



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. 0249/436030; 436031; 436032,
Fax.0249/436979; 436036



RAPORT TRIMESTRIAL TRIMESTRUL III – 2021

în conformitate cu prevederile Legii nr.24/2017,
Regulamentului ASF nr.5/2018 și Codului BVB
Data raportului : 12.11.2021

Denumirea societății emitente: ALTUR SA
Sediul social: Slatina, Str.Pitești, Nr.114, Jud.Olt
Numărul de telefon/fax: 0249/43.68.34;0249/43.60.37
Cod unic de înregistrare la ORC: RO 1520249
Număr de ordine în Registrul Comerțului: J28/131/1991
Identificator Unic la Nivel European (EUID):ROONRC J28/131/1991
COD LEI: 259400IHBSVL9OOVM346
Capital social subscris și vărsat : 82.438.833,8 lei
Nr. actiuni/val nominala: 824.388.338 actiuni cu valoarea nominala de 0,1 lei/actiune
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise :BVB,Categoria Standard

1. Trimestrul al III lea nu a reprezentat o perioadă de evenimente importante cu impact semnificativ asupra poziției financiare a societății.

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Denumirea indicatorului	Nr Rd	Realizat la 30.09.2020	Realizat la 30.09.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)	01	52.725.979	69.171.735
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	52.792.607	69.464.749
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.619	94.726
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	69.247	387.740
Venituri din subvenții de exploatare af. cifrei de afaceri nete(ct. 7411)	05	-	-
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711)	Sold C	-	1.020.065
	Sold D	6.760.744	-
3.Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd.09+10)	08	96.500	960.219
4.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	96.500	960.219
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	12	-	-

(ct.755)			
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	680.513	619.926
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+15+16)	17	46.742.248	71.771.945
12.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile (ct. 601+602-7412)	18	21.896.981	36.702.249
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+608)	19	441.964	927.174
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)	20	4.504.288	7.877.487
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	21	3.173	94.726
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	-	-
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25)	23	15.485.648	19.216.103
a) Salarii și indemnizații(ct. 641+621+642+643+644-7414)	24	15.145.347	18.814.441
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	25	340.301	401.662
14.a) Ajustari de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 27-28)	26	4.149.433	4.585.939
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817)	27	4.149.433	4.585.939
a.2) Venituri (ct. 7813+7816)	28	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	-	(229.929)
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	30	-	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	31	-	229.929
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd.33 la 41)	32	3.569.040	5.280.647
15.1) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+622+623+624+625+626+627+628-7416)	33	2.571.012	4.036.200
15.2) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	34	478.234	566.819
15.3) Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct.652)	35	220.106	257.417
15.4) Cheltuieli legate de activele imobilizate(sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.653)	36	-	-
15.5) Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.655)	37	-	-
15.6) Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	38	-	-
15.7) Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (657)	39	-	-
15.8)Chelt.privind calamitățile și alte evenimente similare(ct.6587)		-	-
15.9) Alte cheltuieli (ct. 6581+6582+6583+6584+6585+6588)	41	299.688	420.211
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42	-	-
Cheltuieli (ct. 6812)	43	-	-
Venituri (ct. 7812)	44	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21-22+23+26+29+32+42)	45	50.050.527	74.454.396
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17- 45)	46	-	-
- Pierdere (rd. 45-17)	47	3.308.279	2.682.451
16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct.7611)	48	-	-
17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	49	-	-
18.Venituri din operat. cu titluri și alte instrumente financiare (ct.762)	50	-	-
19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	51	-	-
20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	52	763.575	399.163
21. Venituri din dobânzi (ct.766)	53	2	-

- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	54	-	-
22. Alte venituri financiare (ct. 7615+764+767+768)	55	-	4.174
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.48+49+50+51+52+53+55)	56	763.577	403.337
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.58-59)	57	(2.446)	(7.936)
Cheltuieli (ct.686)	58	1.203	-
Venituri (ct. 786)	59	3.649	7.936
24. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct.661)	60	-	-
25. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct.662)	61	-	-
26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	62	622.937	562.676
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile din grup	63	-	-
27. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	912.303	566.619
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57+60+61+62+64)	65	1.532.794	1.121.359
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56-65)	66	-	-
- Pierdere (rd. 65-56)	67	769.217	718.022
VENITURI TOTALE (rd. 17+56)	68	47.505.825	72.175.282
CHELTUIELI TOTALE (rd. 45+65)	69	51.583.321	75.575.755
28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 68-69)	70	-	-
- Pierdere (rd. 69-68)	71	4.077.496	3.400.473
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	-	-
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	4.077.496	3.400.473

B. Indicatori economico- financiari

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Mod de Calcul	Rezultat
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	0,72
2.	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat /Capital propriu x 100	14,24%
3.	Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 270	47,78
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate x360/270	2

Situațiile financiare ale trimestrului al III lea 2021, nu au fost auditate.

- Anexe: - Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii la data de 30.09.2021;
- Situatia veniturilor si cheltuielilor la 30.09.2021;
- Note explicative la situatiile financiare la 30.09.2021.

**Preşedinte al
Consiliului de Administratie**
Ing.Niţu Rizea Gheorghe

Director General
Ec.Burcă Sergiu

Sef Depart.Financiar
ec.Preduţ Vasile Cornel

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 30 SEPTEMBRIE 2021

- RON -

	Nr rd.	Sold la 31.12.2020	Sold la 30.09.2021
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	44.574	75.789
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	44.574	75.789
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	22.810.964	22.232.515
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08	23.411.631	23.241.127
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214+224-2814-2914)	09	25.897	17.686
4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915)	10	-	-
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	11	472.350	582.714
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	61.154	-
TOTAL (rd. 07 la 14)	15	46.781.996	46.074.042
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	6.228	-
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct.2673+2674-2965)	20	-	-
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265+266-2963)	21	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	22	-	-
TOTAL (rd. 17 la 22)	23	6.228	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06+15+16+23)	24	46.832.798	46.149.831
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+	25	2.069.076	2.873.803

+/- 308+321+322+323+328 +351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)			
2.Active imobilizate detinute în vederea vanzarii (ct.311)	26	-	-
3. Producția în curs de execuție (ct. 331+341+/-348 -393-3941-3952)	27	3.251.883	2.399.747
4. Produse finite și mărfuri (ct. 327+345+346+347+/-348+ +354+357+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3957-397-4428)	28	9.249.710	11.101.282
5. Avansuri (ct. 4091)	29	423.931	292.217
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	14.994.600	16.667.049
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	13.371.907	11.110.972
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	13.771.340	5.679.342
5. Capitalul subscris și nevârsat (ct. 456-495)	37		
TOTAL (rd. 31 la 37)	38	27.143.247	16.790.314
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	1.665.639	139.388
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+38+39+40)	41	43.806.090	33.599.355
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471) (rd. 43 + 44)	42	345.319	412.345
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct.471)	43	345.319	412.345
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	18.707.640	21.457.070
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	47	523.241	-
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48	15.563.134	18.316.017
5. Efecte de comerț de plătit (ct.403+405)	49		
6. Datorii din operatiuni de leasing financiar (ct.167)	50	556.287	562.833
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	14.717.170	7.040.026
TOTAL (rd. 45 la 54)	55	50.067.472	47.413.156

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-55-73-76-79)	56	(6.626.089)	(13.980.795)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 24 + 56)	57	40.206.709	32.169.036
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	3.026.541	1.224.229
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.167)	63	1.881.271	1.450.764
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	3.202.169	1.199.621
TOTAL (rd. 58 la 67)	68	8.109.981	3.874.614
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	69		
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	70	1.090.028	1.090.028
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 69 + 70)	71	1.090.028	1.090.028
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd.73 + 74)	72	1.111.859	579.339
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475)	73	710.026	579.339
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475)	74	401.833	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472) – total (rd.76+77):	75	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct.472)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct.472)	77		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 79 + 80)	78	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.478)	79		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.478)	80		
TOTAL (rd. 72+75+78)	81	1.111.859	579.339
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	19.496.010	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)	SOLD C	96		
	SOLD D	97		
Acțiuni proprii (ct. 109)		98	4.293	4.293
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)		99		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)		100		
V. REZULTATUL REPORTAT, CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	Sold C	101	-	-
	Sold D	102	56.074.515	72.234.383
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	16.159.868	3.400.473
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	30.604.867	27.204.394
Patrimoniul public (ct. 1026)		109		
TOTAL CAPITALURI (rd. 108+109)		110	30.604.867	27.204.394

*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 30 SEPTEMBRIE 2021

Denumirea indicatorului	Nr Rd	Realizat la 30.09.2020	Realizat la 30.09.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)	01	52.725.979	69.171.735
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	52.792.607	69.464.749
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.619	94.726
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	69.247	387.740
Venituri din subvenții de exploatare af. cifrei de afaceri nete(ct. 7411)	05	-	-
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711)	Sold C 06	-	1.020.065
	Sold D 07	6.760.744	-
3. Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd.09+10)	08	96.500	960.219
4. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+722)	09	96.500	960.219
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct.725)	10	-	-
6. Venituri din activele imobilizate(sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.753)	11	-	-
7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.755)	12	-	-
8. Venituri din investiții imobiliare (ct.756)	13	-	-
9. Venituri din active biologice și produse agricole (ct.757)	14	-	-
10. Venituri din subvenții de exploatare în caz de calamități și alte evenimente similare (ct.7417)	15	-	-
11. Alte venituri din exploatare (ct.758+7419)	16	680.513	619.926
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+15+16)	17	46.742.248	71.771.945
12.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile (ct. 601+602-7412)	18	21.896.981	36.702.249
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+608)	19	441.964	927.174
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)	20	4.504.288	7.877.487
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	21	3.173	94.726
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	-	-
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25)	23	15.485.648	19.216.103
a) Salarii și indemnizații(ct. 641+621+642+643+644-7414)	24	15.145.347	18.814.441
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	25	340.301	401.662
14.a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 27-28)	26	4.149.433	4.585.939
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817)	27	4.149.433	4.585.939
a.2) Venituri (ct. 7813+7816)	28	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	-	(229.929)
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	30	-	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	31	-	229.929
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd.33 la 41)	32	3.569.040	5.280.647
15.1) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+622+623+624+625+626+627+628-7416)	33	2.571.012	4.036.200
15.2) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	34	478.234	566.819
15.3) Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct.652)	35	220.106	257.417
15.4) Cheltuieli legate de activele imobilizate(sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.653)	36	-	-
15.5) Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.655)	37	-	-
15.6) Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	38	-	-
15.7) Cheltuieli privind activele biologice și 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	299.688	420.211
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42	-	-
Cheltuieli (ct. 6812)	43	-	-
Venituri (ct. 7812)	44	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21-22+23+26+29+32+42)	45	50.050.527	74.454.396
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17- 45)	46	-	-
- Pierdere (rd. 45-17)	47	3.308.279	2.682.451
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	763.575	399.163
21. Venituri din dobânzi (ct.766)	53	2	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	54	-	-
22. Alte venituri financiare (ct. 7615+764+767+768)	55	-	4.174
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.48+49+50+51+52+53+55)	56	763.577	403.337
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.58-59)	57	(2.446)	(7.936)
Cheltuieli (ct.686)	58	1.203	-
Venituri (ct. 786)	59	3.649	7.936
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	622.937	562.676
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile din grup	63	-	-
27.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	912.303	566.619
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57+60+61+62+64)	65	1.532.794	1.121.359
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56-65)	66	-	-
- Pierdere (rd. 65-56)	67	769.217	718.022
VENITURI TOTALE (rd. 17+56)	68	47.505.825	72.175.282
CHELTUIELI TOTALE (rd. 45+65)	69	51.583.321	75.575.755
28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 68-69)	70	-	-
- Pierdere (rd. 69-68)	71	4.077.496	3.400.473
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	-	-
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	4.077.496	3.400.473

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 30 SEPTEMBRIE 2021

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

Cuprins

Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare.....	4
Situatia modificarilor capitalului propriu.....	5
Situatia fluxurilor de trezorerie.....	6
1. Informatii despre Societate.....	7
2. Principii, politici si metode contabile	7
2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare	7
2.2 Principalele politici contabile.....	7
3. Cifra de afaceri.....	8
3.1. Venituri din vanzarea de bunuri	8
3.2. Venituri din servicii.....	8
3.3. Venituri din chirii	9
4. Alte venituri din exploatare	9
5. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor.....	9
6. Alte cheltuieli.....	10
7. Cheltuieli si venituri financiare	10
8. Impozit pe profit	11
9. Imobilizari corporale.....	11
10.Imobilizari necorporale	13
11.Imobilizari financiare	13
11.1 Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere	13
12.Alte active/ datorii financiare.....	14
12.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi	14
12.2 Leasing financiar	18
13.Stocuri	19
14.Creante.....	19
15.Numerar si echivalente de numerar.....	21
16.Capital social si rezerva legala	21
16.1 Capital social	21
16.2 Rezerva legala.....	22
17.Subventii pentru investitii.....	23
18.Furnizori si alte datorii curente.....	24
19. Rezultatul pe actiune.....	26

20.Angajamente si contingente	26
21.Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare	26

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia rezultatului global

	Realizat la	Realizat la
	30 septembrie 2020	30 septembrie 2021
	RON	RON
Vanzare de bunuri	52.590.714	69.033.357
Prestare de servicii	56.681	79
Venituri din chirii	78.584	138.299
Cifra de afaceri	52.725.979	69.171.735
Alte venituri din exploatare	680.513	619.926
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	(6.664.244)	1.980.284
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	46.742.248	71.771.945
Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite	22.342.118	37.724.149
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	15.485.648	19.216.103
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	4.149.433	4.585.939
Cheltuieli cu utilitatile	4.504.288	7.877.487
Alte cheltuieli	3.569.040	5.280.647
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	50.050.527	74.454.396
PROFITUL/(PIERDEREA) DIN EXPLOATARE	(3.308.279)	(2.682.451)
Venituri financiare	763.577	403.337
Costuri financiare	1.532.794	1.121.359
PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA	(769.217)	(718.022)
TOTAL VENITURI	47.505.825	72.175.282
TOTAL CHELTUIELI	51.583.321	75.575.755
PROFITUL/PIERDEREA() BRUT(A)	(4.077.496)	(3.400.473)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-
Venituri din impozitul pe profit amanat	-	-
PROFITUL/PIERDEREA()EXERCITIULI FINANCIAR	(4.077.496)	(3.400.473)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI	(4.077.496)	(3.400.473)
REZULTATUL DE BAZA/DILUAT PE ACTIUNE	(0,0049)	(0,0041)

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 28 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la data 12.11.2021.

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 - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia pozitiei financiare la 30 septembrie 2021

	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021
	RON	RON
ACTIVE		
Imobilizari necorporale	44.574	75.789
Imobilizari corporale	46.781.996	46.074.042
Titluri evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	6.228	-
Actiuni detinute la filiale		-
Alte titluri imobilizate	-	
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	46.832.798	46.149.831
Active circulante		
Stocuri	14.994.600	16.667.049
Creante comerciale si similare	27.143.247	16.790.314
Cheltuieli inregistrate in avans	345.319	412.345
Numerar si echivalente de numerar	1.668.243	141.992
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	44.151.409	34.011.700
TOTAL ACTIVE	90.984.207	80.161.531
CAPITAL PROPRIU SI DATORII		
Capital propriu		
<i>Total Capital social, din care:</i>	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	(1.101.122)	(1.101.122)
Rezerva legala si alte rezerve de capital	6.308.751	6.308.751
Rezerve din reevaluare	19.496.010	19.496.010
Rezultat reportat	(273.981.172)	(277.381.645)
Total capital propriu	30.604.867	27.204.394
Datorii pe termen lung		
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	4.907.812	2.674.993
Subventii	1.111.859	579.339
Datorii privind impozitele amanate si alte datorii fiscale	3.202.169	1.199.621
Povizioane	1.090.028	1.090.028
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	31.359.832	25.956.086
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	18.707.640	21.457.070
Impozitul pe profit de plata		
Total capital propriu si datorii	90.984.207	80.161.531

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 28 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 12.11.2021.

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 - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia modificarilor capitalului propriu
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021

La 1 ianuarie 2020	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				2.641	(2.641)	(4.077.496)	(4.077.496)
Alte elemente ale rezultatului global							
Total rezultat global	-	-	-	2.641	(2.641)	(4.077.496)	(4.077.496)
La 30 septembrie 2020	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.573.313	17.259.738	(246.579.134)	58.006.905
La 1 ianuarie 2021	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.573.312	17.259.739	(273.981.172)	30.604.867
Profitul/(pierderea) perioadei curente						(3.400.473)	(3.400.473)
Alte elemente ale rezultatului global							
Total rezultat global	-	-	-	-	-	(3.400.473)	(3.400.473)
La 30 septembrie 2021	279.882.400	1.135.150	3.735.438	2.573.312	17.259.739	(277.381.645)	27.204.394

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 28 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 12.11.2021.

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 - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

Situatia fluxurilor de trezorerie

Metoda directa	Anul incheiat la	Realizat la
	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021
	RON	RON
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	94.182.114	74.166.462
Plati catre furnizori si angajati	(82.872.399)	(72.897.849)
Dobanzi platite	(928.791)	(562.676)
Impozit pe profit platit	-	-
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	10.380.924	(705.937)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitia de actiuni		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale	(1.624.988)	(4.514.048)
Incasarea din vanzari de imobilizari corporale	38.353	-
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Venituri din cedari investitii financiare	-	-
Cheltuieli din cedari investitii financiare	-	-
Trezorerie neta din activitati de investitie	(1.586.635)	(4.514.048)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(532.643)	(423.961)
Dividende platite	-	-
Variatie credite pe termen scurt	(6.795.619)	2.705.821
Trezorerie neta din activitati de finantare	(7.328.262)	2.281.860
Crestere/(scadere) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	1.466.027	(1.526.251)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	202.216	1.668.243
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	1.668.243	141.992

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 28 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 12.11.2021.

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.

2. Principii, politici si metode contabile

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Declaratie de conformitate

Situatiile financiare la trimestrul III 2021 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).

Situatiile financiare la 30 septembrie 2021 nu au fost auditate si nici nu au fost supuse revizuirii unui auditor extern.

2.2 Principalele politici contabile

Pentru elaborarea situatiilor financiare ale Altur SA la trimestrul III 2021 au fost utilizate acelesi metode de calcul si politici contabile ca cele aplicate in pregatirea situatiilor financiare ale Societatii pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020.

Situatiile financiare la 30 septembrie 2021 au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, ceea ce presupune ca Societatea va putea sa-si continue in mod normal functionarea in viitorul previzibil si sa-si achite datoriile in conditii normale de activitate.

3. Cifra de afaceri

3.1. Venituri din vanzarea de bunuri

	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
Venituri din vanzarea produselor finite	52.528.424	68.755.379
Venituri din vanzarea produselor reziduale	29.310	138.557
Venituri din vanzarea marfurilor	2.619	94.726
Alte venituri din vanzare	30.361	44.695
Venituri din vanzarea de bunuri	52.590.714	69.033.357

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:

	30.09.2020	30.09.2021
	%	%
Germania	34,42	20,35
Polonia	32,40	35,43
Franta	12,99	8,14
Italia	8,39	8,17
Anglia	5,41	21,66
Cehia	4,34	3,45
Spania	1,71	0,54
Altii	0,61	2,26
Total	100	100

Structura produselor tinand cont de destinatia lor se prezinta astfel :

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

3.2. Venituri din servicii

	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
Venituri lucrari executate	56.681	79
Total venituri din servicii	56.681	79

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

3.3. Venituri din chirii

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

	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
Alte venituri din chirii	78.584	138.299
Total venituri din chirii	78.584	138.299

4. Alte venituri din exploatare

	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
Venituri din vanzarea activelor si alte operatiuni de capital	38.353	-
Venituri din subventii pentru investitii	473.351	532.520
Venituri din despagubiri, penalitati	-	-
Alte venituri din exploatare	168.809	87.406
Total venituri din exploatare	680.513	619.926

5. 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:

	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
Cheltuieli cu salariile	14.614.629	17.875.641
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	340.301	401.662
Alte cheltuieli cu salariatii	530.718	938.800
Total cheltuieli salariale	15.485.648	19.216.103

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 – 30 septembrie 2021 este de 577 persoane, comparativ cu numarul mediu de salariatii din perioada comparativa a anului 2020 de 659 persoane. Numarul efectiv de personal la 30 septembrie 2021 este de 559 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 - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

6. Alte cheltuieli

	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
Cheltuieli de intretinerea si reparatiile	223.613	309.725
Cheltuieli cu chirile	22.329	20.629
Cheltuieli cu asigurarile	57.945	47.602
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	370.753	759.894
Cheltuieli de deplasare	27.899	5.825
Cheltuieli servicii bancare	147.882	171.988
Cheltuieli catre bugetul statului	478.234	566.820
Cheltuieli pentru protectia mediului	243.136	280.097
Despagubiri, amenzi, penalitati	55.801	21.383
Cheltuieli servicii prelucrare piese	16.807	28.540
Cheltuieli servicii consultanta manageriala si juridica	390.911	1.045.462
Cheltuieli pregatirea fabricatiei repere noi	351.022	68.332
Cheltuieli gospodarire comunala	175.314	247.907
Cheltuieli servicii sortare piese, costuri administrative	527.698	755.638
Cheltuieli servicii paza si protectie, servicii PSI	64.086	64.602
Alte cheltuieli de exploatare	415.610	886.203
Total	3.569.040	5.280.647

7. Cheltuieli si venituri financiare

Cheltuieli financiare	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
Cheltuieli din investitii financiare cedate	-	14.165
Cheltuieli/(venituri) privind ajustarile de valoare pentru imobiliarile financiare	(2.446)	(7.936)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	840.746	440.246
Cheltuieli privind dobanzile	622.937	562.675
Alte cheltuieli financiare	71.557	112.209
Total	1.532.794	1.121.359

In cursul trimestrelor III ale anilor 2021 si 2020 nu s-au inregistrat incasari de dividende.

8. Impozit pe profit

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

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
Impozit pe profit curent		
Impozit pe profit curent	-	-
Impozit amanat:		
Aferent diferentelor temporare	-	-
Cheltuiala cu impozit pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere	-	-

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

	30.09.2020	30.09.2021
	RON	RON
	(4.077.496)	(3.400.473)
Profit/(pierdere) contabil(a) brut(a)		
Pierdere fiscala din anii precedenti ()	(16.828.861)	(28.753.792)
Impozitul pe profit la rata de impozitare statutara (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	-	-

9. Imobilizari corporale

Cost sau valoare justa	Terenuri		Echipamente si constructii in curs		Avansuri pentru imobilizari		Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON	
La 31 decembrie 2020	7.244.000	21.581.214	95.957.602	472.350	61.154	125.316.320	
Intrari	-	-	49.441	3.872.301	1.763.152	5.684.894	
Iesiri	-	-	-	-	1.824.306	1.824.306	
Transferuri*	-	-	3.761.937	(3.761.937)	-	-	
La 30 septembrie 2021	7.244.000	21.581.214	99.768.980	582.714	-	129.176.908	

* 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

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

	Terenuri	Cladiri	Echipamente	Echipamente si constructii in curs	Total
Amortizare si ajustari de deprecieri					
La 31 decembrie 2020	-	6.014.250	72.520.074	-	78.534.324
Amortizare	-	578.450	3.990.093		4.568.543
lesiri (casari)	-	-	-	-	-
La 30 septembrie 2021	-	6.592.700	76.510.167	-	83.102.867
Valoare contabila neta					
La 31 decembrie 2020	7.244.000	15.566.964	23.437.528	533.504	44.781.996
La 30 septembrie 2021	7.244.000	14.988.514	23.258.813	582.714	46.074.041

Active detinute in leasing financiar

Altur SA are in derulare 3 contracte de leasing financiar la data de 31 decembrie 2020 si 30 septembrie 2021 (nota 12.2)

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea nu a avut in cursul anului 2020 si pana la finalul trimestrului III 2021 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 Internationale de Evaluare. La 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020 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 12.1).

Valoarea imobilizarilor corporale complet amortizate

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate care sunt inca utilizate la 30 septembrie 2021 este de 41.514.486 RON, aferente unui numar de 958 mijloace fixe (la 31 decembrie 2020: 41.770.675 RON, aferente unui numar de 967 mijloace fixe).

Provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate

La 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020, 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

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

preconizeaza a aduce beneficii economice viitoare. Aceste ajustari nu au suferit modificari pana la sfarsitul trimestrului III al anului 2021.

10. Imobilizari necorporale

	Brevete si licente	
	RON	Total RON
Cost		
La 31 decembrie 2020	713.639	713.639
Intrari	48.612	48.612
Iesiri	-	-
La 30 septembrie 2021	762.251	762.251
Amortizare si depreciere de valoare		
La 31 decembrie 2020	669.065	669.065
Amortizare	17.397	17.397
Iesiri	-	-
La 30 septembrie 2021	686.462	686.462
Valoare contabila neta		
La 31 decembrie 2020	44.574	44.574
La 30 septembrie 2021	75.789	75.789

11. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare ale Societatii se impart in:

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

	31.12.2020	30.09.2021
	RON	RON
Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere	6.228	-
Actiuni detinute la filiale	-	-
Alte titluri imobilizate (contabilizate la cost)	-	-
Investitii totale disponibile pentru vanzare	6.228	-
Total active financiare	6.228	-

11.1 Titluri evaluate la valoare justa prin profit si pierdere

Altur SA detinea la 31 decembrie 2020 investitii in actiuni listate. Aceste actiuni au fost vandute in semestrul I al anului 2021. Valoarea justa a obligatiunilor si actiunilor cotate este stabilita prin referirea la cotatiile de pret publicate de piata activa conform cu Bursa de Valori Bucuresti.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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	3.228
Concifor SA (COBU)	15.000	0,2000	3.000
Total	49.866		6.228

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 trimestrului III al anului 2021 o depreciere de 0 RON (la 31 decembrie 2020: 7.936 RON) a investitiilor in actiuni cotate.

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.

12. Alte active/ datorii financiare

12.1 Imprumuturi purtatoare de dobanzi

Societatea are la 30 septembrie 2021 contractate urmatoarele credite:

I) Credite acordate de Raiffeisen Bank

a) Credit pentru finantarea activitatii curente –overdraft, pentru suma maxima de 12.000.000 RON, acordat in data de 13.06.2013 cu scadenta la 30.04.2022.

Scopul initial al facilitatii de credit (in anul 2013) a fost rambursarea soldului facilitatii de factoring contractate de Alro SA de la BRD-GSG pentru livrarile de materie prima (aliaje de aluminiu) catre SC Altur SA ; refinantarea facilitatii de factoring contractate de SC Altur SA de la Banca Transilvania SA pentru 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.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021

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

Dobanda perceputa de banca pentru aceasta facilitate este ROBOR la 1M plus marja de 1,95% pe an.
La 30 septembrie 2021 suma facilitatii trase este de **11.927.551 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 30 septembrie 2021 suma facilitatii ramsa de rambursat este de **747.455,93 EURO**, echivalent a 3.697.739 RON.

Creditele acordate de Raiffeisen Bank este garantat prin:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021

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

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

a) Credit de descoperire de cont in valoare totala de 5.000.000 RON acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina pana la data de 02.07.2022. Creditul se acorda cu o dobanda ROBOR la 1 luna plus 2,25% indexabila trimestrial. La 30.09.2021 creditul descoperit de cont tras este de **4.968.182 RON**.

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

- contract de ipoteca asupra imobilelor:

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

- teren intravilan acces general incinta.

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

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

b) Contract de factoring fara recurs incheiat la 16.05.2018 cu Banca Transilvania, pentru relatia comerciala cu Continental Teves – Germania, pâna la limita maximă de 600.000 EURO. Perioada limită pâna la care se pot efectua trageri este 29.06.2022. Durata contractului este pana la data de 30.12.2022.

La 30.09.2021 suma trasa din facilitatea de factoring este de **421.068,25 EURO**, echivalent a **2.083.067 RON**.

Societatea avea la 31 decembrie 2020 contractate urmatoarele credite:

I) Credite acordate de Raiffeisen Bank

a) Credit pentru finantarea activitatii curente –overdraft, pentru suma maxima de 12.000.000 RON, acordat in data de 13.06.2013 cu scadenta la 30.04.2021.

Scopul initial al facilitatii de credit (in anul 2013) a fost rambursarea soldului facilitatii de factoring contractate de Alro SA de la BRD-GSG pentru livrarile de materie prima (aliaje de aluminiu) catre SC Altur 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.

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021

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

La 31 decembrie 2020 suma ratelor ramase de plata este de **1.121.534,89 EURO**, echivalent a 5.461.202 RON.

Creditele acordate de Raiffeisen Bank este garantat prin:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

i) gaj asupra stocurilor de produse finite

j) gaj asupra stocurilor de materii prime

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

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

b) Credit de descoperire de cont in valoare totala de 7.500.000 RON acordat de Banca Transilvania S.A. – Sucursala Slatina pana la data de 04.07.2021, din care 5.000.000 lei destinat finantarii necesarului de capital de lucru si 2.500.000 lei credit restructurare cu plata in 12 rate lunare in suma de 208.333 lei/luna .

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021

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

Creditul se acorda cu o dobanda ROBOR la 6 luni plus 2,25% indexabila trimestrial. La 31.12.2020 creditul descoperit de cont tras este de **5.694.956 RON**.

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

- contract de ipoteca asupra imobilelor:

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

- teren intravilan acces general incinta.

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

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

b) Contract de factoring fara recurs incheiat la 16.05.2018 cu Banca Transilvania, pentru relatia comerciala cu Continental Teves – Germania, pâna la limita maximă de 600.000 EURO. Perioada limită pâna la care se pot efectua trageri este 30.06.2021. Durata contractului este pana la data de 30.12.2021.

La 31.12.2020 nu exista sume trase din facilitatea de factoring .

12.2 Leasing financiar

La 31 decembrie 2020 si 30 septembrie 2021 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 30 septembrie 2021 este de 40.564 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 30 septembrie 2021 este de 402.869 EUR, respectiv 1.973.033 lei.

13. Stocuri

	31.12.2020	30.09.2021
	RON	RON
Materii prime si materiale	3.282.705	4.080.507
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	(1.213.629)	(1.213.629)
Avansuri pentru cumparari de stocuri	423.931	292.217
Productie in curs de executie	3.251.883	2.399.747
Produse finite	11.088.431	12.940.003
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	(1.838.721)	(1.838.721)
Ambalaje	-	6.925
Total	14.994.600	16.667.049

Societatea foloseste ca metoda de evaluare a stocurilor metoda FIFO.

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

In cursul anului 2020 au fost inregistrate ajustari suplimentare pentru deprecierea materiilor prime, materialelor consumabile si a 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 rezultand un sold al ajustarilor de depreciere la 31.12.2020 de 1.213.629 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, rezultand un sold al ajustarilor de depreciere pentru produsele finite la 31.12.2020 de 1.838.721 lei.

Pana la sfarsitul trimestrului III al anului 2021 nu au fost inregistrate ajustri suplimentare pentru deprecierea materiilor prime, materialelor consumabile si a produselor finite, fata de cele inregistrate la 31.12.2020.

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

14. Creante

	31.12.2020	30.09.2021
	RON	RON
Creante comerciale	19.073.207	16.582.343
Creante fata de bugetul statului	2.963.879	2.402.020
Alte creante	11.840.584	4.310.445
Depreciere creante comerciale	(5.701.300)	(5.471.371)
Depreciere alte creante	(1.033.123)	(1.033.123)
	27.143.247	16.790.314

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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

La 31 decembrie 2019, creantele comerciale avand o valoare initiala de 1.328.356 RON au fost depreciate si provizionate in intregime. In cursul anului 2020 s-au constituit ajustari suplimentare pentru deprecierea creantelor comerciale.

In cursul primelor trei trimestre ale anului 2021 acestea au suferit modificari, respectiv au fost reluate la venituri crente comerciale care au fost recuperate in valoare de 229.929 lei. A se vedea mai jos situatia evolutiei provizioanelor pentru deprecierea creantelor pe perioada 01.01.2020 – 30.09.2021:

	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 2020	5.906.698	-	5.906.698
Sume neutilizare reluate pe venit in anul 2020	1.533.754	23.000	1.556.754
La 31 decembrie 2020	5.701.300	1.033.123	6.734.423
Cresteri in cursul perioadei 01.01-30.09.2021	-	-	-
Sume neutilizare reluate pe venit trim.III 2021	229.929	-	229.929
La 30 septembrie 2021	5.471.371	1.033.123	6.504.494

Detalierea creantelor la 30 septembrie 2021

Clientii neincasati la 30.09.2021 prezinta urmatoarea structura :

- 1.701.824 RON – clienti interni
- 8.979.356 RON – clienti externi
- 5.577.256 RON – clienti incerti

Principalul client extern este ZF ACTIVE SAFETY (fostul T.R.W. Automotive) cu facturi neincasate in suma de 5.537.452 RON, din care:

- ZF Braking System Polska – 3.388.354 RON
- ZF Automotive UK LTD - 1.603.944 RON
- ZF Automotive Czech S.R.O – 177.617 RON
- ZF Active Safety France – 66.517 RON
- ZF Active Safety Germania - 195.326 RON
- ZF Automotive LTDA Brazilia - 105.694 RON

Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane in suma de 5.471.371 RON.

Pentru TVA de recuperat aferenta lunilor august, septembrie 2021 in suma de 1.618.212 RON s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu datoriile la Bugetul General Consolidat al statului.

Detalierea creantelor la 31 dectembrie 2020

Clientii neincasati la 31.12.2020 prezinta urmatoarea structura :

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

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

ALTUR S.A.**Situatii financiare – OMFP 2844/2016****pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)*

- 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
- 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.

15. Numerar si echivalente de numerar

La 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020, disponibilitatile nete sunt dupa cum urmeaza:

	31.12.2020	30.09.2021
	RON	RON
Numerar in casierie	697	2.498
Numerar la banci	1.664.942	136.890
Depozite pe termen scurt	2.604	2.604
	1.668.243	141.992
Descoperit de cont bancar (nota 12)	(16.272.979)	(18.978.800)
Numerar si echivalente de numerar	(14.604.736)	(18.836.808)

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

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

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

16. Capital social si rezerva legala**16.1 Capital social**

	Numar de actiuni	Valoare nominala	Capital social	Ajustare hiperinflatie	Prima de capital	Total
		RON	RON		RON	RON
Sold la 1 ianuarie 2021	824.388.338	0,1	82.438.834			281.017.550

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

197.447.859 1.135.150

Schimbari in perioada 01.01
- 30.09.2021

Sold la 30 septembrie 2021	824.388.338	0,1	82.438.834	197.447.859	1.135.150	281.017.550
-----------------------------------	--------------------	------------	-------------------	--------------------	------------------	--------------------

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

Structura actionariatului la 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020 este urmatoarea :

Structura actionariat la 30 septembrie 2021	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 fizice si juridice	362.626.157	36.262.616	43,9873
TOTAL	824.388.338	82.438.834	100

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

16.2 Rezerva legala

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

Societatea nu a constituit in anul 2020 rezerva legala si nici pana la sfarsitul trimestrului III al anului 2021.

17. Subventii pentru investitii

Creante privind subventiile

La 1 ianuarie

Primate in cursul exercitiului / (diminuare subventie de incasat)

Incasare subventie

La sfarsitul perioadei de raportare

	31.12.2020	30.09.2021
	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

	31.12.2020	30.09.2021
	RON	RON
	1.762.716	1.111.859
	(650.857)	(532.520)
	1.111.859	579.339

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

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

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

Partea neexigibila a proiectului in valoarea totala de 22.096.763 RON a fost finantata prin contractarea unui imprumut de la Raiffeisen Bank SA. Conform contractului de imprumut este impus un gaj de prim rang asupra echipamentelor si utilajelor achizitionate. A se vedea nota 12.

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

	31.12.2020	30.09.2021
	RON	RON
Pe termen scurt	710.026	579.339
Pe termen lung	401.833	-
Total	1.111.859	579.339

18. Furnizori si alte datorii curente

	31.12.2020	30.09.2021
	RON	RON
Datorii comerciale	16.119.421	18.916.060
Datorii catre bugetul statului	13.773.733	1.767.126
Avansuri primite	523.241	-
Alte datorii	-	3.961.007
Personal beneficii datorate	943.437	1.311.893
	31.359.832	25.956.086

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 30 septembrie 2021

Principalii furnizori neachitati se prezinta astfel:

- SC ALRO SA cu un sold de 10.640.498 RON reprezentand 56,25% din totalul furnizorilor neachitati.
- CEZ VANZARE cu un sold de 2.510.055 RON reprezentand 13,27 % din totalul furnizorilor neachitati.
- ENGIE Romania cu un sold de 924.033 RON reprezentand 4,88 % din totalul furnizorilor neachitati.
- Huttenes Albertus Polonia cu un sold de 170.069 RON reprezentand 0,9% din furnizorii neachitati.

Pentru datoriile la Bugetul general consolidat de stat inregistrate la 30 septembrie 2021, aferente lunilor august-septembrie 2021, s-a solicitat la DGAMC Bucuresti compensarea cu TVA-ul de recuperat suma de 1.618.212 lei.

In capitolul alte datorii, la 30 septembrie 2021, suma de 3.461.007 lei reprezinta un imprumut care a fost utilizat pentru stingerea datoriilor la Bugetul Statului izvorâte din actele de control, respectiv soldul TVA de plata din F-DJ 62/09.05.2018 suma 2.002.548 lei si impozitul pe profit stabilit suplimentar in urma controalelor fiscale din anul 2018 in suma de 1.458.459 lei. Prin achitarea acestor debite, Altur SA a beneficiat de prevederile OUG 69/2020, ANAF anulând toate penalitatile si majorarile de intarziere calculate pentru sumele stabilite suplimentar prin actele de control din anii 2018, astfel incat la data de 30.09.2021 Societatea are stinse toate datoriile fata de Bugetul Statului.

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

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

pe fond pentru anularea efectelor deciziei FDJ 127/16.11.2016. In urma reverificarii prin decizia F-DJ 62/09.05.2018 s-a acordat dreptul de deducere pentru suma de 1.538.242 lei, soldul sumei TVA de plata ramanand 2.002.548 lei.

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

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

19. 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.

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2021
	RON	RON
Profit net atribuibil actionarilor / (pierdere)	(4.077.496)	(3.400.473)
Numar mediu de actiuni	824.388.338	824.388.338
Profitul net/pierdere() pe actiune	(0,0049)	(0,0041)

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.

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2021
	RON	RON
Rezultatul global atribuibil actionarilor	(4.077.496)	(3.400.473)
Numar mediu de actiuni	824.388.338	824.388.338
Rezultatul global pe actiune	(0,0049)	(0,0041)

20. Angajamente si contingente

Garantiile pentru obligatii contractuale

Asigurari

In anul 2020 si pana la sfarsitul trimestrului III al anului 2021, 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”.

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.

21. 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 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020, se estimeaza ca valoarea contabila este aproximativ egala cu valoarea justa pentru toate activele si datoriile financiare ale Societatii, datorita termenelor scurte de scadenta si/sau modificare a ratei dobanzii (pentru dobanzile variabile). 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.

ALTUR S.A.
Situatii financiare – OMFP 2844/2016
pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu se precizeaza altfel)

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 pietete a aluminiului, London Metal Exchange. Preturile de vanzare din contracte sunt actualizate periodic (in principal trimestrial) in functie de evolutia cotatei LME pentru aluminiu.

Riscul ratei dobanzii

Riscul fluxului de lichiditati determinat de dobanzi este riscul variatiei cheltuielilor cu dobanzi si veniturilor din dobanzi datorita ratelor de dobanda variabile. Societatea are imprumuturi care sunt purtatoare de dobanzi la o rata variabila, expunand Societatea riscului fluxului de lichiditati. Detaliile referitoare la rata dobanzii aplicata imprumuturilor Societatii sunt prezentate in Nota 12.1 (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 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020, activele si datoriile Societatii exprimate intr-o alta moneda decat RON genereau o expunere neta dupa cum urmeaza:

	Active monetare		Datorii monetare	
	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021
	RON	RON	RON	RON
USD	396	1.770	-	-
EUR	13.479.462	11.490.735	15.091.578	7.846.435

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

ALTUR S.A.

Situatii financiare – OMFP 2844/2016

pentru perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2021

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

riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal pentru creante comerciale) si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare.

Creante comerciale

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

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

Expunerea maxima la riscul de credit la data raportarii este reprezentata de valoarea contabila a creantelor asa cum sunt prezentate in Nota 14.

Numerar si echivalente de numerar, alte active financiare

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

Expunerea maxima a Societatii la riscul de credit pentru numerar si echivalente de numerar este prezentata in Nota 12.

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 partener.

Administrarea capitalului

Capitalul include capitalul social si rezervele atribuibile 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.