alte lichiditati disponibile	Ron	202.216	1.668.243	91.871
2	Active imobilizate	Ron	54.339.386	46.832.798	69.780.808
3	Active circulante	Ron	74.392.784	44.151.409	36.097.919
4	Active total	Ron	128.732.170	90.984.207	105.878.727
5	Pasive curente	Ron	56.583.742	50.067.472	50.833.654
6	Cifra de afaceri	Ron	103.659.546	75.337.103	93.553.310
7	Venituri totale	Ron	110.560.513	65.947.229	96.456.377
8	Capitaluri proprii	Ron	62.084.401	30.604.867	50.640.848
9	Profit/(pierdere) brut(a)	Ron	(2.039.698)	(16.213.448)	(7.071.920)
10	Rata profitului brut	$\frac{(9)*100}{(6)}$ (%)	-	-	-
11	Gradul net de asigurare cu disponibilități bănești	$\frac{(1)*100}{(3)}$ (%)	0,27	3,78	0,25
12	Raportul Active circulante/ Active imobilizate	$(3)*100/(2)$	136,9	94,27	51,73
13	Numărul de rotații ale activului total	$(6)/(4)$	0,81	0,83	0,88

14	Rata de imobilizare	(2)*100/(4) (%)	42,2	51,47	65,91
15	Profit mediu la 1 leu venit Total	(9)/(7)	(0,018)	(0,246)	(0,073)
16	Ponderea datoriilor în Pasive total	(5)*100/(4)	43,95	55,03	48,01
17	Provizioane de risc	Ron	-	1.090.028	803.516

**d) Elemente ale contului de profit si pierderi**  
**Elemente de costuri de minim 20% din venituri totale**

Nr crt	Capitol	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021
1	Cheltuieli cu materiile prime	52.234.098	34.344.416	50.101.275
2	Cheltuieli cu personalul	30.531.548	21.023.837	25.155.676

**c) Cash-flow**

Nr crt	Capitol	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021
1	Capitaluri proprii	62.084.401	30.604.867	50.640.848
2	Datorii financiare t.l.	10.064.027	10.311.868	4.404.225
3	Imobilizări nete	54.339.386	46.832.798	69.780.808
4	Fond de rulment	17.809.042	(5.916.063)	(14.735.735)
5	Stocuri	33.230.837	14.994.600	16.792.018
6	Creanțe	40.959.731	27.488.566	19.214.030
	Datorii de exploatare	56.583.742	50.067.472	50.833.654
8	Nevoia de Fond de rulment	17.606.826	(7.584.306)	(14.827.606)
9	Trezoreria netă	202.216	1.668.243	91.871
10	Cash-flow	84.992	1.466.027	(1.576.372)

\* Datoriile pe termen lung includ provizioanele și veniturile înregistrate în avans.

\* Creanțele includ și cheltuielile înregistrate în avans.

În anul 2021 nu s-a vândut sau oprit nici un segment de activitate din cadrul societății, situație ce nu se preconizează a se schimba în anul următor.

## 6.GUVERNANTA CORPORATIVA

În calitate de emitent cotate la Categoria Bursei de Valori București, **ALTUR SA** are permanent în vedere respectarea principiilor de guvernare corporativă din Codul de Guvernare Corporativă al BVB.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 82.438.833,8 lei împărțit în 824.388.338 acțiuni comune, nominative, dematerializate cu o valoare nominală de 0,1 lei.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legislației române.

Astfel principalele acte normative care guvernează activitatea societății sunt: Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, Codul Bursei de Valori București.

Societatea, în conformitate cu art.94 din Codul Bursei de Valori București cartea I – Titlul II Emitenții și Instrumentele financiare, raportează stadiul conformării cu prevederile Codului de Guvernare Corporativă al Bursei de Valori București, declarația de conformitate constituind anexă la prezentul raport.

Societatea are elaborat un Regulament de Guvernare Corporativă care descrie principalele aspecte de guvernare corporativă, document supus aprobării în Consiliul de Administrație și care este postat pe website-ul companiei [www.altursa.ro](http://www.altursa.ro).

În Regulamentul de guvernare corporativă sunt definite structurile de guvernare corporativă, funcțiile, competențele și responsabilitățile Consiliului de Administrație și ale conducerii executive, transparența, raportarea financiară, regimul informației corporative și responsabilitatea socială a societății pentru activitățile desfășurate.

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, ALTUR SA este condusă în sistem unitar, de un Consiliu de Administrație, care are competența generală pentru îndeplinirea cu succes a obiectului de activitate, cu excepția aspectelor care sunt în competența Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație este compus din 5 membrii, care garantează eficiența capacității de supraveghere, analiza și evaluarea activității precum și tratamentul echitabil al acționarilor.

Membrii Consiliului de Administrație sunt aleși de Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani. Societatea are un auditor financiar extern care și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile legale aplicabile și contractul încheiat în acest sens.

Pentru anul 2021 auditorul financiar extern este firma **SC AMT SERVICE SRL**, aceasta a auditat situațiile financiar-contabile.

ALTUR SA respectă drepturile acționarilor asigurându-le acestora un tratament echitabil. Toți deținătorii de instrumente financiare emise de ALTUR SA Slatina, beneficiază de un tratament egal, iar societatea depune permanent eforturi susținute pentru a realiza o comunicare transparentă în vederea exercitării drepturilor într-o manieră echitabilă prin mijloacele proprii de care dispune.

Societatea a întocmit și publicat raportări periodice și continue, conform reglementărilor ASF (CNVM) și BVB incluzând situația financiară, performanța, proprietatea și conducerea, atât în massmedia cât și pe pagina web proprie.

Pentru Adunările Generale ale Acționarilor s-au publicat, pe site-ul societății, detalii privind desfășurarea acestora, convocările, materialele aferente ordinii de zi, formular de procură specială și formular de vot prin corespondență precum și procedurile de participare și cele de vot, care asigură desfășurarea eficientă a lucrărilor și care conferă dreptul oricărui



acționar de a-și exprima liber opinia asupra problemelor aflate în dezbateri, hotărârile adoptate de acționari.

Pentru exercitiul financiar 2021 au fost postate pe site, informațiile privind Raportul anual al Consiliului de Administrație și anexele aferente, Raportul semestrial, Raportările trimestriale și Raportările curente.

Consiliul de Administrație al ALTUR SA Slatina stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare coroborat cu Actul Constitutiv al societății, această politică garantând accesul egal la informație al acționarilor și altor investitori și nu permite abuzuri privind informațiile confidențiale.

Responsabilitatea socială corporativă reprezintă concentrarea atenției asupra impactului social și de mediu acționând ca o politică integrată în viața societății, influențând luarea deciziilor de zi cu zi, precum și acțiunile societății la toate nivelurile.

ALTUR SA acordă o atenție deosebită laturii educative, activităților sportive, culturale și spiritului umanitar, acest lucru implică pentru societate nu numai acordarea de suport financiar anumitor instituții dar și conlucrare pentru ca fiecare angajat, partener, acționar să fie tratat cu demnitate și respect.

Societatea se angajează să realizeze și să mențină cele mai înalte standarde în toate aspectele activității sale, iar activitatea ALTUR SA să se desfășoare în condiții de transparență, cu respectarea legislației în vigoare.

## 7. DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

Prezentul **Raport anual** include prevederile **Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1938/2016** privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, în ceea ce privește **declarația nefinanciară** asupra sustenabilității societății, performanței și poziției acesteia, a impactului activității desfășurate asupra mediului înconjurător, informații sociale și de personal precum și a politicilor de risc la care este supusă.

Deasemenea în cuprinsul raportului se regăsesc relațiile de afaceri, natura și evoluția produselor și serviciilor dezvoltate.

Sunt menționați indicatorii financiari / cheie de performanță relevanți pentru activitatea specifică, comparativ cu anii anteriori.

**Presedinte al  
Consiliului de Administrație,  
Ing. Nițu Rizea Gheorghe**

**Director General,  
ec.Burcă Sergiu**

**Sef Departament Financiar,  
ec. Preduț Vasile Cornel**



## ALTUR S.A. Slatina

RC J/28/131/1991, CUI: RO 1520249, SIRUES 281092373, SICOMEX 37122  
 CONT RO95 RZBR 0000 0600 0286 9301, RAIFFEISEN BANK AG. OLT  
 SLATINA, str. PITEȘTI, Nr. 114, 230104,  
 jud. OLT, ROMANIA  
 Tel. 0249/436834  
 Fax. 0249/436037



### RAPORT DE REMUNERARE AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2021

#### **PREAMBUL**

În conformitate cu politica de remunerare a conducătorilor societății, aprobată în AGOA din data de 28.04.2021, Consiliul de Administratie a elaborat prezentul raport anual care cuprinde remunerațiile acordate conducătorilor societății în cursul anului financiar încheiat la 31.12.2021.

Raportul de Remunerare oferă o imagine de ansamblu a remunerațiilor acordate administratorilor și directorilor societății.

Conform art.107 alin.6 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, prezentul Raport de Remunerare va fi publicat pe website – ul societății și va fi supus votului consultativ al adunării generale ordinare a acționarilor din 27/28.04.2022.

#### **1. Cadrul legal**

- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale
- Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
- Legea nr.158/2020 pentru modificarea, completarea pentru modificarea, completarea și abrogarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2.402 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 decembrie 2017 de stabilire a unui cadru general privind securitizarea și de creare a unui cadru specific pentru o securitizare simplă, transparentă și standardizată și de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE și 2011/61/UE, precum și a Regulamentelor (CE) nr. 1.060/2009 și (UE) nr. 648/2012

#### **2. Aplicabilitatea prevederilor legale privind de remunerare în cadrul societății.**

**ALTUR SA**, societate comercială pe acțiuni, organizată conform Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale este administrată în sistem unitar de un consiliu de

administrație format din 5 administratori desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor.

Membrii Consiliului de Administrație al ALTUR SA au fost numiți prin Hotărârea nr.1/28.04.2020 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Durata mandatului: 4 ani

Componenta Consiliului de Administrație în anul 2021 a fost următoarea:

1. Rizea Gheorghe Nițu – președinte
2. Bogdan Juravle – membru
3. Adrian Andrici – membru
4. Ionel Olimpiu Blajuş – membru
5. Grigore Chiş – membru

Conform art.143 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, conducerea societății este delegată de Consiliul de Administrație către Directorul General pentru un mandat de 4 ani.

### ***3. Structura remunerației administratorilor și directorilor***

- Administratorii au primit, pentru activitatea desfășurată, o indemnizație fixă Lunară;
- Indemnizația fixă pentru membrii Consiliului de Administrație a fost aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor;
- Directorul general a primit, pentru activitatea desfășurată, o indemnizație fixă lunară;
- Indemnizația pentru Directorul General a fost aprobată de Consiliul de Administrație;
- În anul 2021 nu a fost acordată indemnizație variabilă sau alte beneficii;
- Remunerația acordată administratorilor și directorilor societății respectă politica de remunerare adoptată.

#### ***3.1. Structura remunerației acordate administratorilor.***

Remunerația brută totală aferentă tuturor membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2021 a fost de 307.680 lei.

Remunerația fixă lunară a fost stabilită conform prevederilor legale prezentate mai sus și a fost aprobată prin hotărârea AGA. Remunerația fixă netă acordată tuturor membrilor Consiliului de Administrație în anul 2021 a fost de 180.000 lei.

În anul 2021 membrii Consiliului de Administrație nu au beneficiat de indemnizație cu componentă variabilă sau de alte beneficii.

### ***3.2. Structura remunerației acordate membrilor Conducerii Executive***

Conducerea executivă a ALTUR SA este formată din trei directori executivi din care, unul cu contract de mandat și doi cu contract individual de muncă.

Conducerea executivă în anul 2021 a fost formată din:

1. Sergiu Burcă – Director General
2. Valerică Taclit – Director Producție
3. Mihai Alecu – Director Tehnic

Remunerația Directorului executiv (Director General) cu contract de mandat a fost stabilită de către Consiliul de Administrație în contractul de mandat.

Remunerația brută totală acordată Directorului General al societății pentru anul 2021 a fost de 615.384 lei.

Conform Contractului de mandat, remunerația fixă netă totală acordată Directorului General pentru anul 2021 a fost de 360.000 lei

În anul 2021 Directorul General nu a beneficiat de indemnizație cu componentă variabilă sau de alte beneficii.

Remunerația brută totală acordată directorilor executivi cu contract individual de muncă pentru anul 2021 a fost de 368.345 lei.

Remunerația fixă netă totală acordată directorilor executivi cu contract individual de muncă pentru anul 2021 a fost de 215.051 lei

În anul 2021 directorii executivi cu contract individual de muncă nu au beneficiat de indemnizație cu componentă variabilă sau de alte beneficii.

#### ***Respectarea Politicii de remunerare***

Nu au existat abateri de la Politica de Remunerare în ceea ce privește remunerarea membrilor Consiliului de Administrație și ai Directorilor societății în anul 2021.

Remunerarea a respectat structura și principiile prezentate în Politica de Remunerare pentru toate componentele remunerației.

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

**DECLARAȚIA DE CONFORMITATE CU CODUL DE GUVERNANȚĂ  
CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALOR BUCUREȘTI**

Prevederile Codului	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
<p><b>A.1</b> Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință și responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.</p>	X		
<p><b>A.2</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.</p>	X		
<p><b>A.3</b> Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.</p>	X		
<p><b>A.4</b> Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. În cazul societăților din Categoria Standard, cel puțin un membru al Consiliului de Administrație trebuie să fie independent. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.</p>	X		
<p><b>A.5</b> Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>	X		

<p><b>A.6</b> Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>	X		
<p><b>A.7</b> Societatea trebuie să desemneze un secretariat al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	X		
<p><b>A.8</b> Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>		X	<p>Activitatea CA este evaluată anual pe baza indicatorilor economico- financiari și este prezentată în raportul anual. După aprobarea raportului anual AGOA aproba descarcarea de gestiune a administratorilor.</p>
<p><b>A.9</b> Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoana și în absența) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora</p>		X	<p>În cursul anului 2021 CA s-a întrunit de 9 ori. Societatea va demara în perioada urmatoare procedura de implementare a comitetului de audit.</p>
<p><b>A.10</b> Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.</p>		X	<p>Pe site-ul societății sunt publicate hotărârile AGOA prin care au fost aleși membrii Consiliului de Administratie.</p>
<p><b>A.11</b> Consiliul societăților din categoria Premium va trebui sa înființeze un comitet de nominalizare/ remunerare format din 3 membrii, care va conduce procedura norninalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.</p>		X	<p>Nu este cazul, societatea fiind listată în categoria Standard.</p>
<p><b>B.1</b> Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiența de audit sau contabilitate dovedită și corespunzatoare. Comitetul de audit/risc trebuie să fie format din cel puțin treimembri și majoritatea membrilor</p>		X	<p>Societatea va demara în perioadă urmatoare procedura de implementare a comitetului de audit.</p>

comitetului de audit trebuie să fie independenți.			
<b>B.2</b> Președintele comitetului de audit/risc trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		X	Nu avem comitet de audit
<b>B.3</b> În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit/risc trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern		X	Nu avem comitet de audit
<b>B.4</b> Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului		X	Nu avem comitet de audit
<b>B.5</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate		X	Nu avem comitet de audit
<b>B.6</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		X	Nu avem comitet de audit
<b>B.7</b> Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		X	Nu avem comitet de audit
<b>B.8</b> Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad – hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		X	Nu avem comitet de audit
<b>B.9</b> Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	X		
<b>B.10</b> Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu/sau mai mare de 5% din activele nete ale societății este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvoltată în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		X	Nu avem comitet de audit
<b>B.11</b> Auditorile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de		X	Nu avem comitet de audit

audit intern) din cadrul societății sau prin ngajarea unei entități terțe independente.			
<b>B.12</b> În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.		X	Nu avem comitet de audit
<b>C.1</b> Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	X		
<b>D.1</b> Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii - indicându-se publicului larg persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		Parțial	Este desemnată o persoană care gestionează relația cu investitorii. Pe site – ul societății există secțiunea <b>Comunicate</b> unde sunt incluse informații pentru investitori
<b>D.1.1</b> Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	X		
<b>D.1.2</b> CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;		X	Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB
<b>D.1.3</b> Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) - cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 - inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	X		
<b>D.1.4</b> Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV -urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	X		
<b>D.1.5</b> Informații privind evenimentele			



corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	X		
<b>D.1.6</b> Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	X		
<b>D.1.7</b> Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	X		
<b>D.2</b> Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	Societatea, în ultimii 3 ani, nu a distribuit dividende.
<b>D.3</b> Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	Nu am implementat până acum o politică privind previziunile. Previziunile sunt furnizate anual prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli și Planul de Investiții și Modernizări.
<b>D.4</b> Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	X		
<b>D.5</b> Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	X		

<p><b>D.6</b> Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.</p>	X		
<p><b>D.7</b> Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.</p>	X		
<p><b>D.8</b> Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.</p>	X		
<p><b>D.9</b> O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.</p>		X	<p>Informațiile privind guvernanta corporativă, rapoartele periodice și continue transmise pieței reglementate și publicate pe web site-ul societății au asigurat un grad ridicat de transparență și au permis investitorilor să ia decizii pe date concrete și complete.</p>
<p><b>D.10</b> În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.</p>		X	<p>Societatea nu are o politică cu privire la susținerea diverselor forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice.</p>

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

JUDEȚUL OLT  
 UNITATEA S.C. ALTUR S.A  
 ADRESA loc. Slatina,  
 Str. Pitești, nr. 114  
 TELEFONUL 436035 FAXUL 436037  
 NUMĂRUL DIN REGISTRUL  
 COMERȚULUI J28/131/91  
 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 DECEMBRIE 2021

- RON -

	Nr rd.	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
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	44.574	66.389
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		
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	44.574	66.389
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	22.810.964	46.307.854
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08	23.411.631	18.836.213
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214+224-2814-2914)	09	25.897	84.667
4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915)	10	-	1.006.303
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	11	472.350	443.035
6. Investiții imobiliare in 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	61.154	72.320
<b>TOTAL (rd. 07 la 14)</b>	15	46.781.996	66.750.392
<b>III. ACTIVE BIOLOGICE (ct.241-284-294)</b>	16		
<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE IN LEASING (ct. 251-285-295)</b>	17	-	2.964.027
<b>V. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
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	6.228	-
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate in 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	-	-
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	6.228	-
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06+15+16+17+24)</b>	25	46.832.798	69.780.808
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+	26	2.069.076	2.713.391

+/- 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	3.251.883	2.736.825
4. Produse finite și mărfuri (ct. 327+345+346+347+/-348+ +354+357+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3957-397-4428)	29	9.249.710	10.775.754
5. Avansuri (ct. 4091)	30	423.931	566.048
<b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>	31	14.994.600	16.792.018
<b>II. CREANȚE</b> (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	13.371.907	12.990.084
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	13.771.340	6.165.804
5. Capitalul subscris și nevârsat (ct. 456-495)	38		
<b>TOTAL (rd. 32 la 38)</b>	39	27.143.247	19.155.888
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	40	2.604	2.604
<b>IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct.5112+512+531+532+541+542)	41	1.665.639	89.267
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b> <b>(rd. 31+39+40+41 )</b>	42	43.806.090	36.039.777
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct.471) (rd. 44 + 45)	43	345.319	58.142
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct.471)	44	345.319	58.142
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct.471)	45		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
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	18.707.640	21.581.112
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	48	523.241	1.332.603
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408+4641)	49	15.563.134	20.534.923
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	15.273.457	7.385.016
<b>TOTAL (rd. 45 la 54)</b>	55	50.067.472	50.833.654

<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.42+44-55-73-76-79)</b>	56	(6.626.089)	(15.137.568)
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 24 + 56)</b>	57	40.206.709	54.643.240
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct.161+1681-169)	58		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622 + +1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	59	3.026.541	607.483
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	5.083.440	2.591.393
<b>TOTAL (rd. 58 la 66)</b>	67	8.109.981	3.198.876
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	68		
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	69	1.090.028	803.516
<b>TOTAL PROVIZIOANE (rd. 68 + 69)</b>	70	1.090.028	803.516
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>	71		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd.73 + 74)	72	1.111.859	401.833
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475)	73	710.026	401.833
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475)	74	401.833	-
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		
<b>TOTAL (rd. 72+75+78)</b>	81	1.111.859	401.833
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	82	82.438.834	82.438.834
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	83		
3. Capital subscris reprezentând datorii financiare (ct.1027)	84		
4. Ajustări ale capitalului social (ct.1028)	85	197.447.859	-
	86		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct.103)	87		
	88	2.236.271	2.236.271
<b>TOTAL (rd.82+83+84+85-86+87-88)</b>	89	277.650.422	80.202.563
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)</b>	90	1.135.150	1.135.150

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)</b>		91	19.496.010	43.881.846
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		92	3.735.438	749.345
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		93	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)		94	2.331.246	1.260.475
TOTAL (rd.92 la 94)		95	6.066.684	2.009.820
Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functionala (ct.1072)	SOLD C	96		
	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		
<b>V. REZULTATUL REPORTAT, CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)</b>	Sold C	101	-	-
	Sold D	102	56.074.515	69.565.898
<b>VI. REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)</b>	Sold C	103		
	Sold D	104	201.504.723	-
<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)</b>	Sold C	105	-	-
	Sold D	106	16.159.868	7.018.340
Repartizarea profitului (ct. 129)		107	-	-
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd.89+90+91+95+96-97-98+99-100+101-102+103-104+105-106-107)		108	30.604.867	50.640.848
Patrimoniul public (ct. 1026)		109		
<b>TOTAL CAPITALURI (rd. 108+109)</b>		110	30.604.867	50.640.848

*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 DECEMBRIE 2021

<b>Denumirea indicatorului</b>	<b>Nr Rd</b>	<b>Realizat la 31.12.2020</b>	<b>Realizat la 31.12.2021</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)	01	75.337.103	93.553.310
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708- 6815)	02	75.787.138	93.928.321
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707-6815)	03	3.978	95.531
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	454.013	470.542
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	-
	Sold D	07	11.421.579
3.Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd.09+10)	08	132.319	980.889
4.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	132.319	980.889
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	889.217	1.255.554
- venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	17	650.857	710.026
- castiguri din cumparari in conditii avantajoase (ct.7587)	18	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+15+16)	19	64.937.060	96.029.921
12.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile (ct. 601+602)	20	34.344.416	50.101.275
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	21	685.886	1.276.728
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605)	22	6.552.411	12.023.528
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	4.532	95.531
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	-	-
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 26+27)	25	21.023.837	25.155.676
a) Salarii și indemnizații(ct. 641+621+642+643+644-7414)	26	20.556.120	24.629.681
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	467.717	525.995
14.a) Ajustari de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice eval. la cost (29+30-31)	28	6.762.393	6.366.459
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817+din ct.6818)	29	6.762.393	5.410.943
a.2) Chelt.cu amortizarea activelor af.drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing (ct.685)	30	-	955.516
a.3) Venituri (ct. 7813+7816+din ct. 7818)	31	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	2.444.284	(987.634)
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	33	6.766.647	219.005
b.2) Venituri (ct. 754+7814+ din ct.7818)	34	4.322.363	1.206.639
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd.36 la 44)	35	6.587.387	7.146.447
15.1) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+ 622+623+624+625+626+627+628)	36	4.321.004	5.355.351
15.2) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	37	668.065	783.823
15.3) Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	38	326.897	288.971
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	1.271.421	718.302
16. Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45	103.134	700.382
Cheltuieli (ct. 6812)	46	103.134	803.516
Venituri (ct. 7812)	47	-	103.134
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23-24+25+28+32+35+45)	48	78.508.280	101.878.392
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 19- 48)	49	-	-
- Pierdere (rd. 48-19)	50	13.571.220	5.848.471
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	930.505	422.279
23. Venituri din dobânzi (ct.766)	57	6	3
- 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	79.658	4.174
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.51+52+53+54+55+56+57+59+60+61)	62	1.010.169	426.456
27. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.64-65)	63	1.017.699	(7.936)
Cheltuieli (ct.686)	64	1.205.362	-
Venituri (ct. 786)	65	187.663	7.936
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	928.791	670.537
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile din grup	69	-	-
31. Cheltuieli privind dobanzile af. contractelor de leasing (ct.6685)	70	-	100.118
32. Alte cheltuieli financiare (663+664+665+667+6681+6682+6688)	71	1.705.907	887.186
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.63+66+67+68+70+71)	72	3.652.397	1.649.905
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 62-72)	73	-	-
- Pierdere (rd. 72-62)	74	2.642.228	1.223.449
VENITURI TOTALE (rd. 19+62)	75	65.947.229	96.456.377
CHELTUIELI TOTALE (rd. 48+72)	76	82.160.677	103.528.297
33. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 75 - 76)	77	-	-
- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	16.213.448	7.071.920
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	53.580	53.580
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		
- Pierdere (rd.78+79+80-81+82+83+84); (rd.79+80+82+83+84-81-77)	86	16.159.868	7.018.340

***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 DECEMBRIE 2021

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

---

## Cuprins

Contul de profit si pierdere .....	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
13.1 Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere .....	31
14.Alte active/ datorii financiare.....	32
14.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi .....	32
14.2 Leasing .....	36
15.Stocuri .....	43
16.Creante.....	43
17.Numerar si echivalente de numerar.....	45
18.Capital social si rezerva legala .....	45
18.1 Capital social .....	45
18.2 Rezerva legala.....	46
19.Subventii pentru investitii.....	47

---

20.Furnizori si alte datorii curente.....	48
21. Rezultatul pe actiune.....	49
22.Angajamente si contingente .....	49
23.Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare .....	50

## Contul de profit si pierdere

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021

	Note	Anul incheiat la	Anul incheiat la
		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
		RON	RON
Vanzare de bunuri	5.1	75.156.221	93.368.600
Prestare de servicii	5.2	56.704	79
Venituri din chirii	5.3	124.178	184.631
<b>Cifra de afaceri</b>		<b>75.337.103</b>	<b>93.553.310</b>
Alte venituri din exploatare	6	889.217	1.255.554
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs		(11.289.260)	1.221.057
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>		<b>64.937.060</b>	<b>96.029.921</b>
Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite		35.034.834	51.473.534
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	7	21.023.837	25.155.676
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	11,12	6.762.393	6.366.459
Ajustari de valoare privind activele circulante		2.444.284	(987.634)
Ajustari privind provizioanele		103.134	700.382
Cheltuieli cu utilitatile		6.552.411	12.023.528
Alte cheltuieli	8	6.587.387	7.146.447
<b>TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>		<b>78.508.280</b>	<b>101.878.392</b>
<b>PROFITUL/(PIERDEREA DIN EXPLOATARE)</b>		<b>(13.571.220)</b>	<b>(5.848.471)</b>
Venituri financiare	9	1.010.169	426.456
Costuri financiare	9	3.652.397	1.649.905
<b>PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA</b>		<b>(2.642.228)</b>	<b>(1.223.449)</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>		<b>65.947.229</b>	<b>96.456.377</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>		<b>82.160.677</b>	<b>103.528.297</b>
<b>PROFITUL/PIERDEREA() BRUT(A)</b>		<b>(16.213.448)</b>	<b>(7.071.920)</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	10	-	-
Venituri din impozitul pe profit amanat		53.580	53.580
<b>PROFITUL/PIERDEREA()EXERCITIULI FINANCIAR</b>		<b>(16.159.868)</b>	<b>(7.018.340)</b>

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 52 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la data 23.03.2022.

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 decembrie 2021**  
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

## Situatia pozitiei financiare

La 31 decembrie 2021

	Note	31 decembrie 2020 RON	31 decembrie 2021 RON
<b>ACTIVE</b>			
Imobilizari necorporale	12	44.574	66.389
Imobilizari corporale	11	46.781.996	66.750.392
Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	13.1	6.228	-
Drepturi de utilizare a activelor in leasing	14.2	-	2.964.027
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	15	14.994.600	16.792.018
Creante comerciale si similare	16	27.143.247	19.155.888
Cheltuieli inregistrate in avans		345.319	58.142
Numerar si depozite pe termen scurt		1.668.243	91.871
<b>Total active</b>		<b>90.984.207</b>	<b>105.878.727</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>			
<b>Capital propriu</b>			
<b>Total Capital social, din care:</b>	18	<b>279.882.400</b>	<b>82.434.541</b>
- Capital subscris		82.434.541	82.434.541
- Ajustari ale capitalului social		197.447.859	-
Prime de capital	18	(1.101.122)	(1.101.122)
Rezerva legala si alte rezerve de capital		6.308.751	2.251.887
Rezerve din reevaluare	11	19.496.010	43.881.846
Rezultat reportat		(273.981.172)	(76.826.304)
<b>Total capital propriu</b>		<b>30.604.867</b>	<b>50.640.848</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	14	4.907.812	2.052.835
Subventii	19	1.111.859	401.833
Datorii privind impozitele amandate	10	3.202.169	1.146.041
Provizioane	7	1.090.028	803.516
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si similare	20	31.359.832	29.252.542
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	14	18.707.640	21.581.112
Impozitul pe profit de plata	10		
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>90.984.207</b>	<b>105.878.727</b>

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 52 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 23.03.2022.

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 decembrie 2021**

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

**Situatia modificarilor capitalului propriu  
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

	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
<b>La 1 ianuarie 2020</b>	<b>279.882.400</b>	<b>1.135.150</b>	<b>3.735.438</b>	<b>2.570.672</b>	<b>17.262.379</b>	<b>(242.501.638)</b>	<b>62.084.401</b>
Profitul/(pierderea) perioadei				2.640	(2.640)	(16.159.868)	(16.159.868)
Alte elemente ale rezultatului global						(15.319.666)	(15.319.666)
Total rezultat global	-	-	-	2.640	(2.640)	(31.479.534)	(31.479.534)
<b>La 31 decembrie 2020</b>	<b>279.882.400</b>	<b>1.135.150</b>	<b>3.735.438</b>	<b>2.573.312</b>	<b>17.259.739</b>	<b>(273.981.172)</b>	<b>30.604.867</b>
Profitul/(pierderea) perioadei curente					24.385.836	(7.018.340)	17.367.496
Alte elemente ale rezultatului global	(197.447.859)		(2.986.093)	(1.070.771)		204.173.208	2.668.485
Total rezultat global	(197.447.859)	-	(2.986.093)	(1.070.771)	24.385.836	197.154.868	20.035.981
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>82.434.541</b>	<b>1.135.150</b>	<b>749.345</b>	<b>1.502.541</b>	<b>41.645.575</b>	<b>(76.826.304)</b>	<b>50.640.848</b>

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 52 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 23.03.2022.

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 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

**Situatia fluxurilor de trezorerie**

Metoda directa	Anul incheiat la	Anul incheiat la
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	RON	RON
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
Incasari de la clienti	94.182.114	98.379.474
Plati catre furnizori si angajati	(82.872.399)	(96.112.883)
Dobanzi platite	(928.791)	(770.655)
Impozit pe profit platit	-	-
<b>Trezoreria neta din activitatea de exploatare</b>	<b>10.380.924</b>	<b>1.495.936</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>		
Plati pentru achizitia de actiuni		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale	(1.624.988)	(5.300.618)
Incasarea din vanzari de imobilizari corporale	38.353	-
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Venituri din cedari investitii financiare	-	4.174
Cheltuieli din cedari investitii financiare	-	14.165
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>(1.586.635)</b>	<b>(5.310.609)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului	(532.643)	(569.161)
Dividende platite	-	-
Variatie credite pe termen scurt	(6.795.619)	2.807.462
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>(7.328.262)</b>	<b>2.238.301</b>
<b>Crestere/(scadere) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>1.466.027</b>	<b>(1.576.372)</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>202.216</b>	<b>1.668.243</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>1.668.243</b>	<b>91.871</b>

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 52 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 23.03.2022.

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 valutar 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 decembrie 2021 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) si active financiare la *valoarea justa prin profit si pierdere*, 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 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 au fost:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
RON – EUR	4,8694	4,9481
RON – USD	3,9660	4,3707

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 decembrie 2021**

*(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 ținându-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 decembrie 2021**

*(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 in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie (pe baza devizelor intocmite).

#### **Veniturile din chirii**

Veniturile din chirii provenind din contractele de inchiriere a unor parti din imobilele Societatii sunt contabilizate si sunt incluse in cifra de afaceri (la rezultatul operational) in situatia veniturilor si cheltuielilor .

#### **Venituri din dividende**

Veniturile sunt recunoscute cand este stabilit dreptul Societatii de a primi plata, in general, cand actionarul aproba dividendul.

#### **Veniturile din dobanzi**

Pentru activele si datoriile financiare purtatoare de dobanda, veniturile sau cheltuielile aferente dobanzilor sunt inregistrate utilizand metoda dobanzii efective (EIR), reprezentand rata care actualizeaza exact platile si incasarile viitoare in numerar pe durata de viata preconizata a instrumentului financiar sau, acolo unde este cazul, pe o durata mai scurta, la valoarea contabila neta a activului financiar sau a datoriei financiare. Veniturile din dobanzi sunt incluse in contul de profit si pierdere la venituri financiare.

### **c) Subventii guvernamentale**

Subventiile guvernamentale sunt recunoscute atunci cand exista siguranta rezonabila ca subventia va fi primita si toate conditiile aferente vor fi indeplinite. Cand subventia se refera la un element de cheltuiala, aceasta este recunoscuta ca venit pe o baza sistematica, pe perioada in care costurile pe care trebuie sa le compenseze sunt trecute pe cheltuieli. Cand subventia se refera la un activ, aceasta este recunoscuta ca venit in sume egale pe durata de viata preconizata a activului aferent.

Cand Societatea primeste subventii nemonetare, activul si subventia sunt inregistrate in sume brute la valoarea nominala si sunt transferate in contul de profit si pierdere pe durata de viata preconizata si a ritmului de consumare a beneficiului aferent activului suport, in rate anuale egale. Cand creditele sau forme similare de asistenta sunt furnizate de guvern sau institutii similare la o rata a dobanzii inferioara ratei aplicabile pe piata, efectul acestei dobanzi favorabile este considerat subventie guvernamentala.

### **d) Impozite**

#### **Impozitul pe profit curent**

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curenta sunt evaluate la valoarea care se asteapta a fi recuperata de la sau platita catre autoritatile fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale

## **ALTUR S.A.**

### **Situatii financiare – OMFP 2844/2016**

#### **pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

*(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 decembrie 2021**

*(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.

##### **Evaluarea ulterioara**

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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 reevaluată, aceasta fiind valoarea justa la data reevaluării 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.

<b>Tip</b>	<b>Durate de viata contabile (ani)</b>
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 reevaluării, cresterea este creditata direct in capitaluri proprii, ca surplus din reevaluare. Cand valoarea contabila este diminuata ca rezultat al reevaluării, 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 decembrie 2021**

*(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 derulării 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 decembrie 2021**

*(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 in care valoarea contabilă a fost redusă la zero.

Inșă, locatarul poate să utilizeze alternative de evaluare la costul amortizat in următoarele două situații:

-dacă dreptul de utilizare a activului indeplinește criteriile unei investiții imobiliare, locatarul aplica 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 aplica 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 amortizarea 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 isi va exercita opțiunea de cumpărare 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 in urma deprecierii.

Determinarea măsurii in care un angajament este sau contine un contract de leasing se bazează pe fondul economic al angajamentului la data începerii acestuia. Angajamentul este evaluat pentru a stabili dacă indeplinirea 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 in mod explicit in angajament.

#### **g) Costurile indatorarii**

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

#### **h) Investiții imobiliare**

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

**ALTUR S.A.**

**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**

**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

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

Investitiile imobiliare trebuie derecunoscute in momentul cedarii sau atunci cand investitia imobiliara este definitiv retrasa din folosinta si nu se mai preconizeaza aparitia de beneficii economice viitoare din cedare. Diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a activului este recunoscute 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 imobiliarile 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 imobiliarilor 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 depreciarii 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 utila preconizata 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 recunoscute 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 recunoscute 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.

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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.

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 ocazioneaza pierderi”), si daca acel eveniment care ocazioneaza pierderi are un impact

## **ALTUR S.A.**

### **Situatii financiare – OMFP 2844/2016**

#### **pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

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

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)

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.

## **ALTUR S.A.**

### **Situatii financiare – OMFP 2844/2016**

#### **pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

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

- ▶ 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 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**

Actiunile 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 pietele 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 deductie pentru costuri aferente tranzactiei. Pentru a estima valoarea justa a instrumentelor financiare care nu sunt tranzactionate pe pietele 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 iesit”).

Costul produselor finite, productiei neterminate 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-

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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 multiplii de evaluare, preturi cotate ale actiunilor pentru filialele listate sau alti indicatori disponibili privind valoarea justa.

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 fiecarei perioade de raportare se face o evaluare pentru a determina daca exista indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai exista sau au scazut. Daca exista o astfel de indicatie, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitatii generatoare de numerar. O pierdere din depreciere recunoscuta anterior este reversata numai daca a existat o schimbare in ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a activului. Reversarea este limitata, astfel incat valoarea contabila a activului sa nu depaseasca valoarea sa recuperabila si sa nu depaseasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu exceptia cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o crestere de reevaluare.

***m) Numerarul si echivalentele de numerar***

Numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul din casa, conturile curente si depozitele bancare cu o scadenta sub un an. Depozitele in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei de raportare. Descoperirea de cont este dedusa din soldul disponibilitatilor pentru situatia fluxurilor de trezorerie.

***n) Distribuirea dividendelor***

Societatea recunoaste o datorie de efectuare a unor distribuii de dividende actionarilor atunci cand distribuirea este autorizata si nu se mai afla la discretia Societatii.

***o) Provizioane***

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice si valoarea obligatiei poate fi estimata credibil. Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere.

Provizioanele sunt revizuite la sfarsitul fiecarei perioade de raportare si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

In cazul aparitiei unor evenimente care genereaza riscuri, Societatea recunoaste un provizion la intreaga valoare probabila cunoscuta in momentul respectiv.

Datoriile contingente nu se inregistreaza in situatiile financiare. Acestea sunt doar prezentate, cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este redusa. Un activ

**ALTUR S.A.**

**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**

**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

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

contingent nu este inregistrat in situatiile financiare dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

Societatea are la 31 decembrie 2021 inregistrate provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariatii in suma de 803.516 lei. La 31 decembrie 2020 acestea erau in suma de 1.090.028 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 societatii, 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 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).

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. La data de 31 decembrie 2020 societatea a estimat ca nu exista modificari semnificative ale valorii juste a cladirilor si terenurilor fata de reevaluarea de la 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.

##### *- 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 decembrie 2021**  
*(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 incalcarile 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 deprecierea 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

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din vanzarea produselor finite	75.044.527	93.060.118
Venituri din vanzarea produselor reziduale	51.044	168.257
Venituri din vanzarea marfurilor	3.978	95.531
Alte venituri din vanzare	56.672	44.694
<b>Venituri din vanzarea de bunuri</b>	<b>75.156.221</b>	<b>93.368.600</b>

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:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
Polonia	32,40	35,43
Anglia	5,41	21,66
Germania	34,42	20,35
Franta	12,99	8,14
Italia	8,39	8,17
Cehia	4,34	3,45
Spania	1,71	0,54
Altii	0,61	2,26
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Structura produselor tinand cont de destinatia lor se prezinta astfel :

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

### 5.2. Venituri din servicii

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din servicii de transport	-	-
Venituri lucrari executate	56.704	79
<b>Total venituri din servicii</b>	<b>56.704</b>	<b>79</b>

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:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Alte venituri din chirii	124.178	184.631
<b>Total venituri din chirii</b>	<b>124.178</b>	<b>184.631</b>

### 6. Alte venituri din exploatare

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din vanzarea activelor si alte operatiuni de capital	38.353	-
Venituri din subventii pentru investitii	650.857	710.026
Venituri din despagubiri	-	-
Alte venituri din exploatare	200.007	545.527
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b>889.217</b>	<b>1.255.554</b>

### 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:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli cu salariile	19.713.522	23.407.481
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pt.munca	467.717	525.995
Alte cheltuieli cu salariatii	842.598	1.222.200
<b>Total cheltuieli salariale</b>	<b>21.023.837</b>	<b>25.155.676</b>

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 decembrie 2021 este de 569 persoane, comparativ cu numarul mediu de salariatii din perioada comparativa a anului 2020 de 638 persoane. Numarul efectiv de personal la 31 decembrie 2021 este de 530 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 2021, pentru concediile de odihna neefectuate de angajati, a fost constituit un provizion in suma de 803.516 lei.

## 8. Alte cheltuieli

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli de intretinerea si reparatiile	303.820	346.791
Cheltuieli cu chirile	31.503	29.340
Cheltuieli cu asigurarile	73.671	62.580
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	664.709	1.054.014
Cheltuieli de deplasare	28.961	7.245
Cheltuieli servicii bancare	204.406	220.465
Cheltuieli catre bugetul statului	668.065	783.825
Cheltuieli pentru protectia mediului	358.527	317.851
Cheltuieli amenzi, penalitati	64.979	42.433
Cheltuieli procesare piese	29.412	28.540
Cheltuieli servicii consultanta manageriala si juridica	836.427	1.367.814
Cheltuieli pregatirea fabricatiei repere noi	1.684.674	1.118.933
Cheltuieli gospodarire comunala	264.711	320.280
Cheltuieli servicii sortare piese, costuri administrative	1.098.081	888.254
Cheltuieli servicii paza si protectie, servicii PSI	85.536	86.136
Alte cheltuieli de exploatare	189.905	471.946
<b>Total</b>	<b>6.587.387</b>	<b>7.146.447</b>

## 9. Cheltuieli si venituri financiare

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli din investitii financiare cedate	263.747	14.165
Cheltuieli/(venituri) privind ajustarile de valoare pentru imobiliarile financiare	1.017.699	(7.936)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.337.245	723.198
Cheltuieli privind dobanzile	928.791	770.655
Alte cheltuieli financiare	104.915	149.824
<b>Total</b>	<b>3.652.397</b>	<b>1.649.905</b>

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

Venituri financiare	31.12.2020	31.12.2021
	RON	RON
Venituri din investitii financiare cedate	79.658	4.174
Venituri din dividende	-	-
Venituri din diferente de curs valutar	930.505	422.279
Venituri din dobanzi	6	3
<b>Total</b>	<b>1.010.169</b>	<b>426.456</b>

In cursul anilor 2020 si 2021 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:

	31.12.2020	31.12.2021
	RON	RON
<b>Impozit pe profit curent</b>		
Impozit pe profit curent	-	-
<b>Impozit amanat:</b>		
Aferent diferentelor temporare	(53.580)	(53.580)
<b>Cheltuiala cu impozit pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere</b>	<b>(53.580)</b>	<b>(53.580)</b>

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

	31.12.2020	31.12.2021
	RON	RON
Profit/(pierdere) contabil(a) brut(a)	(16.159.868)	(7.018.340)
	(17.240.881)	(33.400.749)
Pierdere fiscala din anii precedenti ( )	-	-
Impozitul pe profit la rata de impozitare statutara (16%)	-	-
Impactul diferentelor permanente	-	-
Credit fiscal (cheltuieli sponsorizare)	-	-
Credit fiscal (rezerva legala)	-	-
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit curent inregistrata in contul de profit si pierdere</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 11. Imobilizari corporale

Cost sau valoare justa	Terenuri*		Echipamente	Echipamente si constructii in curs		Avansuri pentru imobilizari	Total
	RON	Cladiri* RON		RON	RON		
<b>La 31 decembrie 2020</b>	<b>7.244.000</b>	<b>21.581.214</b>	<b>95.957.602</b>	<b>472.350</b>	<b>61.154</b>	<b>125.316.320</b>	
Intrari	13.682.200	10.703.636	65.298	3.801.382	1.865.086	<b>30.117.602</b>	
Iesiri/ajustari depreciere	-	(6.743.240)	(3.919.543)	-	(1.853.920)	<b>(12.516.703)</b>	
Transferuri**	-	-	3.830.697	(3.830.697)	-	-	
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>20.926.200</b>	<b>25.541.610</b>	<b>95.934.054</b>	<b>443.035</b>	<b>72.320</b>	<b>142.917.219</b>	

\*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	
<b>La 31 decembrie 2020</b>	-	<b>6.014.250</b>	<b>72.520.074</b>	-	<b>78.534.324</b>	
Amortizare	-	771.266	5.448.615	-	<b>6.219.881</b>	
Iesiri (casari)/transferuri	-	6.625.560	(955.516)	-	<b>(7.581.076)</b>	
<b>La 31 decembrie 2021</b>	-	<b>159.956</b>	<b>77.013.173</b>	-	<b>77.173.129</b>	
<b>Valoare contabila neta</b>						
<b>La 31 decembrie 2020</b>	<b>7.244.000</b>	<b>15.566.964</b>	<b>23.437.528</b>	<b>533.504</b>	<b>44.781.996</b>	
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>20.926.200</b>	<b>25.381.654</b>	<b>18.920.881</b>	<b>515.355</b>	<b>65.744.090</b>	

### Active detinute in leasing

Altur SA avea in derulare trei contracte de leasing la data de 31 decembrie 2020 si trei contracte de leasing financiar la 31 decembrie 2021 (nota 14.2).

### Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea nu a avut in cursul anului 2020 si in cursul anului 2021 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 decembrie 2020 au fost considerate relevante valorile juste stabilite la reevaluarea din 2012.

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(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 decembrie 2021 este de 41.936.642 RON, aferente unui numar de 980 de mijloace fixe (la 31 decembrie 2020: 41.770.675 RON, aferenta unui numar de 967 mijloace fixe).

Provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, 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 31.12.2020 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

	<b>Brevete si licente</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Cost</b>		
<b>La 31 decembrie 2020</b>	713.639	713.639
Intrari	48.612	48.612
Iesiri	-	-
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>762.251</b>	<b>762.251</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare</b>		
<b>La 31 decembrie 2020</b>	669.065	669.065
Amortizare	26.797	26.797
Iesiri	-	-
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>695.862</b>	<b>695.862</b>
<b>Valoare contabila neta</b>		
<b>La 31 decembrie 2020</b>	44.574	44.574
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>66.389</b>	<b>66.389</b>

## 13. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare ale Societatii se impart in:

- 1) Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere
- 2) Actiuni detinute la filiale
- 3) Alte titluri imobilizate (contabilizate la cost)



**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere	6.228	-
Actiuni detinute la filiale	-	-
Alte titluri imobilizate (contabilizate la cost)	-	-
<b>Investitii totale disponibile pentru vanzare</b>	<b>6.228</b>	<b>-</b>
<b>Total active financiare</b>	<b>6.228</b>	<b>-</b>

### 13.1 Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere

Altur SA detinea investitii in actiuni listate la 31 decembrie 2020. Valoarea justa a obligatiunilor si actiunilor cotate este stabilita prin referirea la cotatiile de pret publicate de piata activa conform cu Bursa de Valori Bucuresti. In cursul anului 2021 actiunile detinute au fost vandute astfel incat, la 31 decembrie 2021, Altur SA nu mai detine investitii in actiuni listate.

#### Actiuni cotate la Bursa de Valori Bucuresti:

<b>Companie</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>Cotatie piata</b>	<b>Valoare justa la 31 decembrie 2021</b>
	-		-
<b>Total</b>	<b>-</b>		<b>-</b>

<b>Companie</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>Cotatie piata</b>	<b>Valoare justa la 31 decembrie 2020</b>
Patria Bank (PBK)	34.866	0,0926	3.229
Concifor SA (COBU)	15.000	0,2000	3.000
<b>Total</b>	<b>49.866</b>		<b>6.229</b>

#### Deprecierea investitiilor financiare

Altur SA evalueaza la fiecare data de raportare daca exista dovezi obiective ca o investitie sau un grup de investitii este depreciat. In cazul investitiilor in actiuni clasificate drept disponibile pentru vanzare, dovezile obiective ar include o scadere semnificativa sau prelungita a valorii juste a investitiilor de capital sub costul acestora. Stabilirea a ce inseamna „semnificativ” sau „prelungit” presupune rationamente. Efectuand aceste rationamente, Altur SA evalueaza, printre alti factori, miscarile pretului istoric al actiunilor, precum si durata si masura in care valoarea justa a unei investitii este mai redusa decat costul sau.

Pe baza acestor criterii, in urma vanzarii actiunilor cotate din portofoliu, Societatea a inregistrat in cursul anului 2021 un venit din ajustarile de depreciere in suma de 7.936 RON (la 31 decembrie 2020 ajustarea de

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

depreciere era 7.936 RON). Veniturile din ajustarile aferente actiunilor vandute in suma de 7.936 RON, au fost recunoscute la veniturile financiare in contul de profit si pierdere pentru perioada de raportare curenta.

De asemenea, o portiune a activelor financiare consta in investitii in actiuni la doua societati nelistate, care sunt evaluate pe baza informatiilor observabile care nu tin de piata.

**Reconcilierea valorilor elementului „Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere” din situatia pozitiei financiare pentru anul 2020 este prezentata in situatiile de mai jos.**

La 31 decembrie 2020 societatea ALTUR SA detine urmatoarele valori mobiliare cotate la BVB:

<b>DENUMIRE (SIMBOL)</b>	<b>CANTITATE</b>	<b>PRET MEDIU</b>	<b>VALOARE (RON)</b>	<b>PRET PIATA</b>	<b>VALOARE PIATA</b>	<b>DIF.NEGA - TIVE(-)</b>	<b>DIF.POZI - TIVE(+)</b>
CONCIFOR SA BUZAU (COBU)	15,000	0.24059	3,608.82	0.2000	3,000.00	-608.82	
PATRIA BANK (PBK)	34.866	0.30276	10,556.12	0.0926	3,228.59	-7,327.53	
<b>TOTAL</b>	<b>49.866</b>		<b>14,164.94</b>		<b>6,228.59</b>	<b>-7,936.35</b>	
						<b>-7,936.35</b>	

<b>1) Costul titlurilor evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere</b>	<b>14,164.94</b>
<b>2) Ajustari pentru deprecierea titlurilor evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere</b>	<b>7,936.35</b>
<b>3) Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere (pct.1 - pct.2) (suma din situatia pozitiei financiare)</b>	<b>6,228.59</b>

La 31 decembrie 2021 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 decembrie 2021 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 30.04.2022.

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

**ALTUR S.A.**

**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**

**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

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

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 2021 suma facilitatii trase este de **11.972.462 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 2021 suma ratelor ramase de plata este de **622.762,97 EURO**, echivalent a 3.081.493 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;

- 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 ;

## **ALTUR S.A.**

### **Situatii financiare – OMFP 2844/2016**

#### **pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

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

- 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 5.000.000 RON acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina pana la data de 02.07.2022, destinat finantarii necesarului de capital de lucru. Creditul se acorda cu o dobanda ROBOR la 6 luni plus 2,25% indexabila trimestrial. La 31.12.2021 creditul descoperit de cont tras este de **4.960.431 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 29.06.2022. Durata contractului este pana la data de 29.12.2022.

La 31.12.2021 suma trasa din facilitatea de factoring este de **439.413,16 EUR** echivalent a **2.174.209 RON**.

#### **III) Imprumuturi primite de la actionari**

La 31 decembrie 2021 Altur SA are imprumutata suma de 3.461.007 lei de la actionarul Andrici Adrian. Scopul imprumutului a fost achitarea sumelor restante, reprezentand taxe si impozite datorate statului in scopul anularii penalitatilor de intarziere potrivit OUG 69/2020. Imprumutul a fost acordat pe o perioada de un an, respectiv cu scadenta la data de 31.03.2022, iar la data restituirii sumei imprumutate se va plati si dobanda aferenta.

Societatea avea la 31 decembrie 2020 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 30.04.2021.

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

**ALTUR S.A.**

**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**

**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**

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

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 2020 suma facilitatii trase este de **10.578.023 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 2020 suma ratelor ramase de plata este de **1.121.534,89 EURO**, echivalent a 5.461.202 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;

- 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.

## ALTUR S.A.

### Situatii financiare – OMFP 2844/2016

#### pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021

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

- 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 7.500.000 RON acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina pana la data de 04.07.2021, din care 5.000.000 lei destinat finantarii necesarului de capital de lucru si 2.500.000 lei credit restructurare cu plata in 12 rate lunare in suma de 208.333 lei/luna . Creditul se acorda cu o dobanda ROBOR la 6 luni plus 2,25% indexabila trimestrial. La 31.12.2020 creditul descoperit de cont tras este de **5.694.956 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 15.05.2021. Durata contractului este pana la data de 15.11.2021.

La 31.12.2020 nu exista sume trase din facilitatea de factoring .

## 14.2 Leasing

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 Altur SA avea in derulare doua contracte de leasing incheiate cu Impuls Leasing Romania la data de 11.05.2018 pentru 2 autoturisme.

Valoarea ratelor de leasing, pentru cele 2 contracte, ramase de plata la data de 31 decembrie 2021 este de 136.090 lei.

A se vedea mai jos scadentarele ratelor ramase de plata pentru cele doua contracte de leasing:

**ALTUR S.A.****Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

Contract nr.83232/2018 pentru autoturismul

Mercedes-Benz GLC 250D 4MATIC COUPE

RATA	DATA SCADENTA	VALOARE FINANTATA	Comision analiza/ administrare	DOBANDA EUR	PRINCIPAL EUR	VALAORE REZIDUALA -EUR-	PRINCIPAL NEACHITAT RON
		<b>38,559.40</b>					<b>1</b> <b>EUR_31.12.2021</b>
0	<b>AVANS</b>	<b>6,804.60</b>	1,369.10				<b>4.9481</b>
1	14/06/2018	38,559.40	10.00	125.32	<b>576.21</b>	37,983.19	
2	14/07/2018	37,983.19	10.00	123.45	<b>578.08</b>	37,405.11	
3	14/08/2018	37,405.11	10.00	121.57	<b>579.96</b>	36,825.15	
4	14/09/2018	36,825.15	10.00	119.68	<b>581.85</b>	36,243.30	
5	14/10/2018	36,243.30	10.00	117.79	<b>583.74</b>	35,659.56	
6	14/11/2018	35,659.56	10.00	115.89	<b>585.64</b>	35,073.92	
7	14/12/2018	35,073.92	10.00	113.99	<b>587.54</b>	34,486.38	
8	14/01/2019	34,486.38	10.00	112.08	<b>589.45</b>	33,896.93	
9	14/02/2019	33,896.93	10.00	110.17	<b>591.36</b>	33,305.57	
10	14/03/2019	33,305.57	10.00	108.24	<b>593.29</b>	32,712.28	
11	14/04/2019	32,712.28	10.00	106.31	<b>595.22</b>	32,117.06	
12	14/05/2019	32,117.06	10.00	104.38	<b>597.15</b>	31,519.91	
13	14/06/2019	31,519.91	10.00	102.44	<b>599.09</b>	30,920.82	
14	14/07/2019	30,920.82	10.00	100.49	<b>601.04</b>	30,319.78	
15	14/08/2019	30,319.78	10.00	98.54	<b>602.99</b>	29,716.79	
16	14/09/2019	29,716.79	10.00	96.58	<b>604.95</b>	29,111.84	
17	14/10/2019	29,111.84	10.00	94.61	<b>606.92</b>	28,504.92	
18	14/11/2019	28,504.92	10.00	92.64	<b>608.89</b>	27,896.03	
19	14/12/2019	27,896.03	10.00	90.66	<b>610.87</b>	27,285.16	
20	14/01/2020	27,285.16	10.00	88.68	<b>612.85</b>	26,672.31	
21	14/02/2020	26,672.31	10.00	86.69	<b>614.84</b>	26,057.47	
22	14/03/2020	26,057.47	10.00	84.69	<b>616.84</b>	25,440.63	
23	14/04/2020	25,440.63	10.00	82.68	<b>618.85</b>	24,821.78	
24	14/05/2020	24,821.78	10.00	80.67	<b>620.86</b>	24,200.92	
25	14/06/2020	24,200.92	10.00	78.65	<b>622.88</b>	23,578.04	
26	14/07/2020	23,578.04	10.00	76.63	<b>624.90</b>	22,953.14	
27	14/08/2020	22,953.14	10.00	74.60	<b>626.93</b>	22,326.21	
28	14/09/2020	22,326.21	10.00	72.56	<b>628.97</b>	21,697.24	
29	14/10/2020	21,697.24	10.00	70.52	<b>631.01</b>	21,066.23	
30	14/11/2020	21,066.23	10.00	68.47	<b>633.06</b>	20,433.17	
31	14/12/2020	20,433.17	10.00	66.41	<b>635.12</b>	19,798.05	

**ALTUR S.A.****Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

32	14/01/2021	19,798.05	10.00	64.34	<b>637.19</b>	19,160.86	
33	14/02/2021	19,160.86	10.00	62.27	<b>639.26</b>	18,521.60	
34	14/03/2021	18,521.60	10.00	60.20	<b>641.33</b>	17,880.27	
35	14/04/2021	17,880.27	10.00	58.11	<b>643.42</b>	17,236.85	
36	14/05/2021	17,236.85	10.00	56.02	<b>645.51</b>	16,591.34	
37	14/06/2021	16,591.34	10.00	53.92	<b>647.61</b>	15,943.73	
38	14/07/2021	15,943.73	10.00	51.82	<b>649.71</b>	15,294.02	
39	14/08/2021	15,294.02	10.00	49.71	<b>651.82</b>	14,642.20	
40	14/09/2021	14,642.20	10.00	47.59	<b>653.94</b>	13,988.26	
41	14/10/2021	13,988.26	10.00	45.46	<b>656.07</b>	13,332.19	
42	14/11/2021	13,332.19	10.00	43.33	<b>658.20</b>	12,673.99	
43	14/12/2021	12,673.99	10.00	41.19	<b>660.34</b>	12,013.65	
44	14/01/2022	12,013.65	10.00	39.04	<b>662.49</b>	11,351.16	3,278.07
45	14/02/2022	11,351.16	10.00	36.89	<b>664.64</b>	10,686.52	3,288.71
46	14/03/2022	10,686.52	10.00	34.73	<b>666.80</b>	10,019.72	3,299.39
47	14/04/2022	10,019.72	10.00	32.56	<b>668.97</b>	9,350.75	3,310.13
48	14/05/2022	9,350.75	10.00	30.39	<b>671.14</b>	8,679.61	3,320.87
49	14/06/2022	8,679.61	10.00	28.12	<b>673.32</b>	8,006.29	3,331.65
50	14/07/2022	8,006.29	10.00	26.02	<b>675.51</b>	7,330.78	3,342.49
51	14/08/2022	7,330.78	10.00	23.83	<b>677.70</b>	6,653.08	3,353.33
52	14/09/2022	6,653.08	10.00	21.62	<b>679.91</b>	5,973.17	3,364.26
53	14/10/2022	5,973.17	10.00	19.41	<b>682.12</b>	5,291.05	3,375.20
54	14/11/2022	5,291.05	10.00	17.02	<b>684.33</b>	4,606.72	3,386.13
55	14/12/2022	4,606.72	10.00	14.97	<b>686.56</b>	3,920.16	3,397.17
56	14/01/2023	3,920.16	10.00	12.74	<b>688.79</b>	3,231.37	3,408.20
57	14/02/2023	3,231.37	10.00	10.50	<b>691.03</b>	2,540.34	3,419.29
58	14/03/2023	2,540.34	10.00	8.26	<b>693.27</b>	1,847.07	3,430.37
59	14/04/2023	1,847.07	10.00	6.00	<b>695.53</b>	1,151.54	3,441.55
60	14/05/2023	1,151.54	10.00	3.63	<b>697.90</b>	453.64	3,453.28
VALOARE REZIDUALA		453.64			<b>453.64</b>	0.00	2,244.66
				1,969.10	3,985.77	<b>38,559.40</b>	<b>59,444.74</b>



**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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
		<b>47,126.55</b>					<b>1</b> <b>EUR_31.12.2021</b>
0	<b>AVANS</b>	<b>8,316.45</b>	1,621.08				<b>4.9481</b>
1	14/07/2018	47,126.55	10.00	153.16	<b>704.24</b>	46,422.31	
2	14/08/2018	46,422.31	10.00	150.87	<b>706.53</b>	45,715.78	
3	14/09/2018	45,715.78	10.00	148.58	<b>708.82</b>	45,006.96	
4	14/10/2018	45,006.96	10.00	146.27	<b>711.13</b>	44,295.83	
5	14/11/2018	44,295.83	10.00	143.96	<b>713.44</b>	43,582.39	
6	14/12/2018	43,582.39	10.00	141.64	<b>715.76</b>	42,866.63	
7	14/01/2019	42,866.63	10.00	139.32	<b>718.08</b>	42,148.55	
8	14/02/2019	42,148.55	10.00	136.98	<b>720.42</b>	41,428.13	
9	14/03/2019	41,428.13	10.00	134.64	<b>722.76</b>	40,705.37	
10	14/04/2019	40,705.37	10.00	132.29	<b>725.11</b>	39,980.26	
11	14/05/2019	39,980.26	10.00	129.94	<b>727.46</b>	39,252.80	
12	14/06/2019	39,252.80	10.00	127.57	<b>729.83</b>	38,522.97	
13	14/07/2019	38,522.97	10.00	125.20	<b>732.20</b>	37,790.77	
14	14/08/2019	37,790.77	10.00	122.82	<b>734.58</b>	37,056.19	
15	14/09/2019	37,056.19	10.00	120.43	<b>736.97</b>	36,319.22	
16	14/10/2019	36,319.22	10.00	118.04	<b>739.36</b>	35,579.86	
17	14/11/2019	35,579.86	10.00	115.63	<b>741.77</b>	34,838.09	
18	14/12/2019	34,838.09	10.00	113.22	<b>744.18</b>	34,093.91	
19	14/01/2020	34,093.91	10.00	110.81	<b>746.59</b>	33,347.32	
20	14/02/2020	33,347.32	10.00	108.38	<b>749.02</b>	32,598.30	
21	14/03/2020	32,598.30	10.00	105.94	<b>751.46</b>	31,846.84	
22	14/04/2020	31,846.84	10.00	103.50	<b>753.90</b>	31,092.94	
23	14/05/2020	31,092.94	10.00	101.05	<b>756.35</b>	30,336.59	
24	14/06/2020	30,336.59	10.00	98.59	<b>758.81</b>	29,577.78	
25	14/07/2020	29,577.78	10.00	96.13	<b>761.27</b>	28,816.51	
26	14/08/2020	28,816.51	10.00	93.65	<b>763.75</b>	28,052.76	
27	14/09/2020	28,052.76	10.00	91.17	<b>766.23</b>	27,286.53	
28	14/10/2020	27,286.53	10.00	88.68	<b>768.72</b>	26,517.81	
29	14/11/2020	26,517.81	10.00	86.18	<b>771.22</b>	25,746.59	
30	14/12/2020	25,746.59	10.00	83.68	<b>773.72</b>	24,972.87	
31	14/01/2021	24,972.87	10.00	81.16	<b>776.24</b>	24,196.63	

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

32	14/02/2021	24,196.63	10.00	78.64	<b>778.76</b>	23,417.87	
33	14/03/2021	23,417.87	10.00	76.11	<b>781.29</b>	22,636.58	
34	14/04/2021	22,636.58	10.00	73.57	<b>783.83</b>	21,852.75	
35	14/05/2021	21,852.75	10.00	71.02	<b>786.38</b>	21,066.37	
36	14/06/2021	21,066.37	10.00	68.47	<b>788.93</b>	20,277.44	
37	14/07/2021	20,277.44	10.00	65.90	<b>791.50</b>	19,485.94	
38	14/08/2021	19,485.94	10.00	63.33	<b>794.07</b>	18,691.87	
39	14/09/2021	18,691.87	10.00	60.75	<b>796.55</b>	17,895.32	
40	14/10/2021	17,895.32	10.00	58.16	<b>799.24</b>	17,096.08	
41	14/11/2021	17,096.08	10.00	55.56	<b>801.84</b>	16,294.24	
42	14/12/2021	16,294.24	10.00	52.96	<b>804.44</b>	15,489.80	
43	14/01/2022	15,489.80	10.00	50.34	<b>807.06</b>	14,682.74	3,993.41
44	14/02/2022	14,682.74	10.00	47.72	<b>809.68</b>	13,873.06	4,006.38
45	14/03/2022	13,873.06	10.00	45.09	<b>812.31</b>	13,060.75	4,019.39
46	14/04/2022	13,060.75	10.00	42.45	<b>814.95</b>	12,245.80	4,032.45
47	14/05/2022	12,245.80	10.00	39.80	<b>817.60</b>	11,428.20	4,045.57
48	14/06/2022	11,428.20	10.00	37.14	<b>820.26</b>	10,607.94	4,058.73
49	14/07/2022	10,607.94	10.00	34.48	<b>822.92</b>	9,785.02	4,071.89
50	14/08/2022	9,785.02	10.00	31.80	<b>825.60</b>	8,959.42	4,085.15
51	14/09/2022	8,959.42	10.00	29.12	<b>828.28</b>	8,131.14	4,098.41
52	14/10/2022	8,131.14	10.00	26.34	<b>830.97</b>	7,300.17	4,111.72
53	14/11/2022	7,300.17	10.00	23.73	<b>833.67</b>	6,466.50	4,125.08
54	14/12/2022	6,466.50	10.00	21.02	<b>836.38</b>	5,630.12	4,138.49
55	14/01/2023	5,630.12	10.00	18.30	<b>839.10</b>	4,791.02	4,151.95
56	14/02/2023	4,791.02	10.00	15.57	<b>841.83</b>	3,949.19	4,165.46
57	14/03/2023	3,949.19	10.00	12.83	<b>844.57</b>	3,104.62	4,179.02
58	14/04/2023	3,104.62	10.00	10.09	<b>847.31</b>	2,257.31	4,192.57
59	14/05/2023	2,257.31	10.00	7.34	<b>850.06</b>	1,407.25	4,206.18
60	14/06/2023	1,407.25	10.00	4.68	<b>852.72</b>	554.53	4,219.34
VALOARE REZIDUALA		554.53			<b>554.53</b>	0.00	2,743.87
			2,221.08	4,871.79	<b>47,126.55</b>		<b>76,645.08</b>

In cursul anului 2019, respectiv in data de 23.05.2019, a mai fost incheiat un contract de leasing financiar cu societatea DMG Mori Finance din Germania 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 decembrie 2021 este de 324.928,76 EUR, respectiv 1.904.666 lei.

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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
		<b>730,000.00</b>					<b>1</b> <b>EUR_31.12.2021</b>
0	<b>AVANS</b>	<b>146,000.00</b>					<b>4.9481</b>
1	01/12/2019	584,000.00	9,763.72	2,153.39	<b>7,610.33</b>	576,389.67	
2	01/01/2020	576,389.67	9,763.72	2,124.85	<b>7,638.87</b>	568,750.80	
3	01/02/2020	568,750.80	9,763.72	2,096.20	<b>7,667.52</b>	561,083.28	
4	01/03/2020	561,083.28	9,763.72	2,067.45	<b>7,696.27</b>	553,387.01	
5	01/04/2020	553,387.01	9,763.72	2,038.59	<b>7,725.13</b>	545,661.88	
6	01/05/2020	545,661.88	9,763.72	2,009.62	<b>7,754.10</b>	537,907.78	
7	01/06/2020	537,907.78	9,763.72	1,980.54	<b>7,783.18</b>	530,124.60	
8	01/07/2020	530,124.60	9,763.72	1,951.35	<b>7,812.37</b>	522,312.23	
9	01/08/2020	522,312.23	9,763.72	1,922.06	<b>7,841.66</b>	514,470.57	
10	01/09/2020	514,470.57	9,763.72	1,892.65	<b>7,871.07</b>	506,599.50	
11	01/10/2020	506,599.50	9,763.72	1,863.13	<b>7,900.58</b>	498,698.92	
12	01/11/2020	498,698.92	9,763.72	1,833.51	<b>7,930.21</b>	490,768.71	
13	01/12/2020	490,768.71	9,763.72	1,803.77	<b>7,959.95</b>	482,808.76	
14	01/01/2021	482,808.76	9,763.72	1,773.92	<b>7,989.80</b>	474,818.96	
15	01/02/2021	474,818.96	9,763.72	1,743.96	<b>8,019.76</b>	466,799.20	
16	01/03/2021	466,799.20	9,763.72	1,713.88	<b>8,049.84</b>	458,749.36	
17	01/04/2021	458,749.36	9,763.72	1,683.70	<b>8,080.02</b>	450,669.34	
18	01/05/2021	450,669.34	9,763.72	1,653.40	<b>8,110.32</b>	442,559.02	
19	01/06/2021	442,559.02	9,763.72	1,622.98	<b>8,140.74</b>	434,418.28	
20	01/07/2021	434,418.28	9,763.72	1,592.45	<b>8,171.26</b>	426,247.02	
21	01/08/2021	426,247.02	9,763.72	1,561.81	<b>8,201.91</b>	418,045.11	
22	01/09/2021	418,045.11	9,763.72	1,531.06	<b>8,232.66</b>	409,812.45	
23	01/10/2021	409,812.45	9,763.72	1,500.18	<b>8,263.54</b>	401,548.91	
24	01/11/2021	401,548.91	9,763.72	1,469.19	<b>8,294.52</b>	393,254.39	
25	01/12/2021	393,254.39	9,763.72	1,438.09	<b>8,325.63</b>	384,928.76	
26	01/01/2022	384,928.76	9,763.72	1,406.87	<b>8,356.85</b>	376,571.91	41,350.53
27	01/02/2022	376,571.91	9,763.72	1,375.53	<b>8,388.19</b>	368,183.72	41,505.60
28	01/03/2022	368,183.72	9,763.72	1,344.07	<b>8,419.64</b>	359,764.08	41,661.22
29	01/04/2022	359,764.08	9,763.72	1,312.50	<b>8,451.22</b>	351,312.86	41,817.48
30	01/05/2022	351,312.86	9,763.72	1,280.81	<b>8,482.91</b>	342,829.95	41,974.29
31	01/06/2022	342,829.95	9,763.72	1,249.00	<b>8,514.72</b>	334,315.23	42,131.69

**ALTUR S.A.****Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

32	01/07/2022	334,315.23	9,763.72	1,217.07	<b>8,546.65</b>	325,768.58	42,289.68
33	01/08/2022	325,768.58	9,763.72	1,185.02	<b>8,578.70</b>	317,189.88	42,448.27
34	01/09/2022	317,189.88	9,763.72	1,152.85	<b>8,610.87</b>	308,579.01	42,607.45
35	01/10/2022	308,579.01	9,763.72	1,120.56	<b>8,643.16</b>	299,935.85	42,767.22
36	01/11/2022	299,935.85	9,763.72	1,088.15	<b>8,675.57</b>	291,260.28	42,927.59
37	01/12/2022	291,260.28	9,763.72	1,055.61	<b>8,708.11</b>	282,552.17	43,088.60
38	01/01/2023	282,552.17	9,763.72	1,022.96	<b>8,740.76</b>	273,811.41	43,250.15
39	01/02/2023	273,811.41	9,763.72	990.18	<b>8,773.54</b>	265,037.87	43,412.35
40	01/03/2023	265,037.87	9,763.72	957.28	<b>8,806.44</b>	256,231.43	43,575.15
41	01/04/2023	256,231.43	9,763.72	924.25	<b>8,839.47</b>	247,391.96	43,738.58
42	01/05/2023	247,391.96	9,763.72	891.11	<b>8,872.61</b>	238,519.35	43,902.56
43	01/06/2023	238,519.35	9,763.72	857.83	<b>8,905.89</b>	229,613.46	44,067.23
44	01/07/2023	229,613.46	9,763.72	824.44	<b>8,939.28</b>	220,674.18	44,232.45
45	01/08/2023	220,674.18	9,763.72	790.91	<b>8,972.80</b>	211,701.38	44,398.31
46	01/09/2023	211,701.38	9,763.72	757.27	<b>9,006.45</b>	202,694.93	44,564.82
47	01/10/2023	202,694.93	9,763.72	723.49	<b>9,040.23</b>	193,654.70	44,731.96
48	01/11/2023	193,654.70	9,763.72	689.59	<b>9,074.13</b>	184,580.57	44,899.70
49	01/12/2023	184,580.57	9,763.72	655.56	<b>9,108.16</b>	175,472.41	45,068.09
50	01/01/2024	175,472.41	9,763.72	621.41	<b>9,142.31</b>	166,330.10	45,237.06
51	01/02/2024	166,330.10	9,763.72	587.12	<b>9,176.60</b>	157,153.50	45,406.73
52	01/03/2024	157,153.50	9,763.72	552.71	<b>9,211.01</b>	147,942.49	45,577.00
53	01/04/2024	147,942.49	9,763.72	518.17	<b>9,245.55</b>	138,696.94	45,747.91
54	01/05/2024	138,696.94	9,763.72	483.50	<b>9,280.22</b>	129,416.72	45,919.46
55	01/06/2024	129,416.72	9,763.72	448.70	<b>9,315.02</b>	120,101.70	46,091.65
56	01/07/2024	120,101.70	9,763.72	413.77	<b>9,349.95</b>	110,751.75	46,264.49
57	01/08/2024	110,751.75	9,763.72	378.71	<b>9,385.01</b>	101,366.74	46,437.97
58	01/09/2024	101,366.74	9,763.72	343.51	<b>9,420.21</b>	91,946.53	46,612.14
59	01/10/2024	91,946.53	9,763.72	308.19	<b>9,455.53</b>	82,491.00	46,786.91
60	01/11/2024	82,491.00	9,763.72	272.72	<b>9,491.00</b>	73,000.00	46,962.42
VALOARE REZIDUALA		73,000.00			<b>73,000.00</b>	0.00	361,211.30
			585,823.20	74,823.15	<b>584,000.00</b>		1,904,666.00

Conform IFRS 16 'Contracte de leasing' contabilizarea unui contract de leasing la locatar presupune recunoașterea în situația poziției financiare a unui activ (dreptul de utilizare a activului suport) și a unei datorii (obligație 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 autoturisme pe durata de 6 ani. Valoarea drepturilor de utilizare la 31.12. 2021 este de 2.964.027 lei.

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

De asemenea, in situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global se regasesc cheltuielile cu amortizarea dreptului de utilizare și cu dobânzile. In anul 2021 cheltuiala cu amortizarea aferenta drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing este de 955.516 lei iar cheltuiala cu dobanda achitata pentru contractele de leasing este de 100.118 lei.

## 15. Stocuri

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Materii prime si materiale	3.282.705	2.981.154
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	(1.213.629)	(279.960)
Avansuri pentru cumparari de stocuri	423.931	566.048
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	-	-
Productie in curs de executie	3.251.883	2.736.825
Produse finite	11.088.431	11.817.368
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	(1.838.721)	(1.041.614)
Ambalaje	-	12.197
<b>Total</b>	<b>14.994.600</b>	<b>16.792.018</b>

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 anului 2021 nu au fost inregistrate ajustari suplimentare pentru deprecierea materiilor prime, materialelor consumabile si a produselor finite, fata de cele inregistrate la 31.12.2020. La materii prime si materiale au fost reluate la venituri ajustari in suma de 960.612 lei.

La produse, in anul 2021 nu au fost inregistrate ajustari pentru depreciere suplimentare fata de cele inregistrate la 31.12.2020 si au fost reluate la venituri ajustari pentru deprecierea produselor finite in valoare de 797.108 lei.

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

## 16. Creante

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Creante comerciale	19.073.207	18.668.635
Creante fata de bugetul statului	2.963.879	2.909.729
Alte creante	11.840.584	3.543.139
Depreciere creante comerciale	(5.701.300)	(5.678.551)
Depreciere alte creante	(1.033.123)	(287.064)
	<b>27.143.247</b>	<b>19.155.888</b>

**ALTUR S.A.****Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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

La 31 decembrie 2019, creantele comerciale avand o valoare initiala de 1.328.356 RON au fost depreciate si provizionate in intregime. In cursul anilor 2020 si 2021s-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
<b>La 31 decembrie 2020</b>	<b>5.701.300</b>	<b>1.033.123</b>	<b>6.734.423</b>
Cresteri in cursul exercitiului	210.062	-	<b>210.062</b>
Sume neutilizare reluate pe venit	232.811	746.059	<b>978.870</b>
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>5.678.551</b>	<b>287.064</b>	<b>5.965.615</b>

Detalierea creantelor la 31 dectembrie 2021

Clientii neincasati la 31.12.2021 prezinta urmatoarea structura :

- 1.910.900 RON – clienti interni
- 10.914.646 RON – clienti externi
- 5.784.435 RON – clienti incerti

Principalul client extern este ZF ACTIVE SAFETY (fostul T.R.W. Automotive) cu facturi neincasate in suma de 8.021.184 RON, din care:

- ZF Braking System Polska – 4.567.170 RON
- ZF Automotive UK LTD - 2.855.500 RON
- ZF Active Safety Germania – 153.330 RON
- ZF Automotive Czech S.R.O – 256.439 RON
- ZF Automotive LTDA Brazilia – 170.724 RON
- ZF Active Safety France – 18.021 RON

Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane in suma de 5.678.551 RON.

Pentru TVA de recuperat aferenta lunilor noiembrie-decembrie 2021 in suma de 2.215.940 RON s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu datoriile la Bugetul General Consolidat al statului.

Detalierea creantelor la 31 dectembrie 2020

Clientii neincasati la 31.12.2020 prezinta urmatoarea structura :

- 1.441.727 RON – clienti interni
- 11.906.041 RON – clienti externi
- 5.807.184 RON – clienti incerti

Principalul client extern este ZF ACTIVE SAFETY (fostul T.R.W. Automotive) cu facturi neincasate in suma de 6.950.156 RON, din care:

- ZF Braking System Polska – 4.672.958 RON
- ZF Automotive UK LTD - 1.964.623 RON
- ZF Active Safety Germania – 119.125 RON

**ALTUR S.A.****Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

- ZF Automotive Czech S.R.O – 85.530 RON
- ZF Automotive LTDA Brazilia – 72.934 RON
- ZF Active Safety France – 34.986 RON

Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane in suma de 5.701.300 RON.

Pentru TVA de recuperat aferenta lunilor septembrie-decembrie 2020 in suma de 2.280.803RON s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu datoriile la Bugetul General Consolidat al statului.

**17. Numerar si echivalente de numerar**

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, disponibilitatile nete sunt dupa cum urmeaza:

	31.12.2020	31.12.2021
	RON	RON
Numerar in casierie	697	1.643
Numerar la banci	1.664.942	87.624
Depozite pe termen scurt	2.604	2.604
	<b>1.668.243</b>	<b>91.871</b>
Descoperit de cont bancar (nota 14)	(16.272.979)	(19.080.944)
<b>Numerar si echivalente de numerar</b>	<b>(14.604.736)</b>	<b>(18.989.073)</b>

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	Ajustare hiperinflatie	Prima de capital RON	Total RON
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>824.388.338</b>	<b>0,1</b>	<b>82.438.834</b>	<b>197.447.859</b>	<b>1.135.150</b>	<b>281.017.550</b>
Schimbari in perioada 01.01 - 31.12.2021	-	-	-	-	-	-

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>824.388.338</b>	<b>0,1</b>	<b>82.438.834</b>	<b>197.447.859</b>	<b>1.135.150</b>	<b>281.017.550</b>
----------------------------------	--------------------	------------	-------------------	--------------------	------------------	--------------------

La inceputul exercitiului financiar 2021, capitalul social subscris al SC ALTUR SA era de 82.438.834 RON, reprezentand 824.388.338 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 RON. In cursul anului 2021 capitalul social nu a avut modificari.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 este urmatoarea :

<b>Structura actionariat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Numar Actiuni</b>	<b>Valoare RON</b>	<b>%</b>
Mecanica Rotes SA	232.068.388	23.206.839	28,1504
Andrici Adrian	230.693.793	23.069.379	27,9836
Alti actionari persoane juridice	204.933.927	20.493.393	24,8589
Alti actionari persoane fizice	156.692.230	15.669.223	19,0071
<b>TOTAL</b>	<b>824.388.338</b>	<b>82.438.834</b>	<b>100</b>

<b>Structura actionariat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Numar Actiuni</b>	<b>Valoare RON</b>	<b>%</b>
Mecanica Rotes SA	232.068.388	23.206.839	28,1504
Andrici Adrian	229.693.793	22.969.379	27,8623
Alti actionari persoane juridice si fizice	362.626.157	36.262.616	43,9873
<b>TOTAL</b>	<b>824.388.338</b>	<b>82.438.834</b>	<b>100</b>

## 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 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).

Societatea nu a constituit in anul 2021 rezerva legala, nici in anul 2020, inregistrand pierdere.



## 19. Subventii pentru investitii

### Creante privind subventiile

	31.12.2020	31.12.2021
	RON	RON
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Primate in cursul exercitiului / (diminuare subventie de incasat)	-	-
Incasare subventie	-	-
<b>La sfarsitul perioadei de raportare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Datorii privind subventiile

	31.12.2020	31.12.2021
	RON	RON
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>1.762.716</b>	<b>1.111.859</b>
Primate in cursul exercitiului / (diminuare subventie de primit)	-	-
Transferate catre contul de profit si pierdere	(650.857)	(710.026)
<b>La sfarsitul perioadei de raportare</b>	<b>1.111.859</b>	<b>401.833</b>

SC ALTUR SA a realizat proiectul de investitii POS CCE 153210/05.04.2011 cofinantat din fonduri europene si bugetul de stat in cadrul programului "Eficientizarea societatii prin modernizarea proceselor de productie si cresterea gradului de integrare a productiei" administrat de Ministerul Economiei Comertului si Mediului de Afaceri, cu valoarea totala a cheltuielilor eligibile de 15.615.129,60 ron, din care fonduri nerambursabile in valoare de 7.807.565 RON. Din aceasta valoare a fost acordata ca prefinantare suma de 2.730.000 ron in anul 2011, reprezentand 35% din valoarea finantarii nerambursabile a proiectului. In anul 2012 a fost rambursata prima transa aferenta cererii de rambursare nr.1, transa in valoare de 339.646 RON. Durata maxima a contractului este de 5 ani de la data acceptantei finantarii (5 aprilie 2011).

In anul 2013 s-au incasat cea de a II a transa pentru cererea de rambursare nr.1 in suma de 586.370 RON, suma de 1.346.100 RON aferenta cererii de rambursare nr.2 si suma de 1.330.724 RON aferenta cererii de rambursare nr.3.

In trimestrul I 2014 a fost incasata cea de a- III- a transa aferenta cererii de rambursare nr.1 in suma de 596.871 RON.

Partea neexigibila a proiectului in valoarea totala de 22.096.763 RON a fost finantata prin contractarea unui imprumut de la Raiffeisen Bank SA. Conform contractului de imprumut este impus un gaj de prim rang asupra echipamentelor si utilajelor achizitionate. A se vedea nota 14.1.

Mai jos este prezentata impartirea subventiilor dupa momentul estimat al recunoasterii la venituri, pe termen lung si pe termen scurt:

	31.12.2020	31.12.2021
	RON	RON
Pe termen scurt	710.026	401.833
Pe termen lung	401.833	-
<b>Total</b>	<b>1.111.859</b>	<b>401.833</b>

## 20. Furnizori si alte datorii curente

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Datorii comerciale	16.119.421	21.130.327
Datorii catre bugetul statului	13.773.733	1.601.156
Avansuri primite	523.241	1.332.603
Alte datorii	-	4.301.007
Personal beneficii datorate	943.437	887.449
	<b>31.359.832</b>	<b>29.252.542</b>

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 decembrie 2021

Principalii furnizori neachitati se prezinta astfel:

- SC ALRO SA cu un sold de 12.288.592 RON reprezentand 58,16% din totalul furnizorilor neachitati.
- ENGIE Romania cu un sold de 2.261.513 RON reprezentand 10,7 % din totalul furnizorilor neachitati.
- SPEEH Hidroelectrica SA cu un sold de 820.418 RON reprezentand 3,88% din totalul furnizorilor neachitati.

Pentru datoriile la Bugetul general consolidat de stat inregistrate la 31 decembrie 2021 in suma de 1.601.156 lei aferente lunilor noiembrie - decembrie 2021, s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensare cu TVA-ul de recuperat.

### Detalierea datoriilor la 31 decembrie 2020

Principalii furnizori neachitati se prezinta astfel:

- SC ALRO SA cu un sold de 9.625.411RON reprezentand 59,71% din totalul furnizorilor neachitati.
- CEZ VANZARE cu un sold de 1.250.689 RON reprezentand 7,76% din totalul furnizorilor neachitati.
- ENGIE Romania cu un sold de 538.447 RON reprezentand 3,34% din totalul furnizorilor neachitati.
- Heneken - Slovacia cu un sold de 485.335 RON reprezentand 3,01% din furnizorii neachitati.

In totalul datoriilor la bugetul statului, suma semnificativa o reprezinta TVA-ul de plata stabilit suplimentar prin decizia F DJ127/16.11.2016, in urma inspectiei fiscale pentru perioada anilor 2011 – iunie 2016, in valoare totala 5.400.373 lei. Din aceasta suma s-au achitat 1.859.583 lei prin compensarea cu TVA-ul de rambursat aferent lunilor septembrie, octombrie si noiembrie 2016 iar pentru restul sumei de 3.540.790 lei –TVA de plata a fost sistata executarea prin sentinta nr.18/16.01.2017 pronuntata de Curtea de Apel Craiova pana la solutionarea contestatiei pe fond pentru anulara efectelor deciziei FDJ 127/16.11.2016. In urma reverificarii prin decizia F-DJ 62/09.05.2018 s-a acordat dreptul de deducere pentru suma de 1.538.242 lei, soldul sumei TVA de plata ramanand 2.002.548 lei.

Deasemenea, in datoriile fata de bugetul statului este suma semnificativa de 2.027.394 lei reprezentand dobanzi si penalitatilor de intarziere calculate pentru TVA-ul de plata stabilit suplimentar prin decizia FDJ 127/16.11.2016, instituite prin deciziile nr.FDJ 61 din data 10.-11.01.2017 si suma de 7.897.988 lei reprezentand dobanzi si penalitati pentru impozitul pe profit stabilite prin deciziile D211/8-10.12.2020.

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

Pentru datoriile la Bugetul general consolidat de stat inregistrate la 31 decembrie 2020 in suma de 2.410.535 lei aferente lunilor octombrie - decembrie 2020, s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensare cu TVA-ul de recuperat suma de 2.280.773 lei si in cursul lunii ianuarie 2021 a fost achitata suma de 129.762 lei

## 21. 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.

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Profit net atribuibil actionarilor / (pierdere)	(16.159.868)	(7.018.340)
Numar mediu de actiuni	824.388.338	824.388.338
<b>Profitul net/pierderea() pe actiune</b>	<b>(0,020)</b>	<b>(0,008)</b>

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.

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Rezultatul global atribuibil actionarilor	(16.159.868)	(7.018.340)
Numar mediu de actiuni	824.388.338	824.388.338
<b>Rezultatul global pe actiune</b>	<b>(0,020)</b>	<b>(0,008)</b>

## 22. Angajamente si contingente

### **Garantiile pentru obligatii contractuale**

#### **Asigurari**

In anul 2021 si in anul 2020, Societatea are incheiate urmatoarele asigurari:

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

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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.

## **23. 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 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, 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) precum si datorita faptului ca actiunile detinute in societatile listate au fost ajustate la valoarea de piata la data de raportare.

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**

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.

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, activele si datoriile Societatii exprimate intr-o alta moneda decat RON genereau o expunere neta dupa cum urmeaza:

	Active monetare		Datorii monetare	
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	RON	RON	RON	RON
USD	396	1.814	-	-
EUR	13.479.462	13.530.542	15.091.578	8.871.113

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.

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.

**ALTUR S.A.**  
**Situatii financiare – OMFP 2844/2016**  
**pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2021**  
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

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.



## **ALTUR S.A. Slatina**

RC J/28/131/1991, CUI: RO 1520249, SIRUES 281092373, SICOMEX 37122  
CONT RO95 RZBR 0000 0600 0286 9301, RAIFFEISEN BANK AG. OLT  
**SLATINA, str. PITEȘTI, Nr. 114, 230104,**  
jud. OLT, ROMANIA  
Tel. 0249/436834  
Fax. 0249/436037



### **DECLARAȚIE,**

Conform art.223 (1) lit.c din Regulamentul ASF nr.5/2018

În conformitate cu art.223 (1) lit.c din Regulamentul ASF nr.5/2018, confirmăm faptul că după cunoștințele noastre, situația financiar – contabilă anuală, la data de 31.12.2021, întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății și că Raportul Anual al Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor ALTUR SA, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate

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

**DIRECTOR GENERAL,**  
ec. Sergiu Burcă

Șef Departament Financiar  
Ec. Preduț Vasile Cornel



**AMT SERVICE SRL**

- expertize - evaluari - audit -

- Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010 -



Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj

CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995

Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA  
SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE  
INTOCMITE DE SC ALTUR SA  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2021**

**CRAIOVA  
2022**





**AMT SERVICE SRL**

- expertize - evaluari - audit -  
- Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010 -

.....  
Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj  
CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995  
Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

Nr.26/15.04.2022

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,  
Societatii ALTUR SA

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

### OPINIE

1. Am fost contactati sa auditam situatiile financiare ale Societatii ALTUR SA, cu sediul in Municipiul Slatina, str. Pitesti, nr. 114, judetul Olt, având C.U.I. RO1520249, nr.reg.com. J28/131/1991, care cuprind situatia pozitiei financiare la 31.12.2021, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile si semnificative si notele explicative.

**Situatiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:**

**-Activ net/Total capitaluri proprii: 50.640.848 lei.**

**-Rezultatul net al exercitiului financiar: 7.018.340 lei (pierdere).**

2. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a societății ALTUR SA la data 31 decembrie 2021, precum si a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat, la aceasta data sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificările ulterioare („O.M.F.P. 2844/2016”) si cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### *Baza pentru opinie*

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul U.E. nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul nr. 537/2014”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde

sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, si ne-am indeplinit si celelalte responsabilitati etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### **Aspectele cheie de audit**

4.Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
<p><b>Leasingul financiar</b> Asa cum reiese din nota 14 la situatiile financiare Societatea detine inregistrare leasinguri financiare in suma de 2.040.756 lei. Importanta transunerii in contabilitate a leasingurilor potrivit IFRS 16 consta in garantarea că locatarii și locatorii furnizează informații relevante, într-un mod care reprezintă exact tranzacțiile din cadrul contractelor de leasing. Pe baza acestor informații, utilizatorii situațiilor financiare pot evalua efectul pe care îl au contractele de leasing asupra poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale unei entități.</p>	<p>Procedurile realizate pentru a obtine o asigurare rezonabila cu privire la leasingurile financiare au fost urmatoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Am obtinut o copie a contractelor de leasing inclusiv a graficelor de rambursare;</li> <li>- Am procedat la recalcularea drepturilor de utilizare a celor doua autoturisme si a celei de turnare sub presiune K830, pentru determinarea corectitudinii transunerii in contabilitate a dreptului de utilizare a activului suport si a obligatiilor ce decurg din contractul de leasing, cu implicatii majore in ceea ce priveste recunoasterea in pozitia finanicara a unui activ si a unei datorii.</li> </ul>
<p><b>Recunoasterea veniturilor</b></p>	
<p>Veniturile din activitatea de exploatare exploatare reprezinta o valoare semnificativa in cuantum de 96.029.921 lei, reprezentand un volum mare de tranzactii. Tipurile de tranzactii identificate, referitoare la recunoasterea veniturilor</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus printre altele :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu IFRS 15 si in raport cu politicile contabile ale societatii;</li> <li>- proceduri analitice privind</li> </ul>

<p>conduc la urmatoarele riscuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- completitudinea si existenta veniturilor inregistrate;</li> <li>- corectitudinea veniturilor recunoscute pentru tranzactiile referitoare la reducerile comerciale acordate care sunt in afara procesului de facturare normala si prin natura lor comporta un nivel ridicat de judecata al managementului;</li> <li>- politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Nota „2.2 Principalele politici contabile”</li> </ul>	<p>recunoasterea veniturilor potrivit IFRS 15;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- testarea existentei si eficacitatii controalelor interne (control de gestiune, control financiar preventiv) in scopul verificarii, inregistrarii corecte a tranzactiilor,</li> <li>- testarea pe baza de esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31.12.2021 cu scrisorile de confirmare</li> </ul>
<p><b>Stocurile</b></p>	
<p>Potrivit notei 15 anexa la situatiile financiare, comparativ cu anul precedent la data de 31.12.2021 stocurile la valoare neta se compun din:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-materii prime si materiale la valoare bruta de 2.701.194 lei;</li> <li>-avansuri pentru cumparari de stocuri: 566.048 lei;</li> <li>-produse in curs de executie in suma de 2.736.825 lei;</li> <li>-produse finite 10.775.754 lei;</li> <li>-ambalaje 12.197 lei.</li> </ul> <p>La 31.12.2021 asistam la o crestere a stocului fata de 31.12.2020 cu suma de 1.797,42 mii lei, in special ca urmare a cresterii stocului de produse finite si reluarii la venituri a unor ajustari constituite in anul precedent.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:</p> <p>Discutie cu societatea privind situatia existenta.</p> <p>Recalcularea indicatorilor de lichiditate imediata in vederea determinarii numarului de zile de stocare.</p> <p>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”. 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. In ceea ce priveste produsele finite, valoarea neta estimata in raport cu pretul de vanzare inclusiv reducerile comerciale acordate.</p> <p>Analiza modului in care se intocmeste calculatia de cost pe produs.</p>

### **Aspecte privind continuitatea activității**

5. In ceea ce priveste Pandemia provocata de virusul COVID-19 in anul 2021 managementul societatii a adoptat toate masurile necesare pentru ca activitatea societatii sa se desfasoare in conditii cat mai apropiate de cele normale.

Ca orice jucator intr-o piata concurentiala, societatea ALTUR SA este expusa atat modificarilor de pret la materiile prime, energie si gaze naturale, cat si evolutiilor cursurilor de schimb valutar.

Atragem atentia asupra notei 23 "Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare" conform careia societatea estimeaza ca nu este expusa riscului determinat de pretul marfurilor-aluminiu, pentru ca stabilirea pretului de vanzare catre clientii Societatii are in vedere pretul de achizitie al materiei prime in functie de evolutia principalei pietei de aluminiu, London Metal Exchange. Preturile de Vanzare din contractele de aluminiu sunt actualizate periodic (in principal trimestrial) in functie de evolutia cotatei LME pentru aluminiu (pagina 50 din notele anexate la situatiile financiare).

Conform declaratiilor conducerii pentru anul 2022 se estimeaza o crestere a cifrei de afaceri cu aproximativ 85% fata de anul anterior ca urmare a cresterii protofoliului de comenzi si a reluarii activitatii economice, precum si a cresterii cotatei LME a aliajelor de aluminiu si a primei de aliere. (pag.6 din raportul administratorilor).

La punctul 1.9 din raportul administratorilor (fila 9) conducerea declara ca tendintele economiei de piata se reflecta la ALTUR SA, pentru anul 2022, prin cresterea exportului la clientii actuali, cat si inceperea colaborarii cu noi clienti. Societatea are in vedere dezvoltarea de noi produse atat pentru industria auto cat si pentru fabricatia de componente utilizate in alte sectoare se activitate destinate pietii Uniunii Europene. Evidente ca cele mai sus mentionate vor depinde in continuare de evolutia pandemiei la nivel european si mondial, cat si de evolutia conflictului din Ucraina. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Activitatea desfasurata de societate este reglementata prin Autorizatia de Mediu nr. 1/22.07.2013, emisa de APM Olt, valabila pana la data de 22.07.2023.

Nu exista incertitudini semnificative care pot pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit nu exista incertitudini care ar putea să influențeze societatea sa fie inaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

### **Evidențierea unor aspecte**

6. Am verificat respectarea de catre societatea ALTUR SA, societate cu capital privat 100%, listata la Bursa de Valori categoria II cu indicativ ALT, obligatiile de raportare financiara trimestriale, semestriale si anuale, in conformitate cu art. 227 din «Legea 297 privind piata de capital» si am constatat ca acestea au fost indeplinite. În ceea ce privește controlul intern, acesta se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise și mai detaliate în fișele posturilor. Potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar (respectiv entitățile de interes public definite conform art. 2 pct.

12 din Legea nr. 162/2017 și entitățile care îndeplinesc criteriile de mărime pentru auditare) sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Totodată, pentru entitățile de interes public se prevede obligația organizării unui comitet de audit, conform legii.

Având în vedere că angajamentul nostru a fost încheiat în data de 17.01.2022 nu am urmărit inventarierea faptică a stocurilor așa cum se prezintă la data de 31.12.2021, datorită naturii evidentelor societății, nu a fost necesară stabilirea corectitudinii stocurilor, folosind alte proceduri de audit.

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

În raportul administratorilor sunt prezentate aspecte referitoare la Declarația nefinanciară care trebuie întocmită în baza Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1938/2016 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

### **Alte informații-Raportul administratorilor**

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind: Raportul Administratorilor care include și Declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificative inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, precizăm că responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, nu conține denaturări semnificative pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Administratorul sau o altă persoană care are obligația gestionării entității răspunde inclusiv pentru estimările efectuate, care stau la baza înregistrărilor în contabilitate, și pentru stabilirea naturii operațiunilor economico-financiare, în funcție de realitatea economică a acestora.

În ceea ce privește raportul administratorilor, noi am citit acest raport anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că acesta a fost întocmit în toate

aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților ce trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

1. în raportul administratorului pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare nu am identificat informații financiare care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

2. Raportul Administratorilor identificat a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

3. în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

În raportul administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Administratorii societății considera, ca aceasta își va continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

În conformitate cu situațiile financiare ale acestui exercitiu sunt prezentate și principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă societatea.

Raportul administratorului oferă de asemenea informații despre: dezvoltarea previzibilă a societății, utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, obiectivele și politicile entității în materie de gestiune a riscului financiar și expunerea entității la riscul de piață, riscul fiscal.

În cazul în care auditorul identifică informații inconsecvente, incomplete sau denaturate semnificativ, se vor aplica prevederile ISA relevante și raportul de audit va fi modificat în consecință.

➤ Administrația a realizat inventarierea generală a patrimoniului, potrivit deciziei nr. 188/11.11.2021 rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate.

➤ ALTUR SA are politici contabile.

Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și informațiile cerute. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la societatea și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## **Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor insarcinate cu guvernanta pentru situatiile financiare**

8 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare încheiate la 31.12.2021 în conformitate IFRS-urile, cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare financiara si cu politicile contabile descrise in notele explicative la situatiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societății.

## **Responsabilitatea auditorului**

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si de emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

-Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

-Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

13. Ca parte a procesului de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului statutar efectuat, să exprimăm o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în Situațiile financiare acestor situații financiare.

16. Am evaluat în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv a prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile



financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

17. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

### **Numirea auditorului si durata misiunii**

Am fost numiti auditori ai societatii de catre Adunarea Generala a Actionarilor („AGA”) prin hotararea din data de 17.01.2022 in vederea auditarii situatiilor financiare ale ALTUR SA pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.

### **Consecventa cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit**

La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit care sa emita un raport suplimentar.

### **Furnizarea de servicii care nu sunt de audit**

Declarăm ca nu am furnizat pentru Societate servicii non audit mentionate la art. 5, alin. (1) din Regulamentul (UE) NR. 537/2014. In plus, nu am furnizat pentru societate alte servicii care nu sunt de audit.

### **Utilizarea raportului**

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii intocmite la data de 31 decembrie 2021 la M.F.P. si a altor organe abilitate prin lege.

Data: 15.04.2022

Auditor statutar

Saftoiu Florin

Inregistrat in Registrul Public Electronic cu nr. AF1026.

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit

Statutar (ASPAAS)

Prin autorizatia seria 116248/06.01.2020

Data: 15.04.2022

In numele AMT Service SRL, Craiova, str. Unirii, nr 30, judetul Dolj, inscrisa in Registrul Public Electronic cu nr. FA948, autorizata de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar ( ASPAAS) prin autorizatia seria 118493/18.03.2020.