



SC ALTUR S.A. Slatina

RC J/28/131/1991, CUI: R1520249, SIRUES 281092373,
SICOMEX 37122,
CONT RO50RNCB380000000040001, BCR SLATINA
str. PITEȘTI, Nr. 114, 230104, SLATINA,
jud. OLT, ROMANIA
Tel. 0249/436834;
Fax.0249/436037; 0249/436979;



R A P O R T A N U A L – 2020
al Consiliului de Administrație
pentru exercitiul financiar 2020
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 31.12.2018 : *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 analiza 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 ;

- Nu este cazul

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 **280.655 lei**.

În anul 2020 nu s-au achiziționat valori mobiliare. Au fost vândute valori mobiliare ale emitentului Galfindband.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Nr. crt.	Capitol	Prevederi 2020	Realizări 2020
1	Venituri totale	115.674.500	65.947.229
2	Cheltuieli totale	115.243.250	82.160.677
3	Rezultatul brut	404.250	(16.213.448)
4	Rezultatul net	372.938	(16.159.868)

1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

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.

Piață 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.

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 ;

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 (%)		
		2018	2019	2020
1	Piese turnate gravitacional	69.52	70,76	74.10
2	Piese turnate sub presiune	30.48	29,24	25.90
3	Piese tunate(1+2) si prelucrate	47.02	38,97	36.15

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.

Pentru buna desfășurare a activității de aprovizionare, pe parcursul anului 2020 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 sincopelor în activitatea de aprovizionare și implicit în cea de producție.

Principalii furnizori de materii prime in anul 2020 au fost:

Nr crt	Furnizor	Materii prime si materiale
1.	SC Vimetco Alro SA	Aliaje aluminiu
2.	Heneken Slovacia	Aliaje de aluminiu
3.	Huttenes Albertus Polonia	Miezuri de nisip
4.	Huttenes Albertus Roania/Refarom Brasov	Fluxuri de turnătorie

5.	Voestalpine București/ Bogner Sibiu	Oțeluri pentru scule și matrițe
6.	Lixland SRL	Produse refractare pentru cuptoare
7.	Messer București	Gaze comprimate și gheață carbonică
8.	SC Pentarom SA	Ambalaje carton
9.	Markbi Miercurea Ciuc	Creuzete
10.	KBM Affilips	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 2020 vânzările pe piața internă au scăzut la 1.5 mil. euro, comparativ cu cele din anul 2019 care s-au situat în jurul valorii de 3,2 mil. euro

În ceea ce privește vânzările la export și livrările intracomunitare în anul 2020, acestea au avut o scădere de 24,6% față de anul 2019 de la 18.67 mil. Euro, la 14.08 mil euro, ca urmare a problemelor generate de pandemia cu COVID 19.

Pentru anul 2021 se estimează o creștere a vânzărilor cu aproximativ 23% față de anul anterior, ca urmare a creșterii portofoliului de comenzi și a reluării activității economice.

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 – Franța, Ungaria EBCC-Polonia, Ungaria 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 desfășurat afaceri 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**, **BOSCH POLONIA** și de asemenea a contribuit semnificativ la dezvoltarea paletei de clienți ce dețineau cote mai mici în ponderea cifrei de afaceri, dar pandemia a dus la oprirea temporară a pieței ceea ce a generat diminuarea semnificativă a cifrei de afaceri în anul 2020.

1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/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 2020, ALTUR SA Slatina are un număr mediu de 638 salariați, cu contract individual de muncă.

Nivelul de pregătire este preponderent cel cu studii medii, iar gradul de sindicalizare a fost în proporție de 98% .

În cursul anului 2020 numărul de personal al societății a variat de la 730 de salariați la 01 ianuarie 2020 la 568 de salariați la 31 decembrie 2020. Motivele acestei variații au fost următoarele:

1. s-a încetat contractul de muncă la un număr de 268 de salariați, din care:
 - încetare în perioada de probă 10 salariați;
 - încetare din inițiativa salariatului 47 salariați, din care 8 prin acordul părților și 39 prin demisie;
 - încetare din inițiativa societății: 169 ;
 - pensionați 40 salariați;
 - decedați 2 salariați.
2. s-a suspendat contractul de muncă pentru îngrijirea copilului până la 2 ani la 4 salariați;
3. au fost angajați 108 de salariați, dintre care 41 de disponibilizați;
4. a reluat activitatea după suspendarea contractului de muncă pentru îngrijirea copilului până la 2 ani, 4 salariați.

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar 2020 a fost de 638 și a variat de la 727 în luna ianuarie 2020 la 576 în luna decembrie 2020.

Structura personalului la 31.12.2020 a fost următoarea:

- Personal direct productiv: 494,
- Personal indirect productiv: 42,
- Personal TESA: 32,
- TOTAL: 568

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

Raporturile dintre conducerea societății și angajați în anul 2020, 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 anul 2020 ALTUR SA a înregistrat 2 litigii juridice în raporturile dintre conducerea societății și 2 angajați disponibilizați.

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 desfășurată 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.

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 2020 s-au prevăzut 150.000 lei pentru activitatea de cercetare și dezvoltare iar pentru anul 2021 se estimează 170.000 lei.

Programul de investiții și modernizări din anul 2020 a avut ca obiectiv principal modernizarea proceselor tehnologice de turnare și prelucrare, 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.

ALTUR SA prin complexitatea activității pe care o desfășoară este supusă unor diverse 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 2021, **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 și de evoluția pandemiei la nivel european și mondial.

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 2019	Anul 2020
1	Cifra de afaceri	Ron	103.659.546	75.337.103
2	Profitul/(pierderea) net(a)	Ron	(1.986.118)	(16.159.868)
3	Profitul/(pierderea) brut(a)	Ron	(2.039.698)	(16.213.448)
4	Profitul/(pierderea) din exploatare	Ron	(796.272)	(13.571.220)
5	Activ total	Ron	128.732.170	90.984.207
6	Active fixe total	Ron	54.339.386	46.832.798
7	Capital propriu	Ron	62.084.401	30.604.867
8	Stocuri	Ron	33.230.837	14.994.600
9	Creanțe	Ron	40.597.102	27.143.247
10	Data de referință		16.03.2020	18.03.2021
11	Prețul de piață al acțiunilor	Ron	0,029	0,039
12	Valoarea nominală a acțiunilor	Ron	0,1	0,1
13	Dividend brut	Ron	-	-

14	Rotația stocurilor	(1)/(8)	3	5
15	Perioada medie de Colectare	365*(9)/(1)	143	132
16	Rotația activelor fixe	(1)/(6)	1,91	1,61
17	Rotația activului total	(1)/(5)	0,81	0,83
18	Rata profitului net	(2)*100/(1)	-	-
19	Puterea de castig	(4)/(5)	(0,006)	(0,149)
20	Rentabilitatea activelor Totale	(2)*100/(5)	(1,54)	(17,76)
21	Rata rentabilității Financiare	(3)*100/(7)	(3,28)	(52,98)
22	Coeficientul de Capitalizare bursieră la data de referință	6458054*(11)	187.283,57	251.864
23	Raportul Valoare piață/ Valoare contab. La data de referință	(11)*100/(12)	29	39

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 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 S.C. ALTUR S.A.

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

Nr crt	Principalele capacități de producție	Suprafața (Mp)	Caracteristici	Grad de uzură %
1.	Hala Turnătorie de piese din aluminiu și pistoane auto	32.390	- 5078 to/an - pistoane și piese turnate sub presiune - 6836 to/an - piese turnate static	31
2.	Hala Prelucrări mecanice, tratamente	18.182	5372 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 2020, 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 piețelor 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.

Nr. Crt.	Anul	Dividende nete de plata	Dividende nete platite
1.	2018	-	-
2.	2019	-	-
3.	2020	-	-

În anul 2020 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

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

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

BUNU ANTONEL-CRISTI

1. Funcții deținute în societate: **Administrator**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei: nu este cazul
3. Lista persoanelor afiliate: nu sunt.
4. Termen mandat : 28.07.2016 - 28.04.2020

MANCAȘ CĂTĂLIN

1. Funcții deținute în societate : **Administrator**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei : 37.300.000 acțiuni
3. Lista persoanelor afiliate : -Mancas Aurel
- Consultanta Imobiliară și Financiară SRL
4. Termen mandat : 07.11.2016 - 28.04.2020

ERCULESCU FLORICA

1. Funcții deținute în societate : **Administrator**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei : nu este cazul
3. Lista persoanelor afiliate : nu sunt.
4. Termen mandat : 28.07.2016 -28.04.2020

IANCULESCU CARMEN

1. Funcții deținute în societate : **Administrator**
2. Participarea administratorului la capitalul social al firmei : 1.500 acțiuni
3. Lista persoanelor afiliate : nu sunt.
4. Termen mandat : 28.07.2016 -28.04.2020

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

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

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, iar din anul 2018, de la data 13.08.2018 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 2018– 2020

Elemente de bilanț

Nr. crt.	Capitol	U/M (formula)	Anul 2018	Anul 2019	Anul 2020
1.	Numerar si alte lichiditati disponibile	Ron	117.224	202.216	1.668.243
2	Active imobilizate	Ron	54.371.000	54.339.386	46.832.798
3	Active circulante	Ron	75.098.033	74.392.784	44.151.409
4	Active total	Ron	129.469.033	128.732.170	90.984.207
5	Pasive curente	Ron	53.832.267	56.583.742	50.067.472
6	Cifra de afaceri	Ron	96.044.149	103.659.546	75.337.103
7	Venituri totale	Ron	97.566.510	110.560.513	65.947.229
8	Capitaluri proprii	Ron	64.070.519	62.084.401	30.604.867
9	Profit/(pierdere) brut(a)	Ron	(830.697)	(2.039.698)	(16.213.448)
10	Rata profitului brut	$\frac{(9)*100}{(6)}$ (%)	-	-	-
11	Gradul net de asigurare cu disponibilități bănești	$\frac{(1)*100}{(3)}$ (%)	0,16	0,27	3,78
12	Raportul Active circulante/ Active imobilizate	$(3)*100/(2)$	138,12	136,9	94,27
13	Numărul de rotații ale activului total	$(6)/(4)$	0,74	0,81	0,83
14	Rata de imobilizare	$(2)*100/(4)$ (%)	42	42,2	51,47
15	Profit mediu la 1 leu venit Total	$(9)/(7)$	(0,008)	(0,018)	(0,246)
16	Ponderea datoriilor în Pasive total	$(5)*100/(4)$	41,58	43,95	55,03

17	Provizioane de risc	mii ron	-	-	1.090
----	---------------------	---------	---	---	-------

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

Nr crt	Capitol	Anul 2018	Anul 2019	Anul 2020
1	Cheltuieli cu materiile prime	44.375.265	52.234.098	34.344.416
2	Cheltuieli cu personalul	28.880.885	30.531.548	21.023.837

c) Cash-flow

Nr crt	Capitol	Anul 2018	Anul 2019	Anul 2020
1	Capitaluri proprii	64.070.519	62.084.401	30.604.867
2	Datorii financiare t.l.	11.566.247	10.064.027	10.311.868
3	Imobilizări nete	54.371.000	54.339.386	46.832.798
4	Fond de rulment	21.265.766	17.809.042	(5.916.063)
5	Stocuri	31.314.647	33.230.837	14.994.600
6	Creanțe	43.666.162	40.959.731	27.488.566
	Datorii de exploatare	53.832.267	56.583.742	50.067.472
8	Nevoia de Fond de rulment	21.148.542	17.606.826	(7.584.306)
9	Trezoreria netă	117.224	202.216	1.668.243
10	Cash-flow	(114.918)	84.992	1.466.027

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

* Creanțele includ și cheltuielile înregistrate în avans.

În anul 2020 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.

De menționat este că, în contextul pandemiei de COVID-19 declanșată la începutul anului 2020, Altur SA a avut activitatea diminuată cu 30% față de anul precedent, înregistrând și două luni (aprilie și mai 2020) în care angajații au fost în șomaj tehnic, datorită scăderii cererii clienților externi și interni în aceste două luni aproape către zero.

Rezultatul global al anului 2020, pierdere în sumă de 30,2 mil.lei, a fost influențat de următoarele ajustări de depreciere a activelor, cheltuieli cu provizioanele și pierderi din creanțe:
- cheltuieli privind deprecierea stocurilor de materii prime și materiale cu vechime mai mare de 10 ani, care nu mai aveau utilitate economică în structura producției actuale în suma de 2.348.042 lei din care suma de 1.808.841 lei a afectat rezultatul curent și 539.201 lei a afectat rezultatul reportat ;

- cheltuieli pentru deprecierea stocurilor de produse finite fără mișcare cu vechime de 10 ani în sumă de 3.137.567 lei pe rezultatul curent și 1.576.380 lei pe rezultatul reportat;
- cheltuieli cu deprecierea stocurilor de producție în curs de execuție cu vechime de 4 ani, înregistrate pe rezultatul curent, în valoare de 1.076.824 lei;
- pentru creanțele neîncasate la termen au fost înregistrate cheltuieli privind ajustări pentru depreciere în sumă de 5.906.698 lei, din care aferente facturilor clienți din anul 2019 suma de 1.820.239 lei înregistrate pe rezultatul curent și suma de 4.086.459 lei pe rezultatul reportat, pentru creanțe din anii anteriori (2012 – 2018) ;
- cheltuieli privind ajustările pentru imobilizările în curs de execuție demarate în perioada 2010-2018 în sumă de 1.086.200 lei înregistrate pe rezultatul curent, cheltuieli aferente unor obiective de investiții care nu mai erau utile și pentru care nu se preconizează a aduce beneficii economice viitoare;
- pierderi din creanțe debitori diverși în sumă de 4.747.473 lei, înregistrate pe rezultatul reportat, pentru creanțe din contracte cu vânzarea în rate a acțiunilor Alprom SA în anul 2011 – rate neîncasate în sumă de 1.767.260 lei, împrumuturi către societăți în perioada 2010-2013 care ulterior au intrat în faliment – suma de 320.000 lei, suma blocată de DIICOT în anul 2013 din vânzarea acțiunilor Argus SA în valoare de 2.345.000 lei și alți debitori persoane juridice și persoane fizice în sumă de 315.213 lei ;
- cheltuieli privind ajustările de depreciere avansuri pentru cumpărări de stocuri, cu vechime mai mare de 8 ani, înregistrate pe rezultatul reportat în sumă de 2.691.842 lei;
- cheltuieli cu provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate, în sumă totală de 1.090.028 lei, din care au fost înregistrate pe rezultatul reportat suma de 986.894 lei și 103.134 lei pe rezultatul curent;
- cheltuieli cu impozitul pe profit stabilit suplimentar prin F-DJ 70/18.05.2018 în sumă de 1.472.404 lei, înregistrate pe rezultatul reportat, suma ce face obiectul dosarului 96/54/2019 aflat pe rolul ICCJ cu termen 03.02.2022.

Ajustările prezentate anterior (*de depreciere a activelor, cheltuieli cu provizioanele și pierderi din creanțe*) sunt propuse de Consiliul de Administrație al Societății spre înregistrare în situațiile financiare aferente anului 2020, în contextul preocupării constante de corectă reflectare a rezultatelor financiare și informării acționarilor.

Societatea, prin Consiliul de Administrație, este preocupată de îmbunătățirea activității sale curente din punct de vedere operațional și financiar; prin urmare, în ceea ce privește cauzele generatoare ale ajustărilor propuse, va evalua în perioada următoare în ce măsură este adecvată și oportună inițierea unei analize suplimentare a acestor cauze istorice.

În evaluarea oportunității unor demersuri suplimentare se vor avea în vedere efectele pozitive directe ce ar putea fi generate asupra Societății prin raportare la eficiența, costurile și calendarul asociate acestor demersuri. Recomandările/concluziile Consiliului de Administrație pe acest subiect vor fi aduse la cunoștința acționarilor într-un termen rezonabil.

6.GUVERNANTA CORPORATIVA

În calitate de emitent cotate la Categoria Bursei de Valori București, **ALTUR SA** are permanent în vedere respectarea principiilor de guvernanță 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 are elaborat un Regulament de Guvernanță Corporativă care descrie principalele aspecte de guvernanță corporativă, document supus aprobării în Consiliul de Administrație și care este postat pe website-ul companiei www.altursa.ro.

În Regulamentul de guvernanță corporativă sunt definite structurile de guvernanță 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 2020 auditorul financiar extern este firma **Deloitte Audit 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 dezbateră, hotărârile adoptate de acționari.

Pentru exercitiul financiar 2020 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 regasesc 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 Administratie,
Ing. Nițu Rizea Gheorghe**

**Director General,
ec.Burcă Sergiu**

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

**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>A.1 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>A.2 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>A.3 Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.</p>	X		
<p>A.4 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>A.5 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>A.6 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>A.7 Societatea trebuie să desemneze un secretariat al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	X		
<p>A.8 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	Activitatea CA este evaluată anual pe baza indicatorilor economico- financiari și este prezentată în raportul anual. După aprobarea raportului anual AGA aproba descarcarea de gestiune administratorilor.
<p>A.9 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	În cursul anului 2020 CA s-a întrunit de 9 ori , dar nu avem comitet de audit care să întocmească un raport. Societatea va demara în imediata perioadă procedura de implementare a comitetului de audit.
<p>A.10 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	Nu sunt informații referitoare la numărul de membri independenți, dar pe site-ul societății sunt publicate hotărârile AGA prin care au fost aleși membri.
<p>A.11 Consiliul societăților din categoria Premium va trebui să înființeze un comitet de nominalizare/ remunerare format din 3 membri, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.</p>		X	Nu este cazul, societatea fiind listată în categoria Standard
<p>B.1 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</p>		X	Nu avem comitet de audit care să întocmească un raport. Societatea va demara în imediata perioadă procedura de implementare a comitetului de audit.

de audit trebuie să aibă experiența de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. Comitetul de audit/risc trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.			
B.2 Președintele comitetului de audit/risc trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		X	Nu avem comitet de audit
B.3 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.4 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.5 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.6 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.7 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.8 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.9 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.10 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 dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria		X	Nu avem comitet de audit

evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.			
B.11 Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin ngajarea unei entități terțe independente.		X	Nu avem comitet de audit
B.12 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 săraporteze direct directorului general.		X	Nu avem comitet de audit
C.1 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	Această prevedere nu a fost aplicată, urmează să se facă demersuri în acest sens.
D.1 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 Comunicate unde sunt incluse informații pentru investitori
D.1.1 Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	X		
D.1.2 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
D.1.3 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		
D.1.4 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	X		

ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;			
D.1.5 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		
D.1.6 Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	X		
D.1.7 Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	X		
D.2 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.
D.3 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.
D.4 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	X		

urmatoarea adunare a acționarilor.			
D.5 Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	X		
D.6 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.	X		
D.7 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.	X		
D.8 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.	X		
D.9 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.		X	Informațiile privind guvernarea 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.
D.10 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.		X	Societatea nu are o politică cu privire la susținerea diverselor forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice.

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 2020

- RON -

	Nr rd.	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	01	-	-
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2906-2908)	02	64.186	44.574
3. Fond comercial (ct. 2071)	03	-	-
4. Avansuri (ct.409.4)	04		
5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2907)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	64.186	44.574
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	23.517.957	22.810.964
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08	28.069.264	23.411.631
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214+224-2814-2914)	09	37.199	25.897
4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915)	10	-	-
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	11	1.159.119	472.350
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (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	203.987	61.154
TOTAL (rd. 07 la 14)	15	52.987.526	46.781.996
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct.241-284-294)	16		
IV. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	17	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup(ct.2671+2672-2964)	18	-	-
3. Acțiuni deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263-2962)	19	83.515	6.228
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct.2673+2674-2965)	20	-	-
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265+266-2963)	21	1.204.159	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	22	-	-
TOTAL (rd. 17 la 22)	23	1.287.674	6.228
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06+15+16+23)	24	54.339.386	46.832.798
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+	25	4.410.117	2.069.076

+/- 308+321+322+323+328 +351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)			
2.Active imobilizate detinute in vederea vanzarii (ct.311)	26	-	-
3. Producția în curs de execuție (ct. 331+341+/-348 -393-3941-3952)	27	3.835.713	3.251.883
4. Produse finite și mărfuri (ct. 327+345+346+347+/-348+ +354+357+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3957-397-4428)	28	21.733.701	9.249.710
5. Avansuri (ct. 4091)	29	3.251.306	423.931
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	33.230.837	14.994.600
II. CREANȚE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale(ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968 + 411+ 413 + 418 - 491)	31	19.767.953	13.371.907
2. Avansuri platite (ct. 4092)	32		
3.Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451 – 495)	33	-	-
4.Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 – 495)	34	-	-
5. Creante rezultate din operat.cu instrumente derivate (ct.4652)	35	-	-
6. Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428 +444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	36	20.829.149	13.771.340
5. Capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-495)	37		
TOTAL (rd. 31 la 37)	38	40.597.102	27.143.247
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	39	2.604	2.604
IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.5112+512+531+532+541+542)	40	199.612	1.665.639
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+38+39+40)	41	74.030.155	43.806.090
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471) (rd. 43 + 44)	42	362.629	345.319
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct.471)	43	362.629	345.319
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct.471)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	45		
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+ +1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	46	25.458.239	18.707.640
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	47	551.644	523.241
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48	21.644.192	15.563.134
5. Efecte de comerț de plătit (ct.403+405)	49		
6. Datorii din operatiuni de leasing financiar (ct.167)	50	680.465	556.287
7. Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451)	51	-	-
8. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+453)	52	-	-
9.Datorii rezultate din operatiuni cu instrumente derivate(ct465)	53	-	-
10. 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	8.249.202	14.717.170
TOTAL (rd. 45 la 54)	55	56.583.742	50.067.472

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-55-73-76-79)	56	17.099.016	(6.626.089)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 24 + 56)	57	71.438.402	40.206.709
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct.161+1681-169)	58		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622 + +1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	59	4.758.375	3.026.541
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	60		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	61	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	62		
6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct.406)	63	2.289.736	1.881.271
7. Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451)	64		
8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+453)	65		
9. Datorii rezultate din operațiuni cu instrumente derivate(ct465)	66		
10. 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)	67	1.253.200	3.202.169
TOTAL (rd. 58 la 67)	68	8.301.311	8.109.981
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	69		
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	70		1.090.028
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 69 + 70)	71		1.090.028
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd.73 + 74)	72	1.762.716	1.111.859
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475)	73	710.026	710.026
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475)	74	1.052.690	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		
TOTAL (rd. 72+75+78)	81	1.762.716	1.111.859
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
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) SOLD C	85	197.447.859	197.447.859
SOLD D	86		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct.103) SOLD C	87		
SOLD D	88	2.236.271	2.236.271
TOTAL (rd.82+83+84+85-86+87-88)	89	277.650.422	277.650.422
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	90	1.135.150	1.135.150

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)		91	19.498.651	19.496.010
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		92	3.735.438	3.735.438
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		93	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)		94	2.331.246	2.331.246
TOTAL (rd.92 la 94)		95	6.066.684	6.066.684
Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functionala (ct.1072)		96		
	SOLD C			
	SOLD D	97		
Acțiuni proprii (ct. 109)		98	4.293	4.293
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)		99		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)		100		
V. REZULTATUL REPORTAT, CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	Sold C	101	-	-
	Sold D	102	38.771.372	56.074.515
VI. REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	Sold C	103		
	Sold D	104	201.504.723	201.504.723
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	Sold C	105	-	-
	Sold D	106	1.986.118	16.159.868
Repartizarea profitului (ct. 129)		107	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.89+90+91+95+96-97-98+99-100+101-102+103-104+105-106-107)		108	62.084.401	30.604.867
Patrimoniul public (ct. 1026)		109		
TOTAL CAPITALURI (rd. 108+109)		110	62.084.401	30.604.867

*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 2020

Denumirea indicatorului	Nr Rd	Realizat la 31.12.2019	Realizat la 31.12.2020
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)	01	103.659.546	75.337.103
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	104.310.654	75.787.138
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	17.222	3.978
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	668.330	454.013
Venituri din subvenții de exploatare af. cifrei de afaceri nete(ct. 7411)	05	-	-
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711)	Sold C	4.242.154	-
	Sold D		11.421.579
3.Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd.09+10)	08	157.826	132.319
4.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	157.826	132.319
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.7417)	15	-	-
11. Alte venituri din exploatare (ct.758+7419)	16	1.452.055	889.217
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+15+16)	17	109.511.581	64.937.060
12.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile (ct. 601+602-7412)	18	52.234.098	34.344.416
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+608)	19	1.550.853	685.886
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)	20	9.922.431	6.552.411
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	21	17.222	4.532
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	20.200	
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25)	23	30.531.548	21.023.837
a) Salarii și indemnizații(ct. 641+621+642+643+644-7414)	24	29.904.618	20.556.120
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	25	626.930	467.717
14.a) Ajustari de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 27-28)	26	5.900.052	6.762.393
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817)	27	5.900.052	6.762.393
a.2) Venituri (ct. 7813+7816)	28	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	(714.143)	2.444.284
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	30	-	6.766.647
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	31	714.143	4.322.363
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd.33 la 41)	32	10.885.992	6.587.387
15.1) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+622+623+624+625+626+627+628-7416)	33	7.904.476	4.321.004
15.2) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	34	780.070	668.065
15.3) Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct.652)	35	434.126	326.897
15.4) Cheltuieli legate de activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.653)	36	-	-
15.5) Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.655)	37	-	-
15.6) Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	38	-	-
15.7) Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (657)	39	-	-

15.8) Chelt. privind calamitatile si alte evenimente similare(ct.6587)		-	-
15.9) Alte cheltuieli (ct. 6581+6582+6583+6584+6585+6588)	41	1.767.320	1.271.421
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42	-	103.134
Cheltuieli (ct. 6812)	43	-	103.134
Venituri (ct. 7812)	44	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21-22+23+26+29+32+42)	45	110.307.853	78.508.280
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17- 45)	46	-	-
- Pierdere (rd. 45-17)	47	796.272	13.571.220
16. Venituri din actiuni detinute la filiale (ct.7611)	48	-	-
17. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun (ct. 7613)	49	-	-
18. Venituri din operat. cu titluri si alte instrumente financiare (ct.762)	50	-	-
19. Venituri din operatiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	51	-	-
20. Venituri din diferente de curs valutar (ct.765)	52	1.048.007	930.505
21. Venituri din dobânzi (ct.766)	53	925	6
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	54	-	-
22. Alte venituri financiare (ct. 7615+764+767+768)	55	-	79.658
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.48+49+50+51+52+53+55)	56	1.048.932	1.010.169
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.58-59)	57	(1.223)	1.017.699
Cheltuieli (ct.686)	58	1.410	1.205.362
Venituri (ct. 786)	59	2.633	187.663
24. Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare (ct.661)	60	-	-
25. Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate (ct.662)	61	-	-
26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	62	1.007.258	928.791
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile din grup	63	-	-
27. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	1.286.323	1.705.907
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57+60+61+62+64)	65	2.292.358	3.652.397
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56-65)	66	-	-
- Pierdere (rd. 65-56)	67	1.243.426	2.642.228
VENITURI TOTALE (rd. 17+56)	68	110.560.513	65.947.229
CHELTUIELI TOTALE (rd. 45+65)	69	112.600.211	82.160.677
28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 68-69)	70	-	-
- Pierdere (rd. 69-68)	71	2.039.698	16.213.448
29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	72		
30. Impozitul pe profit amanat (ct. 692)	73		
31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)	74	53.580	53.580
32. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus(ct.698)	75		
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd.70-72-73+74-75)	76		
- Pierdere (rd.71+72+73-74+75); (rd.72+73+75-70-74)	77	1.986.118	16.159.868

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 2020

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.....	20
4. Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare	22
5. Cifra de afaceri.....	23
5.1. Venituri din vanzarea de bunuri	23
5.2. Venituri din servicii.....	23
5.3. Venituri din chirii	24
6. Alte venituri din exploatare	24
7. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor.....	24
8. Alte cheltuieli.....	25
9. Cheltuieli si venituri financiare	25
10.Impozit pe profit	26
11.Imobilizari corporale	27
12.Imobilizari necorporale	28
13.Imobilizari financiare	28
13.1 Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere	29
13.2 Actiuni detinute la filiale	31
14.Alte active/ datorii financiare.....	31
14.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi	31
14.2 Leasing financiar	35
15.Stocuri	35
16.Creante.....	36
17.Numerar si echivalente de numerar	37
18.Capital social si rezerva legala	38
18.1 Capital social	38
18.2 Rezerva legala.....	39

19.Subventii pentru investitii.....	39
20.Furnizori si alte datorii curente.....	40
21.Prezentarea partilor afiliate.....	41
22. Rezultatul pe actiune.....	42
23.Angajamente si contingente	42
24.Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare	43

Contul de profit si pierdere

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

	Note	Anul incheiat la	Anul incheiat la
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
		RON	RON
Vanzare de bunuri	5.1	103.621.017	75.156.221
Prestare de servicii	5.2	17.635	56.704
Venituri din chirii	5.3	20.894	124.178
Cifra de afaceri		103.659.546	75.337.103
Alte venituri din exploatare	6	1.452.055	889.217
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs		4.399.980	(11.289.260)
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE		109.511.581	64.937.060
Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite		53.781.973	35.034.834
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	7	30.531.548	21.023.837
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	11,12	5.900.052	6.762.393
Ajustari de valoare privind activele circulante		(714.143)	2.444.284
Ajustari privind provizioanele			103.134
Cheltuieli cu utilitatile		9.922.431	6.552.411
Alte cheltuieli	8	10.885.992	6.587.387
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE		110.307.853	78.508.280
PROFITUL/(PIERDEREA DIN EXPLOATARE)		(796.272)	(13.571.220)
Venituri financiare	9	1.048.932	1.010.169
Costuri financiare	9	2.292.358	3.652.397
PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA		(1.243.426)	(2.642.228)
TOTAL VENITURI		110.560.513	65.947.229
TOTAL CHELTUIELI		112.600.211	82.160.677
PROFITUL/PIERDEREA() BRUT(A)		(2.039.698)	(16.213.448)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	10	-	-
Venituri din impozitul pe profit amanat		53.580	53.580
PROFITUL/PIERDEREA()EXERCITIULI FINANCIAR		(1.986.118)	(16.159.868)

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 45 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la data 25.03.2021.

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 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia pozitiei financiare

La 31 decembrie 2020

	Note	31 decembrie 2019 RON	31 decembrie 2020 RON
ACTIVE			
Imobilizari necorporale	12	64.186	44.574
Imobilizari corporale	11	52.987.526	46.781.996
Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	13.1	83.515	6.228
Actiuni detinute la filiale	13.2	-	-
Alte titluri imobilizate	13.1	1.204.159	-
Active circulante			
Stocuri	15	33.230.837	14.994.600
Creante comerciale si similare	16	40.597.102	27.143.247
Cheltuieli inregistrate in avans		362.629	345.319
Numerar si depozite pe termen scurt		202.216	1.668.243
Total active		128.732.170	90.984.207
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Total Capital social, din care:	18	279.882.400	279.882.400
- Capital subscris		82.434.541	82.434.541
- Ajustari ale capitalului social		197.447.859	197.447.859
Prime de capital	18	(1.101.122)	(1.101.122)
Rezerva legala si alte rezerve de capital		6.260.740	6.308.751
Rezerve din reevaluare	11	19.498.651	19.496.010
Rezultat reportat		(242.456.268)	(273.981.172)
Total capital propriu		62.084.401	30.604.867
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	14	7.048.111	4.907.812
Datorii comerciale-furnizori imobilizari	20	-	-
Subventii	19	1.762.716	1.111.859
Datorii privind impozitele amanate	10	1.253.200	3.202.169
Provizioane	7	-	1.090.028
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	31.125.503	31.359.832
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	14	25.458.239	18.707.640
Impozitul pe profit de plata	10	-	-
Total capital propriu si datorii		128.732.170	90.984.207

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 45 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 25.03.2021.

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 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia modificarilor capitalului propriu
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

	Capital social	Prime de capital	Rezerva legala	Alte rezerve de capital	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Total capital propriu
	RON	RON	RON	RON	RON	RON	RON
La 1 ianuarie 2019	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.534.812	17.298.239	(240.515.520)	64.070.519
Profitul/(pierderea) perioadei				35.860	(35.860)	(1.986.118)	(1.986.118)
Alte elemente ale rezultatului global							
Total rezultat global	-	-	-	35.860	(35.860)	(1.986.118)	(1.986.118)
La 31 decembrie 2019	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.570.672	17.262.379	(242.501.638)	62.084.401
Profitul/(pierderea) perioadei curente				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)
La 31 decembrie 2020	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.573.312	17.259.739	(273.981.172)	30.604.867

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 45 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 25.03.2021.

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 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia fluxurilor de trezorerie

Metoda directa	Anul incheiat la 31 decembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
	RON	RON
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	114.328.747	94.182.114
Plati catre furnizori si angajati	(107.492.233)	(82.872.399)
Dobanzi platite	(1.007.258)	(928.791)
Impozit pe profit platit	-	-
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	5.829.256	10.380.924
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitia de actiuni		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale	(3.379.636)	(1.624.988)
Incasarea din vanzari de imobilizari corporale	31.030	38.353
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Venituri din cedari investitii financiare	-	-
Cheltuieli din cedari investitii financiare	-	-
Trezorerie neta din activitati de investitie	(3.348.606)	(1.586.635)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(884.718)	(532.643)
Dividende platite	-	-
Variatie credite pe termen scurt	(1.510.940)	(6.795.619)
Trezorerie neta din activitati de finantare	(2.395.658)	(7.328.262)
Crestere/(scadere) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	84.992	1.466.027
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	117.224	202.216
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	202.216	1.668.243

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 45 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 25.03.2021.

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.

Societatea are o filiala, Vilcart SRL, detinuta in proportie de 96%, incepand din anul 2011, care are ca obiect de activitate productia de hartie si carton ondulat si ambalaje din hartie si carton. Sediul social al filialei este in Str. Garii nr. 137, Calimanesti.

In prezent, Vilcart SRL se afla in procedura prevazuta de Legea privind procedura insolventei.

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 2020 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 ajustat la efectele hiperinflatiei pana la 31 decembrie 2003 pentru activele fixe, capital social si rezerve, cu exceptia anumitor elemente de mijloace fixe (terenuri si cladiri), investitii imobiliare si active financiare la valoare 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 2020 si 31 decembrie 2019 au fost:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
RON – USD	4,2608	4,8694
RON – EUR	4,7793	3,9660

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.

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 leasing operational pentru investitiile imobiliare sunt contabilizate liniar pe durata contractului de leasing si sunt incluse la venituri in baza naturii sale operationale.

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020**

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

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 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%. Pierdere 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:

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

- ▶ 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.

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

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 reevaluat, aceasta fiind valoarea justa la data reevaluarii minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi din depreciere.

Amortizarea imobilizarilor

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

Tip	Durate de viata contabile (ani)
------------	--

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020**

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

Cladiri si constructii speciale	30 – 37
Instalatii tehnologice	8 – 12
Mobilier si alte mijloace fixe	3 – 5

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

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

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

Derecunoastere

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

f) Contracte de leasing

Determinarea masurii in care un angajament este sau contine un contract de leasing se bazeaza pe fondul economic al angajamentului la data inceperii acestuia. Angajamentul este evaluat pentru a stabili daca indeplinirea angajamentului depinde de utilizarea unui anumit activ sau a anumitor active sau daca angajamentul confera dreptul de utilizare a activului sau activelor, chiar daca dreptul respectiv nu este mentionat in mod explicit in angajament.

Leasingurile financiare, care transfera Societatii in mod semnificativ toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra elementului in regim de leasing, sunt capitalizate la inceputul contractului de leasing la valoarea justa a elementului in regim de leasing sau, daca aceasta este mai mica, la rata de actualizare a platilor minime de leasing. Platile de leasing sunt impartite in cheltuieli de finantare si reducerea datoriei de leasing, astfel incat sa se obtina o rata constanta a dobanzii la soldul datoriei ramas. Cheltuielile de finantare sunt recunoscute drept costuri de finantare in contul de profit si pierdere.

Un activ in regim de leasing este amortizat pe durata utila de viata a activului. Totusi, daca nu exista certitudinea rezonabila ca societatea va obtine dreptul de proprietate pana la sfarsitul duratei contractului de leasing, activul trebuie amortizat pe perioada cea mai scurta dintre durata contractului de leasing si durata de viata utila estimate a acestuia.

Platile de leasing operational sunt recunoscute liniar drept cheltuieli de exploatare in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing.

g) Costurile indatorarii

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

Costurile indatorarii care sunt atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei unui activ care implica in mod necesar o perioada substantiala de timp pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau in vederea vanzarii sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Toate celelalte costuri ale indatorarii sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care intervin. Costurile indatorarii reprezinta dobanzile si alte costuri suportate de Societate pentru imprumutarea de fonduri. Societatea nu a avut costuri ale indatorarii atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei unui activ in anul 2019 si pana la sfarsitul anului 2020.

h) Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare sunt evaluate initial la cost, incluzand costurile aferente tranzactiei. Dupa recunoasterea initiala, investitiile imobiliare sunt prezentate la valoarea justa, care reflecta conditiile de piata la data raportarii. Castigurile sau pierderile generate de modificari ale valorii juste a investitiilor imobiliare sunt incluse in contul de profit si pierdere al perioadei in care apar. Valorile juste sunt evaluate anual de un evaluator extern independent, acreditat, prin aplicarea modelului de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Evaluare.

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 imobilizarile corporale pana la data modificarii utilizarii.

i) Imobilizari necorporale

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

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

Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate pe durata de viata economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei imobilizarii necorporale. Perioada de amortizare si metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporala cu o durata de viata utila determinata sunt revizuite cel putin la sfarsitul fiecarei perioade de raportare. Modificarile in duratele de viata 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.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

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

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

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

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

Actiunile 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.

Actiunile si datoriile financiare sunt clasificate ca fiind detinute in vederea tranzactionarii daca sunt dobandite in scopul vanzarii sau reachezitionarii 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.

Actiunile 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

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

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 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

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

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

k) Stocuri

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

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020**

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

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

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

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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

Societatea are la 31 decembrie 2020 inregistrate provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in suma de 1.090.028 lei. La 31 decembrie 2019 nu erau inregistrate provizioane.

p) Pensii si alte beneficii ale angajatilor pe termen lung

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

q) Parti afiliate

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

r) Rezultatul reportat si rezerva legala

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

Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala in asa fel incat aceasta sa devina taxabila (cu exceptia cazului prevazut de Codul fiscal, in care rezerva constituita de persoanele juridice care furnizeaza utilitati societatilor comerciale care se restructureaza, se reorganizeaza sau se privatizeaza poate fi folosita pentru acoperirea pierderilor de valoare a pachetului de actiuni obtinut in urma procedurii de

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

conversie a creantelor, iar sumele destinate reconstituirii ulterioare a acestora 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 urmat de cel 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 urmat, 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 nu analizeaza separat activitatile aferente celor doua linii de productie pentru a lua decizii privind resursele alocabile pentru fiecare linie de productie
- Conducerea nu analizeaza in detaliu informatiile financiare separate pe linii de productie

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 si 31 decembrie 2019 societatea a estimat ca nu exista modificari semnificative ale valorii juste a cladirilor si terenurilor fata de reevaluarea de la 31 decembrie 2012.

- 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.

- 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

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

internationale si caracterul pe termen lung, precum si complexitatea acordurilor contractuale existente, diferentele aparute intre rezultatele reale si ipotezele emise sau modificarile viitoare la aceste ipoteze ar putea implica ajustari viitoare ale veniturilor si cheltuielilor privind impozitele deja inregistrate.

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

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

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

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

- *Deprecieri de valoare pentru creante*

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

	2019	2020
	RON	RON
Venituri din vanzarea produselor finite	103.293.133	75.044.527
Venituri din vanzarea produselor reziduale	285.757	51.044
Venituri din vanzarea marfurilor	17.222	3.978
Alte venituri din vanzare	63.434	56.672
Venituri din vanzarea de bunuri	103.659.546	75.156.221

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

	31.12.2019	31.12.2020
	%	%
Germania	34,42	34,42
Polonia	32,40	32,40
Franta	12,99	12,99
Italia	8,39	8,39
Anglia	5,41	5,41
Cehia	4,34	4,34
Spania	1,71	1,71
Altii	0,61	0,61
Total	100	100

Structura produselor tinand cont de destinatia lor se prezinta astfel :

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

5.2. Venituri din servicii

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Venituri din servicii de transport	-	-
Venituri lucrari executate	17.635	56.704
Total venituri din servicii	17.635	56.704

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

5.3. Venituri din chirii

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

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Alte venituri din chirii	20.894	124.178
Total venituri din chirii	20.894	124.178

6. Alte venituri din exploatare

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Venituri din vanzarea activelor si alte operatiuni de capital	26.076	38.353
Venituri din subventii pentru investitii	714.360	650.857
Venituri din despagubiri	199.758	-
Alte venituri din exploatare	511.861	200.007
Total venituri din exploatare	1.452.055	889.217

7. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

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

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Cheltuieli cu salariile	27.997.395	19.713.522
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pt.munca	626.930	467.717
Alte cheltuieli cu salariatii	1.907.223	842.598
Total cheltuieli salariale	30.531.548	21.023.837

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 2020 este de 638 persoane, comparativ cu numarul mediu de salariatii din perioada comparativa a anului 2019 de 737 persoane. Numarul efectiv de personal la 31 decembrie 2020 este de 568 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 2020, pentru concediile de odihna neefectuate de angajati, a fost constituit un provizion in suma de 1.090.028 lei.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

8. Alte cheltuieli

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Cheltuieli de intretinerea si reparatiile	489.461	303.820
Cheltuieli cu chirile	40.798	31.503
Cheltuieli cu asigurarile	109.175	73.671
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.154.280	664.709
Cheltuieli de deplasare	119.097	28.961
Cheltuieli servicii bancare	446.457	204.406
Cheltuieli catre bugetul statului	780.071	668.065
Cheltuieli pentru protectia mediului	434.127	358.527
Cheltuieli amenzi, penalitati	128.061	64.979
Cheltuieli procesare piese	67.227	29.412
Cheltuieli servicii consultanta manageriala si juridica	1.034.751	836.427
Cheltuieli pregatirea fabricatiei reperi noi	4.006.626	1.684.674
Cheltuieli gospodarie comunala	338.038	264.711
Cheltuieli servicii sortare piese, costuri administrative	1.315.705	1.098.081
Cheltuieli servicii paza si protectie, servicii PSI	86.900	85.536
Cheltuieli despagubiri	263.973	-
Alte cheltuieli de exploatare	71.245	189.905
Total	10.885.992	6.587.387

9. Cheltuieli si venituri financiare

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Cheltuieli financiare		
Cheltuieli din investitii financiare cedate	-	263.747
Cheltuieli/(venituri) privind ajustarile de valoare pentru imobiliarile financiare	(1.223)	1.017.699
Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.190.135	1.337.245
Cheltuieli privind dobanzile	1.007.258	928.791
Alte cheltuieli financiare	96.188	104.915
Total	2.292.358	3.652.397

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Venituri financiare	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Venituri din investitii financiare cedate	-	79.658
Venituri din dividende	-	-
Venituri din diferente de curs valutar	1.048.007	930.505
Alte venituri financiare	925	6
Total	1.048.932	1.010.169

In cursul anilor 2019 si 2020 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:

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Impozit pe profit curent		
Impozit pe profit curent	-	-
Impozit amanat:		
Aferent diferentelor temporare	(53.580)	(53.580)
Cheltuiala cu impozit pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere	(53.580)	(53.580)

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

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Profit/(pierdere) contabil(a) brut(a)	(1.986.118)	(16.159.868)
	(15.254.763)	(17.240.881)
Pierdere fiscala din anii precedenti ()	-	-
Impozitul pe profit la rata de impozitare statutară (16%)	-	-
Impactul diferentelor permanente	-	-
Credit fiscal (cheltuieli sponsorizare)	-	-
Credit fiscal (rezerva legala)	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent inregistrata in contul de profit si pierdere	-	-

11. Imobilizari corporale

Cost sau valoare justa	Terenuri		Echipamente si constructii in curs		Avansuri pentru imobilizari		Total RON
	RON	Cladiri RON	RON	RON	RON	RON	
La 31 decembrie 2019	7.244.000	21.581.214	96.226.137	1.159.119	203.987	126.414.457	
Intrari	-	-	28.324	651.762	45.841	725.927	
lesiri/ajustari depreciere	-	-	(549.190)	(1.086.200)	(188.674)	(1.824.064)	
Transferuri*	-	-	252.331	(252.331)	-	-	
La 31 decembrie 2020	7.244.000	21.581.214	95.957.602	472.350	61.154	125.316.320	

* 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 si constructii in curs		Total
	RON	Cladiri RON	RON	RON	
La 31 decembrie 2019	-	5.307.257	68.119.674	-	73.426.931
Amortizare	-	706.993	4.949.590	-	5.656.583
lesiri (casari)	-	-	(549.190)	-	(549.190)
La 31 decembrie 2020	-	6.014.250	72.520.074	-	78.534.324
Valoare contabila neta					
La 31 decembrie 2019	7.244.000	16.273.957	28.106.463	1.363.106	52.987.526
La 31 decembrie 2020	7.244.000	15.566.964	23.437.528	533.504	44.781.996

Active detinute in leasing financiar

Altur SA avea in derulare trei contracte de leasing financiar la data de 31 decembrie 2019 si trei contracte de leasing financiar la 31 decembrie 2020 (nota 14.2).

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea nu a avut in cursul anului 2020 si in cursul anului 2019 imobilizari corporale vandute si inchiriate ulterior.

Reevaluarea mijloacelor fixe

Ultima reevaluare a cladirilor si terenurilor detinute de Societatea a avut loc la 31 decembrie 2012, de catre un evaluator independent, si a avut ca scop stabilirea atat a valorilor juste, de piata, ale cladirilor si terenurilor. Reevaluarea a fost efectuata de Ciocan I. Gheorghe, un evaluator independent acreditat, la 31 decembrie 2012. 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

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Internationale de Evaluare. La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 au fost considerate relevante valorile juste stabilite la reevaluarea din 2012.

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 2020 este de 41.770.675 RON, aferente unui numar de 967 mijloace fixe (la 31 decembrie 2019: 40.972.922 RON, aferenta unui numar de 1024 mijloace fixe).

Provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, Societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea mijloacelor fixe.

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

	Brevete si licente	Total
	RON	RON
Cost		
La 31 decembrie 2019	713.639	713.639
Intrari	-	-
Iesiri	-	-
La 31 decembrie 2020	713.639	713.639
Amortizare si depreciere de valoare		
La 31 decembrie 2019	649.453	649.453
Amortizare	19.612	19.612
Iesiri	-	-
La 31 decembrie 2020	669.065	669.065
Valoare contabila neta		
La 31 decembrie 2019	64.186	64.186
La 31 decembrie 2020	44.574	44.574

13. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare ale Societatii se impart in:

- 1) Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

- 2) Actiuni detinute la filiale
- 3) Alte titluri imobilizate (contabilizate la cost)

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere	83.515	6.228
Actiuni detinute la filiale	-	-
Alte titluri imobilizate (contabilizate la cost)	1.204.159	-
Investitii totale disponibile pentru vanzare	1.287.674	6.228
Total active financiare	1.287.674	6.228

13.1 Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere

Altur SA detine investitii in actiuni listate. Valoarea justa a obligatiunilor si actiunilor cotate este stabilita prin referirea la cotationile de pret publicate de piata activa conform cu Bursa de Valori Bucuresti.

Actiuni cotate la Bursa de Valori Bucuresti:

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

Companie	Numar actiuni	Cotatie piata	Valoare justa la 31 decembrie 2019
Galfinband SA (GALF)	53.262	1,4400	76.697
Patria Bank (PBK)	34.866	0,1095	3.818
Concifor SA (COBU)	15.000	0,2000	3.000
Total	103.128		83.515

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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, Societatea a identificat la finalul anului 2020 o depreciere de 7.936 RON (la 31 decembrie 2019: 194.396 RON) a investitiilor in actiuni cotate. Aprecierea valorii de piata cu suma de 186.460 RON, la 31 decembrie 2020 fata de 31 decembrie 2019 a fost recunoscuta 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:

DENUMIRE (SIMBOL)	CANTITATE	PRET MEDIU	VALOARE (RON)	PRET PIATA	VALOARE PIATA	DIF.NEGA - TIVE(-)	DIF.POZI - TIVE(+)
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	
TOTAL	49.866		14,164.94		6,228.59	-7,936.35	
						-7,936.35	

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

13.2 Actiuni detinute la filiale

Avand in vedere situatia filialei Vilcart aflata in procedura de lichidare, la 31 decembrie 2017 societatea Altur SA a constituit ajustari de depreciere la nivelul participatiei in capitalul filialei.

Actiuni detinute in Vilcart SRL	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Valoarea actiunilor	4.364.700	4.364.700
Numar actiuni detinute	239.000	239.000
Ajustari de depreciere	4.346.700	4.346.700
Valoarea neta contabila	0	0

14. Alte active/ datorii financiare

14.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi

Societatea are 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 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;

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

- 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 ;

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 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.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

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 .

Societatea avea la 31 decembrie 2019 contractate urmatoarele credite:

I) Credite acordate de Raiffeisen Bank

a) Credit pentru finantarea activitatii curente –overdraft, pentru suma maxima de 12.000.000 RON, acordat in data de 13.06.2013 cu scadenta la 31.01.2020.

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

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

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

La 31 decembrie 2019 suma facilitatii trase este de **11.741.251 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 25.12.2022. 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 2019 suma ratelor ramase de plata este de **1.495.614 EURO**, echivalent a 7.147.987 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;

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

- 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.

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 04.07.2020, destinat finantarii necesarului de capital de lucru.

Creditul se acorda cu o dobanda ROBOR la 6 luni plus 2,25% indexabila trimestrial. La 31.12.2019 creditul descoperit de cont tras este de **7.464.190 RON.**

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

- contract de ipoteca asupra imobilelor:

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

- teren intravilan acces general incinta.

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

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

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

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020

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

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

b) Contract de factoring fara recurs incheiat la 16.05.2018 cu Banca Transilvania, pentru relatia comerciala cu Continental Teves – Germania, pâna la limita maximă de 1.800.000 EURO. Perioada limită pâna la care se pot efectua trageri este 15.05.2020. Durata contractului este pana la data de 15.11.2020.

La 31.12.2019 suma trasa din facilitatea de factoring este de **808.316 EURO**, echivalent a **3.863.186 RON**.

14.2 Leasing financiar

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 Altur SA avea in derulare doua contracte de leasing financiar incheiat cu Impuls Leasing Romania la data de 11.05.2018 pentru 2 autoturisme. Valoarea totala a contractului de leasing pentru primul autoturism este de 209.776,75 lei, din care avans in suma de 32.143,57 lei iar restul de 177.633,18 lei cu plata in 60 de rate lunare pana la data de 11.06.2023.

Valoarea totala a contractului de leasing pentru al doilea autoturism este de 256.784,25 lei, din care avans in suma de 39.285,25 lei iar restul de 217.499 lei cu plata in 60 de rate lunare pana la data de 11.06.2023

Valoarea ratelor de leasing, pentru cele 2 contracte, ramase de plata la data de 31 decembrie 2020 este de 203.724 lei.

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 72 rate lunare (6 ani). Valoarea ratelor de leasing, pentru acest contract, ramase de plata la data de 31 decembrie 2020 este de 458.749 EUR, respectiv 2.233.834 lei.

15. Stocuri

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Materii prime si materiale	4.440.128	3.282.705
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	(50.383)	(1.213.629)
Avansuri pentru cumparari de stocuri	3.251.306	423.931
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	-	-
Productie in curs de executie	3.835.713	3.251.883
Produce finite	21.996.042	11.088.431
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	(262.341)	(1.838.721)
Ambalaje	20.372	-
Total	33.230.837	14.994.600

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.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

In cursul anului 2020 au fost inregistrate ajustari suplimentare pentru deprecierea materiilor prime, materialelor consumabile si produselor finite, fata de cele inregistrate la 31.12.2019. La materii prime si materiale au fost inregistrate ajustari suplimentare in suma de 2.348.042 lei si au fost reluate la venituri ajustari in suma de 1.184.796 lei.

La produse, in anul 2020 au fost inregistrate ajustari pentru depreciere in suma de 5.830.254 lei si au fost reluate la venituri ajustari pentru deprecierea produselor finite in valoare de 4.253.874 lei.

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

16. Creante

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Creante comerciale	21.096.309	19.073.207
Creante catre bugetul statului	1.922.280	2.963.879
Alte creante	19.962.992	11.840.584
Depreciere creante comerciale	(1.328.356)	(5.701.300)
Depreciere alte creante	(1.056.123)	(1.033.123)
	40.597.102	27.143.247

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 anului 2020 s-au constituit ajustari suplimentare pentru deprecierea creantelor comerciale. A se vedea mai jos situatia provizioanelor pentru deprecierea creantelor:

	Depreciere creante comerciale	Depreciere alte creante	Total
	RON	RON	RON
La 31 decembrie 2019	1.328.356	1.056.123	2.384.479
Cresteri in cursul exercitiului	5.906.698	-	5.906.698
Sume neutilizare reluate pe venit	1.533.754	23.000	1.556.754
La 31 decembrie 2020	5.701.300	1.033.123	6.734.423

Detalierea creantelor la 31 decembrie 2020

Cientii 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
- ZF Automotive Czech S.R.O – 85.530 RON

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

- 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.

Detalierea creantelor la 31 dectembrie 2019

Clientii neincasati la 31.12.2019 prezinta urmatoarea structura :

- 4.891.629 RON – clienti interni
- 14.908.370 RON – clienti externi
- 1.340.836 RON – clienti incerti

Principalul client extern este T.R.W. Automotive cu facturi neincasate in suma de 7.680.420 RON, din care:

- TRW Polonia – 5.290.769 RON
- TRW Anglia - 1.793.300 RON
- TRW Germania – 299.070 RON
- TRW Cehia – 175.992 RON
- TRW Franta - 121.289 RON

Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane in suma de 1.328.356 RON.

Pentru TVA de recuperat aferenta lunilor noiembrie, decembrie 2019 in suma de 1.405.705 RON s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu datoriile la Bugetul General Consolidat al statului.

17. Numerar si echivalente de numerar

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, disponibilitatile nete sunt dupa cum urmeaza:

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Numerar in casierie	444	697
Numerar la banci	199.168	1.664.942
Depozite pe termen scurt	2.604	2.604
	202.216	1.668.243
Descoperit de cont bancar (nota 14)	(23.068.627)	(16.272.979)
Numerar si echivalente de numerar	(22.866.411)	(14.604.736)

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

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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
Sold la 1 ianuarie 2020	824.388.338	0,1	82.438.834	197.447.859	1.135.150	281.017.550
Schimbari in perioada 01.01 - 31.12.2020	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2020	824.388.338	0,1	82.438.834	197.447.859	1.135.150	281.017.550

La inceputul exercitiului financiar 2020, 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 2020 capitalul social nu a avut modificari.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 este urmatoarea :

Structura actionariat la 31 decembrie 2020	Numar Actiuni	Valoare RON	%
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
TOTAL	824.388.338	82.438.834	100

Structura actionariat la 31 decembrie 2019	Numar Actiuni	Valoare RON	%
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 si fizice	361.626.157	36.162.616	43,8660
TOTAL	824.388.338	82.438.834	100

18.2 Rezerva legala

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila. Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala in asa fel incat aceasta sa devina taxabila (cu exceptia cazului prevazut de Codul fiscal, in care rezerva constituita de persoanele juridice care furnizeaza utilitati 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 acestora sunt deductibile la calculul profitului impozabil).

Societatea nu a constituit in anul 2020 rezerva legala, nici in anul 2019, inregistrand pierdere.

19. Subventii pentru investitii

Creante privind subventiile

La 1 ianuarie

Primate in cursul exercitiului / (diminuare subventie de incasat)

Incasare subventie

La sfarsitul perioadei de raportare

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
	0	0
	-	-
	-	-
	0	0

Datorii privind subventiile

La 1 ianuarie

Primate in cursul exercitiului / (diminuare subventie de primit)

Transferate catre contul de profit si pierdere

La sfarsitul perioadei de raportare

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
	2.477.076	1.762.716
	(714.360)	(650.857)
	1.762.716	1.111.859

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.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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:

	31.12.2019	31.12.2019
	RON	RON
Pe termen scurt	710.026	710.026
Pe termen lung	1.052.690	401.833
Total	1.762.716	1.111.859

20. Furnizori si alte datorii curente

	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON
Datorii comerciale	22.324.657	16.119.421
Datorii catre bugetul statului	6.646.801	13.773.733
Avansuri primite	551.644	523.241
Alte datorii	900.000	-
Personal beneficii datorate	702.401	943.437
	31.125.503	31.359.832

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 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.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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.

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

Detalierea datoriilor la 31 decembrie 2019

Principalii furnizori neachitati se prezinta astfel:

- SC ALRO SA cu un sold de 12.350.510 RON reprezentand 55,32% din totalul furnizorilor neachitati.
- CEZ VANZARE cu un sold de 1.924.821 RON reprezentand 8,62% din totalul furnizorilor neachitati.
- ENGIE Romania cu un sold de 704.772 RON reprezentand 3,16% din totalul furnizorilor neachitati.
- Huttenes Albertus Polonia cu un sold de 555.497 RON reprezentand 2,49% din furnizorii neachitati.
- TEXIMP SA - Elvetia cu un sold pe termen scurt de 397.382 RON reprezentand 1,78% din totalul furnizorilor 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 2.837.434 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.

Pentru datoriile la Bugetul general consolidat de stat inregistrate la 31 decembrie 2019 aferente lunilor noiembrie - decembrie 2019, s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensare cu TVA-ul de recuperat suma de 1.405.705 lei si in cursul lunilor ianuarie-februarie 2019 a fost achitata suma de 495.564 lei.

21. Prezentarea partilor afiliate

Singura societate afiliata cu Altur SA este filiala sa Vilcart SRL. Societatea Altur SA nu are nici un fel de tranzactii comerciale cu filiala Vilcart SRL.

Societatea Altur SA nu a avut nici un fel de tranzactii comerciale cu filiala Vilcart SRL in perioadele prezentate.

22. Rezultatul pe actiune

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

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	RON	RON
Profit net atribuibil actionarilor / (pierdere)	(1.986.118)	(16.159.868)
Numar mediu de actiuni	824.388.338	824.388.338
Profitul net/pierdere() pe actiune	(0,002)	(0,020)

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

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

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	RON	RON
Rezultatul global atribuibil actionarilor	(1.986.118)	(16.159.868)
Numar mediu de actiuni	824.388.338	824.388.338
Rezultatul global pe actiune	(0,002)	(0,020)

23. Angajamente si contingente

Garantiile pentru obligatii contractuale

Asigurari

In anul 2020 si in anul 2019, 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

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”.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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.

24. 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 2020 si 31 decembrie 2019, 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. In ceea ce priveste investitiile in societatile nelistate nu este posibil sa se estimeze valoarea justa a acestora, si, in consecinta, valoarea contabila a investitiilor este considerata a fi egala cu valoare lor justa.

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.

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

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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 2020 si 31 decembrie 2019, activele si datoriile Societatii exprimate intr-o alta moneda decat RON genereaza o expunere neta dupa cum urmeaza:

	Active monetare		Datorii monetare	
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	RON	RON	RON	RON
USD	1.567	396	-	-
EUR	19.622.099	13.479.462	21.615.966	15.091.578

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 intervalului de intarziere la plata dar si a altor informatii specifice despre debitorii individual semnificativi.

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

Numerar si echivalente de numerar, alte active financiare

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2020
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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.



SC ALTUR S.A. Slatina

RC J/28/131/1991, CUI: R1520249, SIRUES 281092373,
SICOMEX 37122,
CONT RO50RNCB3800000000040001, BCR SLATINA
str. PITEȘTI, Nr. 114, 230104, SLATINA,
jud. OLT, ROMANIA
Tel. 0249/436834; 436979,
Fax.0249/436834; 436979



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 31.12.2020, 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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
ALTUR SA

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

- Am fost contractați să audităm situațiile financiare ale Societății ALTUR S.A. („Societatea”), cu sediul social în Municipiul Slatina, Str. Pitești, Nr. 114, Județul Olt, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1520249, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2020 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 30.604.867 Lei
 - Pierdere netă a exercițiului financiar: (16.159.868) Lei
- Nu exprimăm nicio opinie cu privire la situațiile financiare anexate ale Societății. Din cauza importanței aspectelor descrise în paragrafele 4 – 13 în secțiunea „Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii” din raportul nostru, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o baza pentru opinia de audit cu privire la aceste situații financiare.

Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii

- Am fost numiți auditori ai Societății ulterior datei de 31 decembrie 2019, prin urmare nu am asistat la inventarierea fizică a stocurilor de la începutul anului 2020. Noi nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate prin mijloace alternative cu privire la cantitățile stocurilor deținute la 31 decembrie 2019, care sunt declarate în bilanț la valoarea de 33.230.837 lei. Ca urmare a aspectului descris mai sus, nu am putut stabili dacă ar fi fost necesare ajustări cu privire la stocurile înregistrate sau neînregistrate la 31 decembrie 2019, precum și a elementelor care compun contul de profit și pierdere pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie la această dată.
- La 31 decembrie 2020, Societatea deține materii prime și materiale în valoare de 2.069.076 lei, produse finite în valoare de 9.249.710 lei și producție în curs de execuție în valoare de 3.251.833 lei. Pe parcursul auditului nostru, noi nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la valoarea acestor stocuri. Noi am participat la inventarul stocurilor în data de 5 ianuarie 2021, însă Societatea nu ne-a pus la dispoziție informații privind miscarile stocurilor respective între data inventarului și data situațiilor financiare. De asemenea, Societatea nu ne-a pus la dispoziție informații suficiente și adecvate privind evaluarea stocurilor la data de 31 decembrie 2020, precum și a alocării cheltuielilor în costul de producție. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra stocurilor de materii prime, produse finite și producția în curs de execuție din bilanț la 31 decembrie 2020, precum și a elementelor care compun contul de profit și pierdere și situația fluxurilor de trezorerie la această dată.

6. La 31 decembrie 2020, Societatea nu a pregătit un raport de reevaluare a terenurilor și construcțiilor, instalațiilor tehnice și a mașinilor, precum și a investițiilor imobiliare prezentate în Nota 11, pentru prezentarea acestora la valoarea justă. Conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare, reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Mai mult, Societatea nu a pregătit un raport de reevaluare aferent informațiilor comparative prezentate împreună cu aceste situații financiare. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește sumele înregistrate aferente terenurilor și construcțiilor, instalațiilor tehnice și a mașinilor, precum și a investițiilor imobiliare în bilanț la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere și situația modificărilor capitalurilor proprii.
7. La 31 decembrie 2020, Societatea prezintă datorii privind impozitele amânate în valoare de 3.202.169 lei, din care doar 1.199.621 lei reprezintă impozit pe venit amânat, iar 2.002.548 lei reprezintă TVA de plată. Noi nu am fost în măsură să obținem probe de audit suficiente și adecvate privind acest sold, iar soldul de TVA de plată trebuia prezentat la poziția bilanțieră Datorii comerciale și similare. Prin urmare, nu am putut stabili dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește valoarea impozitelor amânate din bilanț la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019 și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere și situația modificărilor capitalurilor proprii.
8. Societatea prezintă ajustări ale capitalului social și rezerve din reevaluare pentru care nu ne-au fost puse la dispoziție informații. Astfel, nu am fost în măsură să obținem probe de audit suficiente și adecvate privind aceste solduri. Prin urmare nu am putut stabili dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește elementele de capital la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere și situația modificărilor capitalurilor proprii.
9. În notele la situațiile financiare nu sunt prezentate toate informațiile în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.
10. Societatea a constatat erori aferente anilor anteriori, care au fost corectate prin rezultatul reportat, dar aceste erori nu sunt evidențiate în notele la Situațiile Financiare la 31 decembrie 2020. De asemenea, Situațiile Financiare ale anilor anteriori nu au fost retratate în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.
11. Ca urmare a procesului de inventariere efectuat de Societate în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2020, au fost identificate și înregistrate minusuri de inventar. Societatea nu și-a efectuat o analiză privind aspectele fiscale aferente acestor minusuri de inventar. Astfel, noi nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra datoriilor față de bugetul statului înregistrate în bilanțul la 31 decembrie 2020, precum și a elementelor care compun contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie.
12. După cum este descris în Nota 16, la data de 31 decembrie 2020, Societatea prezintă alte creanțe în valoare de 10.469.032 lei, reprezentând TVA suplimentar, dobânzi penalizatoare și penalități stabilite în urma unui control fiscal efectuat de ANAF. Societatea se afla în litigiu cu ANAF în ceea ce privește aceste sume. Ca urmare a acestor aspecte, noi nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra acestor sume de recuperat de la bugetul statului înregistrate în bilanțul la 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2020, precum și a elementelor care compun contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie.
13. La 31 decembrie 2020, Societatea a înregistrat o pierdere curentă de 16.159.868 lei, o pierdere reportată de 56.074.515 lei, datorii curente nete în sumă de 5.916.063 lei precum și un activ net de 30.604.867 lei, care este mai mic decât jumătate din capitalul social. Conform Legii societăților comerciale nr. 31/1990 din România, republicată și modificată prin Legea 441/2006, într-o astfel de situație, administratorii vor convoca Adunarea Generală Extraordinară pentru a decide asupra modului în care va reintregi capitalul propriu al Societății. Ca urmare, continuitatea activității Societății depinde de capacitatea sa de a genera suficiente venituri viitoare și de susținerea financiară din partea asociaților și a creditorilor. . Nu am obținut suficiente probe de audit adecvate cu privire la

utilizarea de către conducere a principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare, prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale Societății la această dată.

Aspectele cheie de audit

14. 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 raportului nostru asupra acestora și nu oferim un raport separat cu privire la aceste aspecte. În plus față de aspectele descrise în secțiunea „Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii”, am determinat ca aspectele descrise mai jos reprezintă aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru

Aspectele cheie de audit reflectate de echipa noastră fac referire la procesul de întocmire a situațiilor financiare.

Datorită importanței raționamentelor și complexității pe care le implică acest proces, precum și valoarea semnificativă a corecțiilor efectuate de Societate în anul curent, considerăm că acestea constituie un aspect cheie de audit.

Procedurile noastre cu privire la întocmirea situațiilor financiare au inclus următoarele aspecte luate în considerare de către conducere:

- Efectuarea de proceduri de audit asupra soldurilor inițiale reflectate în situațiile financiare la 31 decembrie 2020;
- Obținerea și verificarea documentelor justificative care au stat la baza corecțiilor efectuate în anul 2020 pentru soldurile inițiale, precum și a celor aferente anului în curs;
- Revizuirea situațiilor financiare, pentru a verifica dacă au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Alte aspecte

Situațiile financiare ale Societății, aferente exercițiului financiar încheiat la data 31 decembrie 2019 au fost auditate de un alt auditor care a emis o opinie fără rezerve în data de 26.03.2020.

Alte informații – Raportul administratorilor

15. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Raportul nostru cu privire la situațiile financiare 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 situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ 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, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctul 20.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor 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, punctul 20.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Așa cum este descris în secțiunea "Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii" mai sus, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la aspectele menționate în paragrafele 4-13. Prin urmare, noi nu am putut concluziona dacă raportul administratorului conține denaturări semnificative în această privință.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

16. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare 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.
17. 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 Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
18. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

19. Responsabilitatea noastră este să desfășurăm un audit al situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”) și să emitem un raport al auditorului. Cu toate acestea, din cauza aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii” din raportul nostru nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru o opinie de audit cu privire la aceste situații financiare.
20. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

21. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 aprilie 2020 să audităm situațiile financiare ale ALTUR S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020.

Confirmăm că:

- Raportul nostru de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administrație a Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Pentru exercițiul financiar la care se refera auditul nostru, pe lângă serviciile de audit statutar, am furnizat Societății și entităților controlate de aceasta următoarele servicii care nu au fost prezentate în raportul anual și în situațiile financiare: consultanță fiscală, prin implicarea Deloitte Tax.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Alina Mirea.

Alina Mirea, Partener de Audit



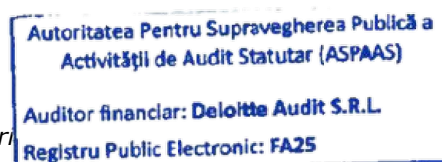
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 1504



În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25



Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102,
Etajul 8 și etajul 9, Sector 1,
București, România
30 aprilie 2021



SC ALTUR S.A. Slatina

RC J/28/131/1991, CUI: R1520249, SIRUES 281092373,
SICOMEX 37122,
CONT RO50RNCB380000000040001, BCR SLATINA
str. PITEȘTI, Nr. 114, 230104, SLATINA,
jud. OLT, ROMANIA
Tel. 0249/436834;
Fax.0249/436037



Informare privind opiniile/recomandările auditorului Deloitte Audit SRL

Data: 29.04.2021

Denumirea entității emitente: ALTUR SA

Sediul social: Slatina, str. Pitești, nr. 114, jud. Olt

Cod unic de înregistrare: RO 1520249

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

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRCJ28/131/1991

COD LEI: 259400IHBSVL9OOVM346.

Capital subscris și vărsat: 82.438.833,8 lei

Nr. acțiuni/val. nominală : 824.388.338 acțiuni, cu valoarea nominală de 0,1 lei

Piața de tranzacționare: Bursa de Valori – București, Categoria Standard, simbol ALT

Tel/Fax: 0249/43.68.34; 0249/43.60.37

Subscrisa ALTUR SA Slatina, prin prezenta, informează acționarii și investitorii că a luat act de recomandările primite de la auditorul statutar – Deloitte Audit SRL în baza Raportului emis pentru auditul situațiilor financiare aferente anului 2020 și se angajează să îmbunătățească modul de prezentare a informațiilor financiare aferente anului 2021, în conformitate cu cerințele ultimelor standarde IFRS adoptate de Uniunea Europeană.

Președinte al
Consiliului de Administrație,
Ing. Nițu Rizea Gheorghe