

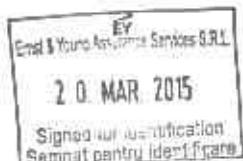
STIROM SA
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012

31 DECEMBRIE 2014

CUPRINS**PAGINA**

Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarilor capitalului propriu	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	6
Note la situatiile financiare	7 – 68



Denumirea indicatorilor	Nota	Exercitiul financial incheiat la	
		31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Venituri din vanzarea bunurilor	7	204.153.429	204.191.732
Costul bunurilor vandute	8	(154.476.275)	(154.661.156)
Profit brut		49.677.154	49.530.576
Alte venituri din exploatare	11	5.495.578	7.278.293
Cheltuieli de vanzare si desfacere	9	(10.480.517)	(10.385.869)
Cheltuieli administrative	10	(23.330.396)	(31.871.828)
Alte cheltuieli de exploatare	11	(3.858.717)	(4.560.215)
Profit din exploatare		17.503.101	9.990.957
Cheltuieli financiare	12.1	(7.715.643)	(6.038.649)
Venituri financiare	12.2	52.367	27.765
Venituri / cheltuieli din diferente de curs valutar-net		783.760	(54.470)
Profit inainte de impozitare		10.623.585	3.925.604
Impozitul pe profit curent		(3.149.404)	(1.912.447)
Impozitul pe profit amanat (cheltuiala-/venit+)		1.791.476	1.751.748
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13	(1.357.928)	(160.699)
Profitul exercitiului financial		9.265.657	3.764.905
Rezultat pe actiune	14		
Profitul de baza al exercitiului financial atribuibil actionarilor		0,57	0,23
Profitul exercitiului financial		9.265.657	3.764.905
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Reevaluarea terenurilor la 31 decembrie 2013		-	778.708
Efectul impozitului pe profit		-	(124.593)
Total rezultat global al exercitiului, net de impozite		9.265.657	4.419.019

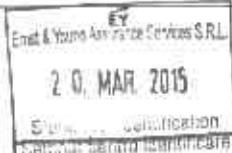


STIROM SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Ia 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	15	331.748.323	260.827.367
Imobilizari necorporale	16	817.864	800.136
Alte imobilizari financiare		4.000	4.000
Creante privind Impozitul Amanat	13	2.981.491	1.190.015
Alte active imobilizate		326.583	473.733
Active imobilizate total		335.878.262	263.295.252
Active circulante			
Stocuri	20	49.782.438	41.272.043
Creante comerciale si similare	21	132.288.610	128.408.449
Cheltuieli inregistrate in avans si alte creante	22	4.829.251	7.338.566
Numerar si depozite	23	9.369.419	2.802.378
Acreditive	23	35.435.508	14.924.209
Active circulante total		231.705.226	194.745.644
ACTIVE TOTAL		567.583.487	458.040.896
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu si rezerve			
Capital social subscris versat	24	40.696.730	40.696.730
Ajustari ale capitalului social	24	46.310.698	46.310.698
Prime de capital	24	14.162.234	14.162.234
Rezultatul reportat		81.582.409	76.416.555
Rezerve legale	25	7.086.348	6.555.169
Rezerve din reevaluare	25	5.158.416	5.158.416
Alte rezerve de capital	25	93.222.299	91.437.987
Capitaluri total		288.219.133	280.737.790
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi primite purtatoare de dobanzi	19	53.123.320	30.105.328
Leasing Financiar	32	309.085	418.853
Subventii guvernamentale	27	29.724.599	11.070.806
Datorii privind impozitul amanat	13	-	-
Provizioane	26	745.306	307.871
Datorii pe termen lung total		83.902.310	41.902.858
Datorii curente			
Obligatii comerciale si similare	17	56.028.341	27.024.389
Imprumuturi pe termen scurt	19	108.253.946	85.801.413
Partea curenta a imprumuturilor pe termen lung	19	13.453.310	-
Partea curenta - leasing financiar	32	109.526	103.675
Partea curenta -subventii guvernamentale	27	2.770.812	-
Impozitul pe profit de plata	13	1.039.706	8.464
Alte datorii curente	18	13.806.403	22.462.306
Datorii curente total		195.462.045	135.400.247
CAPITALURI SI DATORII TOTAL		567.583.488	458.040.896



STIROM SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Fund Manager SRL
EV
 20. MAR. 2015
 Signator: Iancu Mihai Ionut
 Semnat la data de 20.03.2015

2014

	Capital social subscris	Ajustari ale capitalului social	Prime de capital	Reserve legale	Alte rezerve de capital	Rezerva din reevaluarea activelor	Rezultatul reportat	Total capital propriu
La 1 ianuarie 2014	40.696.730	46.310.698	14.162.234	6.555.170	91.437.987	5.158.414	76.416.556	280.737.789
Profitul perioadei	-	-	-	-	-	-	9.265.658	9.265.658
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea rezultatului reportat la rezerva legală și alte rezerve	-	-	-	531.179	1.784.312	-	(2.315.491)	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2014	40.696.730	46.310.698	14.162.234	7.086.349	93.222.299	5.158.414	(1.784.313)	(1.784.313)
							81.582.410	288.219.134

Rezerva din reevaluare nu este distribuibile. Societatea nu intenționează să distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare în sold la data de 31 decembrie 2014. În situația în care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat în masură în care, în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă la data efectuării reevaluării, cheltuielile cu amortizarea aferentă mijloacelor fixe reevaluăte au fost considerate cheltuieli deductibile în calculul impozitului pe profit și respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat venitului pentru calculul impozitului pe profit.

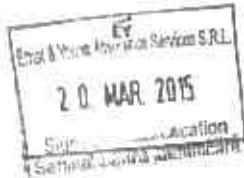
2013

	Capital social subscris	Ajustari ale capitalului social	Prime de capital	Reserve legale	Alte rezerve de capital	Rezerva din reevaluarea activelor	Rezultatul reportat	Total capital propriu
La 1 ianuarie 2013	40.696.730	46.310.698	14.162.234	6.358.890	78.608.400	4.504.301	85.677.517	276.318.770
Profitul perioadei	-	-	-	-	-	-	3.764.906	3.764.906
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea rezultatului reportat la rezerva legală și alte rezerve	-	-	-	196.280	12.829.587	-	(13.025.867)	-
Reevaluarea terenurilor la 31 decembrie 2013	-	-	-	-	-	654.113	-	654.113
La 31 decembrie 2013	40.696.730	46.310.698	14.162.234	6.555.170	91.437.987	5.158.414	76.416.556	280.737.789

Impozitul pe profit aferent reevaluării terenurilor și cladirilor la 31.12.2012 a fost recunoscut în cadrul rezervelor din reevaluare la 31.12.2013. Pentru reevaluarea terenurilor de la 31.12.2013, a fost recunoscut un impozit aferent rezultatului global (împreună cu rezerva de reevaluare), care se prezintă separat în reconcilierea capitalurilor proprii.

Notele de la 1 la 34 fac parte integranta din situatiile financiare.

	Metoda indirecta	Note	2014	2013
Activitati de exploatare				
Profit inainte de impozitare			10.623.585	3.925.604
Ajustari nemonetare pentru reconcilierea profitului inainte de impozitare cu fluxurile nete de trezorerie				
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporate si necorporale	15	35.243.484	41.252.327	
Venituri din reluarea provizioanelor pentru deprecierea mijloacelor fixe	15	-	-	
Venituri din subventii pentru investitii	27	(1.622.388)	(7.434)	
Castig din cedarea imobilizarilor corporate	11	(2.180.116)	(3.041.358)	
Provizioane pentru clienti incerti - net	21	1.009.538	410.905	
Provizioane pentru stocuri cu miscare lenta	20	-	(2.039)	
Provizioane pentru beneficiile angajatilor / pensii	26	437.435	35.546	
Venituri financiare	12.2	(51.560)	(27.765)	
Cheltuieli cu dobanda si alte cheltuieli financiare	12.1	6.286.334	5.366.422	
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant			49.746.310	47.912.208
Ajustari ale capitalului circulant:				
<i>Cresteri / (Decresteri) in:</i>				
Stocuri	20	(8.510.395)	1.697.912	
Creante comerciale si similar	21	(4.889.697)	(19.015.404)	
Cheltuieli in avans si alte creante	22	717.839	(2.873.362)	
Acreditive	23	(20.511.299)	(14.924.209)	
Datorii comerciale si similar	17	6.482.989	4.961.727	
Alte datorii curente	18	(24.765.659)	13.005.640	
Alte imobilizari financiare			147.150	(262.394)
Dobanzi platite			(6.169.779)	(5.354.134)
Impozitul pe profit platit	13	(2.118.162)	(2.216.115)	
Fluxuri nete de trezorerie din activitati de exploatare			(9.870.703)	22.931.870
Activitati de investitii				
Achizitia de imobilizari	15	(67.096.782)	(64.847.493)	
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporate	15	3.411.535	4.525.103	
Incasari din vanzare certificate CO2			-	75.188
Primirea de subventii guvernamentale	27	23.046.993	11.034.083	
Dobanzi incasate			51.560	27.765
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de investitii			(40.586.694)	(49.185.351)
Activitati de finantare				
Plata datorilor aferente contractelor de leasing financiar	32	(130.703)	(198.584)	
Acordare(+) imprumuturi pe termen scurt	19	22.452.533	(4.502.224)	
Acordare(+) imprumuturi pe termen lung	19	36.471.302	30.105.328	
Dividende platite actionarilor din cadrul entitatii-mama			(1.768.691)	(44.412)
Dividende platite intereselor care nu controleaza			-	-
Fluxuri nete de trezorerie din / (folosite in) activitati de finantare			57.024.440	25.360.108
Crestere neta in numerar si echivalente de numerar			6.567.041	(893.375)
Diferente nete de curs valutar			-	-
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	23	2.802.378	3.695.753	
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie	23	9.369.419	2.802.378	



STIROM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea Stirom S.A. este o societate pe actiuni cu sediul in Bucuresti, Bd Theodor Pallady nr 45, sector 3 Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/10/26.12.1990.

Societatea produce articole din sticla si matrite pentru clienti atat de pe piata interna cat si de pe piata internationala.

Societatea nu are filiale sau asociati, si in consecinta, Societatea intocmeste doar situatii financiare individuale.

Societatea este parte a grupului Yioula. Situatii financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii mama Yioula Glassworks S.A. Grecia avand sediul social in Grecia.

Aceste situatii financiare anuale consolidate au caracter public si pot fi obtinute de pe site-ul oficial al Societatii mama: www.yioula.com.

Actiunile emise de Societate sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti SA, categoria a 2-a, sub simbolul STIB.

NOTA 2: BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Aceste situatii financiare ale SC STIROM S.A. ("Societatea") pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014 sunt predate in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1286/2012 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 si sunt autorizate pentru publicare in conformitate cu Decizia Consiliului de Administratie din data de 18 martie 2015.

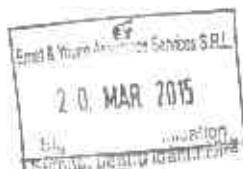
Aceste situatii financiare sunt prezentate in RON romanesti ("RON"). Situatii financiare au fost predate respectand principiul costului istoric, cu exceptia terenurilor si cladirilor, ce sunt masurate la valori reevaluate.

Pentru toate perioadele pana la anul incheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, Societatea a predate situatele financiare in conformitate cu standardele de contabilitate romanesti (OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare).

Declaratie de conformitate

Sitatii financiare individuale ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1286/2012 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.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).



STIROM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Continuitatea activitatii

Conducerea Societatii a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

Conducerea considera ca finantarea pe termen scurt de la banci (prin linii de credit pentru capital de lucru) va fi suficiente pentru a permite continuarea activitatii si sa-si plateasca datorile in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari substantiale de active, intrerupere fortata determinata de factori externi, a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in RON la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Rata de schimb RON pentru 1 unitate din moneda straina:

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
1 EUR	4,4847	4,4821
1 USD	3,2551	3,6868

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) au fost evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data inchelerii perioadei de raportare. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datorilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data inchelerii perioadei de raportare, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si sunt detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

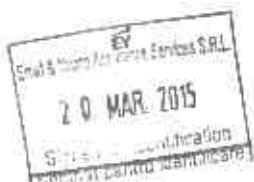
C1. Imobilizari necorporale

Programe informaticе

Costurile aferente achizitionarii de programe informaticе sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 5 ani de durata utila de viata.

Imobilizarile necorporale achizitionate 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.

Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale cu durate de viata utila este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuieli corespunzatoare utilizarii acestora.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**C2. Mijloace fixe****Costul / Evaluarea**

La prima aplicare a prevederilor IFRS, Societatea a optat sa aplice exceptarea privind costul presupus, astfel:

- Cladirile si terenurile au fost prezентate in situatia pozitiei financiare intocmita in conformitate cu prevederile contabile la cost reevaluat; valoarea justa (costul reevaluat) a fost considerata de Societate drept cost presupus la data tranzitiei la IFRS respectiv 1 Ianuarie 2011 pentru ca aceste valori erau comparabile cu valoarea justa. Modelul ulterior de recunoastere a terenurilor si cladirilor este bazat pe reevaluare. Prima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2011.
- Echipamentele au fost prezентate in situatia pozitiei financiare intocmita in conformitate cu prevederile contabile locale pe baza evaluarii efectuate la 31 decembrie 2010. Societatea a ales sa considere aceste valori drept cost presupus la data reevaluarii pentru ca aceste valori erau comparabile cu valoarea justa.

Imobilizările corporale, mai putin terenurile si cladirile, sunt prezентate la cost, net de amortizarea acumulata si/sau deprecierea acumulata, daca este cazul.

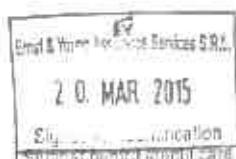
Acest cost include costul de inlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul inlocuirii si costul indatorarii pentru proiectele de constructie pe termen lung, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere a costului. Cand parti semnificative ale imobilizarilor corporale trebuie inlocuite 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 inspecții generale, costul acestora 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 prezenata a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoastere a unui provizion.

Terenurile si cladirile sunt inregistrate la valoare justa minus amortizarea cumulata a cladirilor si pierderile din depreciere recunoscute dupa data reevaluarii. Reevaluarile sunt realizate frecvent pentru a asigura ca valoarea justa a activului reevaluat nu se deosebeste semnificativ de valoarea contabila. Amortizarea acumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila a activului si suma neta este retratata la valoarea reevaluata a activului.

Orice surplus din reevaluare este inregistrat la alte elemente ale rezultatului global si, astfel, creditat in rezerva din reevaluarea activelor de la capitalurile proprii, cu exceptia masurii in care acesta reia o reducere din reevaluarea aceliasi activ recunoscuta anterior in contul de profit si pierdere si, in acest caz, cresterea este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazului in care compenseaza un surplus existent pentru acelasi activ, recunoscut in rezerva din reevaluarea activelor.

Un surplus din reevaluare este inregistrat in rezerva din reevaluarea activelor de la capitalurile proprii. Totusi, in masura in care acesta reia un deficit din reevaluarea aceliasi activ recunoscuta anterior in contul de profit si pierdere, cresterea este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut in contul de profit si pierdere, daca nu compenseaza un surplus existent pentru acelasi activ, recunoscut in rezerva din reevaluarea activelor.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data precum si cu pierderile cumulate de valoare. Ulterior recunoasterii initiale, activele imobilizate se revalueaza cu suficienta regularitate si se prezinta la cost reevaluat.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, inclusand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltulala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

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.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali al acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acestora la scoaterea din evidenta, costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatorului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

Amortizarea acumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila a activului si suma neta este retratata la valoarea reevaluata a activului. La cedare, orice rezerva din reevaluare care se refera la activul respectiv ce urmeaza a fi vandut, este transferata la rezultatul reportat.

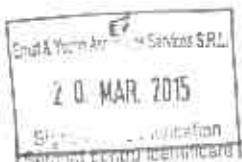
Un element de imobilizari corporale este derecunoscut la cedare sau cand nu se mai asteapta niciun beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea acestula. Orice castig sau pierdere care rezulta din derecunoasterea unui activ calculat(a) ca fiind diferenta dintre incasarile nete la cedare si valoarea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

Amortizarea

Terenurile aflate in proprietatea societatii nu se amortizeaza.

Amortizarea este calculata dupa metoda liniara.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri si constructii speciale	12 - 40
Masini si echipamente	4 - 18
Mijloace de transport	3 - 7
Mobilier si altele	3 - 15

Duratele de viata a activelor imobilizate sunt revizuite la sfarsitul fiecarui an financial si ajustate corespunzator.

La 1 ianuarie 2013 Societatea a revizuit duratele de viata ale mijloacelor fixe de productie care se vor inlocui prin Proiectul de investitii aprobat, astfel:

- pentru Cuptorul de topire sticla nr.3 si Cuptorul de topire sticla nr.2 revizuirea duratelor de viata s-a facut astfel incat la data scoaterii din evidenta (casarii) cupoarelor, respectiv 5 decembrie 2013 si 8 ianuarie 2015, valorile ramase sa nu depaseasca valorile estimate recuperabile prin vanzarea deseurilor rezultate.
- pentru mijloacele fixe aferente Cuptorului de topire sticla nr.3 si Cuptorului de topire sticla nr.2 Societatea a revizuit duratele de viata pentru a fi corelate cu duratele de viata economica estimate, respectiv duratele de viata in care acestea vor produce beneficii economice viitoare.

C3. Paleti si separatoare din plastic

Paletii returnabili sunt recunoscuti in situatiile financiare ca mijloace fixe. Durata de viata estimata a acestora este de 24 de luni. Valoarea vanzarilor de paleti se inregistreaza in contul de profit si pierdere la "alte venituri si cheltuieli".

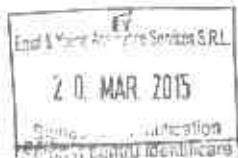
C4. Piese de schimb-accesorii pentru matrite

Incepand cu 1 ianuarie 2013 Societatea recunoaste piesele de schimb-accesorii pentru matrite ca imobilizari corporale, fiind capitalizate in momentul in care sunt montate pe matrita destinata a o deservi. Durata de amortizare a a pieselor de schimb si accesorii pentru matrite este de 13 luni, aceeasi durata de amortizare avand si matritele pe care sunt asamblate aceste accesori.

E. Deprecierea activelor imobilizate

La data bilantului, Compania revizuieste valorile activelor corporale si necorporale pentru a determina daca exista vreun indiciu ca aceste active au suferit o pierdere din deprecire. Daca exista un astfel de indiciu, suma recuperabila a activului este evaluata pentru a determina gradul de pierdere a deprecierii (sau daca exista). Unde nu este posibila estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Compania estimateaza suma recuperabila a unitatii generatoare de numerar de care apartine activul.

Suma recuperabila a unei unitati generatoare de numerar este mai mare decat valoarea justa minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. In evaluarea valoarii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar estimate sunt reduse la valoarea lor curenta utilizand o rata de reducere de preimpozitare care reflecta evaluările de piata curente ale valorii temporale a banilor si riscurile specifice activului. In cazul in care valoarea recuperabila a unui activ (sau unitate generatoare de numerar) este estimata a fost mai mica decat valoarea contabila, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) este redusa la valoarea sa recuperabila cu exceptia cazurilor in care activul relevant este inregistrat la valoarea reevaluata, caz in care pierderea prin deprecire este tratata ca o descrestere prin reevaluare.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Acolo unde deprecierea se inverseaza, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este majorata la estimarea revizuita a valorii sale recuperabile, dar astfel incat valoarea contabila crescuta sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost stabilita daca nu ar fi fost recunoscuta deprecierea pentru activ (unitatea generatoare de numerar) in anii precedenti. O reversare a unei deprecieri este recunoscuta imediat in profit sau pierdere cu exceptia cazului in care activul relevant este contabilizat la valoarea reevaluata, caz in care reversarea deprecierii este tratata ca majorare a reevaluarii.

D. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la anumite entitati precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terți, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuiellor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent, respectiv:

- materiile prime, materialele, alte consumabile, precum si marfurile, in momentul intrarii la valoarea de achizitie, iar la iesirea din patrimoniu la valoarea obtinuta in urma aplicarii metodei costului mediu ponderat calculat la sfarsitul fiecarei luni;
- produsele finite si productia in curs, in momentul productiei la cost real de productie, iar la iesire la valoare obtinuta prin aplicarea costului mediu ponderat calculat la sfarsitul fiecarei luni.

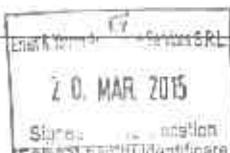
Acolo unde este cazul se constituie provizioane pentru stocuri invecite, cu miscare lenta sau cu defecte.

La iesirea din gestiune stocurile se evaluateaza pe baza metodelor costului mediu ponderat.

La data de raportare, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

G. Active si datorii financiare

Activele financiare ale Societatii includ numerarul si echivalentele de numerar, creantele comerciale si investitiile pe termen lung. Datorile financiare includ obligatiile de leasing financiar, imprumuturile bancare purtatoare de dobanda, descoperirile de cont si datorii comerciale si alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoasterea si masurarea sunt prezentate in aceasta nota.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Imprumuturile sunt initial recunoscute la valoarea justă, minus costurile efectuate cu operațiunea respectivă. Ulterior, acestea sunt înregistrate la costul amortizat. Orice diferență dintre valoarea de intrare și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada imprumuturilor folosind metoda dobanzii efective.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanța aranjamentului contractual. Dobanțile, dividendele, castigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuială sau venit. Distribuțiile către detinătorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate direct în capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Societatea are un drept legal aplicabil de a compensa și intenționează să deconteze fie pe baza netă fie să realizeze activul și să stingă obligația simultan.

Clasificarea investițiilor depinde de natura și scopul acestora și este determinată la data recunoașterii initiale.

Deprecierea activelor financiare

Activele financiare sunt evaluate pentru depreciere la fiecare data a bilanțului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci când există dovezi obiective că unul sau mai multe evenimente petrecute după recunoașterea initială au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investiției.

Pentru acțiunile disponibile pentru vânzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acesteia este considerat o dovadă obiectivă a depreciiei.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clientii, active evaluate să fie nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creante pot include experiența trecută a Societății cu privire la platile colective, o creștere a platilor întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se coreleză cu incidentele de plată privind creantele.

Valoarea contabilă a activului finanțier este redusă cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepția creantelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de ajustare de depreciere. În cazul în care o creanță este considerată să fie nerecupărabilă, aceasta este eliminată și scăzută din ajustarea de depreciere. Recuperările ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate în contul de ajustare de depreciere. Modificările în valoarea contabilă a contului de ajustare de depreciere sunt recunoscute în cheltuieli cu provizioane, ajustările pentru depreciere și amortizare.

Derecunoașterea activelor și a datorilor

Societatea derecunoaște active financiare numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferentelor activelor expira; sau transferă activul finanțier și, în mod substantial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate.

Societatea derecunoaște datorile finanțiere dacă și numai dacă obligațiile Societății au fost plătite, anulate sau au expirat.

Evaluarea la valoare justă

O entitate evaluatează instrumentele financiare și activele nefinanciare, cum ar fi investițiile imobiliare, la valoarea justă la fiecare data a bilanțului. De asemenea, valorile juste ale instrumentelor financiare evaluate la cost amortizat sunt prezentate în Notă 29.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Valoarea justă reprezintă pretul care ar putea fi primit din vânzarea unui activ sau plătit pentru transferul unei datorii în cadrul unei tranzacții, între participanții la piața la data evaluării. Evaluarea la valoarea justă se bazează pe principiul că tranzacția de a vinde bunul sau transfera datoria are loc fie:

- Pe o piață reprezentativă pentru activele și datorile evaluate, sau
- În cazul în care nu există o piață reprezentativă, se utilizează cea mai avantajoasă piață pentru activele și datorile respective.

Principiul celei mai avantajoase piețe trebuie să fie accesibil Societății.

O entitate trebuie să evalueze valoarea justă a unui activ sau a unei datorii pe baza ipotezelor pe care le-ar utiliza participanții la piață atunci când se stabilește pretul activului sau al datoriei, presupunând că acești actionează pentru a-și maximiza interesele economice.

Evaluarea la valoarea justă a unui activ nefinanciar tine cont de capacitatea participantului la piață de a genera beneficii economice prin cea mai bună utilizarea activului sau prin vânzarea acestuia către un alt participant la piață, care ar putea maximiza utilizarea activului.

O entitate folosește tehnici de evaluare care sunt potrivite în condițiile date și pentru care sunt disponibile informații suficiente pentru efectuare evaluări la valoarea justă, maximizând utilizarea informațiilor relevante disponibile și reducând la minimum utilizarea datelor care nu sunt disponibile.

Toate activele și datorile care se evaluează la valoarea justă în situațiile financiare sau informații aferente evaluării la valoarea justă sunt prezentate în situațiile financiare trebuie să fie încadrate în ierarhia valorii juste, astă cum este descrisă mai jos, pe baza celui mai redus nivel de informații semnificative avute în vedere la stabilirea valorii juste:

- Nivelul 1 - Preturi de pe piață (neajustate) disponibile în mod direct pe piețele active pentru active sau datorii identice cu cele evaluate
- Nivelul 2 – Tehnici de evaluare pentru care cel mai scăzut nivel semnificativ de informație disponibil pentru evaluarea la valoarea justă este observabil în mod direct sau indirect
- Nivelul 3 - Tehnici de evaluare pentru care cel mai scăzut nivel semnificativ de informație disponibil pentru evaluarea la valoarea justă nu este observabil.

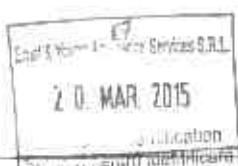
Pentru activele și datorile care sunt recunoscute în situațiile financiare în mod recurrent, la sfârșitul fiecarei perioade de raportare, entitatea determină dacă există situații în care anumite active sau datorii sau mutat între nivelurile definite de ierarhia valorii juste (pe baza celui scăzut nivel de informație care este semnificativ pentru evaluarea la valoare justă).

Evaluatori externi sunt implicați pentru evaluarea activelor semnificative, cum ar fi investiții imobiliare și active financiare disponibile pentru vânzare. Implicarea evaluatorilor externi este decisa anual de către conducerea Societății. Criteriile de selecție a evaluatorilor externi implicați includ cunoașterea pieței, reputația, independența și standardele profesionale, dacă acestea sunt menționate.

La fiecare data de raportare, conducerea Societății analizează mișcările în valorile activelor și datorilor care necesită reevaluarea sau recalcularea valorii juste conform politicilor contabile ale Societății.

Conducerea Societății, în colaborare cu evaluatorii externi ai entității, compara de asemenea, fiecare modificare din valoarea justă a fiecarui activ și a fiecarui datorie cu surse externe relevante pentru a determina dacă schimbarea este rezonabilă.

Pentru notele și prezentările aferente valorii juste, Societatea a determinat grupe de active și datorii în funcție de natura acestora caracteristicile și gradul de risc al fiecarui element evaluat precum și pe baza nivelului aplicat din ierarhia valorii juste, astă cum este definită mai sus:



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

J. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt.

K. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banchi, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banchi fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

L. Datorii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

M. Contracte de leasing

Determinarea daca un angajament este sau contine un leasing are la baza continutul angajamentului la inceputul perioadei; daca indeplinirea angajamentului este conditionata de utilizarea unui anume activ sau activ, sau angajamentul transmite dreptul de a folosi activul.

Leasingurile sunt considerate financiare atunci cand majoritatea riscurilor si beneficiilor aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului. Toate celelalte forme de leasing sunt considerate operationale. La data de raportare Societatea are atat leasinguri operationale cat si leasing financiar.

Leasing operational

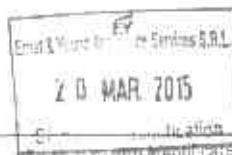
Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

N. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie prezenata (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva, si poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei. In cazul in care Societatea asteapta rambursarea parciala sau integrala a cheltuielilor aferente decontarii unui provizion, suma rambursata va fi recunoscuta ca un activ separat, dar numai cand rambursarea este certa. Cheltuiala cu provizionul va fi prezentata in contul de profit si pierdere la valoarea neta, deducand orice rambursare. Daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizand o rata de actualizare, inainte de impozitare, care sa reflecte riscurile specifice obligatiei. In cazul in care se utilizeaza actualizarea, cresterea provizionului din cauza trerii timpului este recunoscuta ca o cheltuiala cu dobanda.

Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile operationale viitoare.

Provizioanele sunt masurate la valoarea prezenata a estimarilor managementului privind cheltuielile necesare stingerii obligatiei prezente la data de raportare. Rata de actualizare utilizata pentru a determina valoarea prezenata reflecta estimarile curente de piata cu privire la valoarea-timp a banilor si risurile specifice obligatiei.



STIROM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Provizioanele sunt revizuite la data 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.

Drepturi de emisii

Societatea recunoaste deficitul de certificate de emisii gaze cu efect de sera in situatiile financiare pe baza metodei datorilor nete. Conform acestei metode, sunt recunoscute doar acele datorii care se asteapta sa rezulte din depasirea cotelor de certificate alocate conform HG 204/2013.

Societatea isi estimateaza volumele anuale de emisii la finalul fiecarei perioade de raportare si recunoaste totalul datorilor suplimentare estimate pentru excesul progonozat de volume de emisii de gaze cu efect de sera la justa valoare a unitatilor suplimentare care urmeaza sa fie achizitionate sau sanctiunile care urmeaza sa fie suportate conform legislatiei nationale. Datoria suplimentara neta este recunoscuta in profit sau pierdere pe baza metodei unitatii de productie.

In cazul in care Societatea estimateaza ca va folosi mai putin din cotele alocate de certificate de emisii de gaze cu efect de sera alocate, orice potential venit din vanzarea certificatelor neutilizate este recunoscut doar in momentul vanzarii efective a acestora.

O. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Compania efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar de doua salarii la pensionare indiferent de vechimea in munca. Aceste sume sunt estimate la data de raportare pe baza: salariului brut la data de raportare; numarul de angajati; estimarile actuariale ale datorilor viitoare privind rata de mortalitate, rata de crestere a salariului, rata inflatiei, rata de rotatie a personalului, etc. La data de raportare, aceste obligatii privind beneficiul determinat cuprind valoarea prezenta a beneficiului determinat si costul serviciilor aferent inregistrat in contul de profit si pierdere.

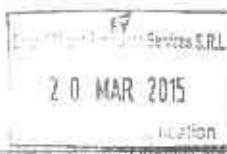
P. Capital social

Capitalul social versat compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital. Societatea a actualizat la inflatie capitalul social conform IAS 29 aplicand indicii de inflatie din perioada 1990-2003, perioada in care Romania a avut hiperinflatie. Ajustarile s-au efectuat pe seama rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS 29, fara sa aiba insa un impact asupra capitalului social subscris si inregistrat la Registrul Comertului.

Q. Rezultat reportat

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 perioadei de raportare urmatoare celei pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidenierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

R. Venituri

Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt măsurate la valoarea justă a sumelor incasate sau de incasat nete de TVA. Veniturile sunt reduse cu valoarea returnurilor, rabaturilor comerciale și a altor costuri similare.

Vanzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când sunt satisfăcute următoarele condiții:

- Societatea a transferat în mod substantial către cumpărator toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- Societatea nu reține nici o implicare managerială asociată de obicei dreptului de proprietate și nici controlul efectiv asupra bunurilor vândute;
- Suma veniturilor poate fi măsurată într-o manieră credibilă;
- Este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în entitate, iar costurile înregistrate sau ce urmează să fie înregistrate cu privire la tranzacție pot fi măsurate într-o manieră credibilă;
- Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere prin ajustarea veniturile din exploatare.

Venituri din vânzare de servicii și alte venituri

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora.

Venituri din dividende și dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt înregistrate pe baza temporală, prin referința la capitalul scadent și la rata dobânzii efective aplicabilă, care este rata exactă de scoț a incasarilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viață a activului financiar, până la valoarea netă contabilă a activului respectiv.

Bonusul acordat hipermarketurilor conform contractului, dar care este facturat de acestea sub formă de servicii și cheltuieli de reclama, ajustează veniturile din vânzări către acestea. Se aplică recunoasterea începând cu anul tranzitiei la IFRS.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

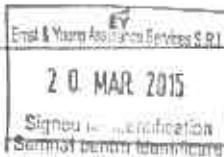
S. Impozite

Impozitul pe profit curent

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Rata impozitului pe profit este aplicată profitului statutar, ajustat pentru anumite elemente în conformitate cu legislația fiscală, și este de 16%.

Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă. Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curentă sunt evaluate la valoarea care se așteaptă să fie recuperată de la sau platita către autoritățile fiscale.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct în capitalurile proprii este recunoscut direct în capitalul propriu, nu în contul de profit și pierdere. Conducerea evaluatează periodic pozitivile prezentate în declaratiile fiscale cu privire la situațiile în care reglementările aplicabile referitoare la impozitare sunt supuse interpretării și constituie provizioane dacă este cazul.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Impozitul amanat

Impozitul amanat este prezentat aplicand metoda bilantiera privind diferențele temporare dintre bazele de impozitare ale activelor și datorilor și valoarea contabilă a acestora în scopul raportării financiare la data de raportare.

Datorile privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile.

Valoarea contabilă a creantelor privind impozitul amanat este revizuită la fiecare data de raportare și redusă în măsură în care nu mai este probabil să fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei parti a creantei privind impozitul amanat sau al totalității acestora. Creantele privind impozitul amanat nerecunoscute sunt reevaluăte la fiecare data de raportare și se recunosc în măsură în care a devenit probabil faptul că profitul impozabil viitor va permite recuperarea creantei privind impozitul amanat.

Creantele și datorile privind impozitul amanat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate și aplicate pentru perioada în care activul este realizat sau datoria este decontată, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate până la data de raportare.

Impozitul amanat privind elementele recunoscute în afara profitului și pierderii este recunoscut în afara profitului și pierderii. Elementele privind impozitul amanat sunt recunoscute în corelație cu tranzacția suport la alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Creantele și datorile privind impozitul amanat sunt compensate dacă există un drept legal de compensare a creantelor privind impozitul curent cu datorile privind impozitul pe profit curent și impozitele amanate se referă la aceeași entitate impozabilă și la aceeași autoritate fiscală.

Taxe de vânzare

Veniturile, cheltuielile, stocurile și activele sunt recunoscute net de suma taxei de vânzare, cu excepția:

- Cazului în care taxa de vânzare aplicabilă unei achiziții de stocuri sau active nu este recuperabilă de la autoritatea fiscală, în acest caz taxa de vânzare fiind recunoscută ca parte a costului de achiziție a activului sau ca parte a elementului de cheltuiala, după caz.
- Creantelor și datorilor prezentate la o valoare incluzând taxa de vânzare.

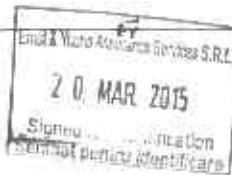
Valoarea netă a taxei de vânzare recuperabilă de la sau de plată către autoritatea fiscală este inclusă ca parte a creantelor și datorilor în situația poziției financiare.

T. Costurile îndatorării

Dobanda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu cicl lung de fabricație precum și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate sunt capitalizate în costul imobilizării.

Celelalte cheltuieli cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

Costurile îndatorării care sunt atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ care implica în mod necesar o perioadă substantială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilită sau în vederea vânzării sunt capitalizate ca parte din costul aceluia activ. Toate celelalte costuri ale îndatorării sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care intervin. Costurile îndatorării reprezintă dobânzile și alte costuri suportate de o entitate pentru împrumutarea de fonduri.



NOTA 3: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

U. Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente determina modificarea tuturor perioadelor prezentate inclusiv soldurile initiale ale primei perioade prezentate. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarile pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative si ajustate pentru toate perioadele prezentate ca si cand eroarea nu ar fi avut loc.

V. Parti afiliate

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

W. Subventii guvernamentale

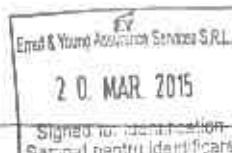
Subventiile guvernamentale sunt recunoscute atunci cand exista siguranta rezonabila ca subvenitia va fi primita si toate conditiile aferente vor fi indeplinite. Cand subvenitia se refera la un element de cheltuiala, aceasta este recunoscuta ca venit pe o baza sistematica, pe perioada in care costurile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

Societatea recunoaste subventiile primite in situatia pozitiei financiare drept venit amanat, care este recunoscut ca venit pe o baza sistematica si rationala pe durata utila de viata a activului (respectiv, in contrapartida cu amortizarea).

X. Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa reprezinta suma la care poate fi tranzactionat un activ sau decontata o datorie, de bunavoie si intre parti aflate in cunointa de cauza, in cadrul unei tranzactii cu pretul determinat obiectiv. Conducerea considera ca valorile juste ale instrumentelor financiare ale Societatii nu difera semnificativ de valorile lor contabile datorita termenelor scurte de scadenta si/sau faptului ca sunt purtatoare de dobanzi variabile in conformitate cu piata.

**NOTA 4: AJUSTAREA LA INFLATIE**

Moneda de evaluare si raportare a Societatii este leul romanesc nou ("RON"). IAS 29, "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste", cere ca situatiile financiare ale societatilor care raporteaza in moneda unei economii hiperinflationiste sa fie intocmite in termeni de unitate monetara curenta la data bilantului si toate sumele trebuie retratare in aceleasi conditii. IAS 29 prevede ca raportarea rezultatului operational si a pozitiei financiare in moneda locala, fara retratarea aferenta inflatiei, este nefolositoare pentru ca banii isi pierd puterea de cumparare astfel incat o comparatie intre valoarea tranzactiilor sau a altor evenimente care au loc in momente diferite, chiar si in cadrul aceliasi perioada de raportare, este gresita. IAS 29 sugereaza ca o economie trebule considerata hiperinflationista daca se indeplinesc anumite conditii, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativa a inflatiei pe o perioada de trei ani sa depaseasca 100%.

Pana la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustari in vederea reflectarii aplicarii IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste". Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzactii si solduri in cadrul situatiilor financiare este prezentata mai jos:

Active si datorii monetare

Activele si pasivele monetare nu au fost reevaluate in vederea aplicarii IAS 29, deoarece acestea sunt deja exprimate in raport cu unitatea monetara curenta la data bilantului.

Active si datorii nemonetare si capitaluri proprii

Toate activele si datorile nemonetare, precum si toate componentele capitalurilor proprii au fost retratare aplicand indicele de inflatie din luna in care activele, datorii sau componentele capitalurilor proprii au fost inregistrate initial in situatiile financiare (data achizitiei sau contributiei) pana la 31 decembrie 2003.

NOTA 5: RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii impune conducerii Societatii 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 datorii 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.

Estimari si ipoteze contabile

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 datorilor in urmatorul exercitiu financiar, sunt prezentate in continuare.

➤ Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea efectueaza o analiza de piata, contractand specialisti in evaluare independenti in vederea verificarii incadrarii valorii juste la 31 decembrie 2014 in limitele valorilor contabile inregistrate la aceasta data. Analiza de piata a terenurilor s-a facut prin comparatie cu dovezi existente pe piata, utilizand preturi comparabile, ajustate in functie de factori de piata specifici, precum negocieri de preturi cu marja de negociere, zona de referinta pentru dezvoltarile pe segmentul comercial si chiar rezidential, vecinatati etc.

NOTA 5: RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

➤ **Deprecierea imobilizarilor necorporale si imobilizarilor corporale**

Deprecierea imobilizarilor necorporale si imobilizarilor corporale

Pentru a determina daca pierderea din depreciere aferenta unei imobilizari necorporale sau corporale trebuie sa fie recunoscuta se impune un rationament semnificativ. Pentru luarea acestei decizii la nivelul fiecarei unitati generatoare de numerar (UGN). Societatea compara valoarea contabila a acestor active necorporale sau corporale cu cea mai mare dintre valoarea justa a unitatii generatoare de numerar, mai putin costurile de vanzare si valoarea sa de utilizare, care va fi generata de activele necorporale si corporale ale unitatilor generatoare de numerar pe parcursul duratiei de utilizare ramase. Valoarea recuperabila utilizata de Societate pentru fiecare unitate generatoare de numerar in scopul evaluarii deprecierii a fost reprezentata de valoarea de utilizare.

In contextul economic actual, Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzional ca exista indicii de depreciere a activelor. Societatea tine cont de relatia dintre capitalizarea sa de piata si valoarea sa contabila, printre alti factori, atunci cand revizuieste indicatorii de depreciere. Prin urmare Societatea a decis estimarea valorii recuperabile a imobilizarilor corporale, in conformitate cu IAS 36. Ca urmare a exercitiului efectuat a rezultat ca nu este necesara inregistrarea unui provizion de depreciere a activelor.

Testul de depreciere efectuat de Societate se bazeaza pe determinarea valorii de utilizare avand in vedere valoarea prezena a fluxurilor viitoare de numerar. Fluxurile de numerar au fost determinate pe baza bugetului pentru anul 2015 si a previziunilor.

Societatea are o singura unitate generatoare de numerar.

Pentru anul 2015, Societatea estimeaza in continuare o crestere fata de 2014 datorata actiunilor si proiectelor intreprinse pentru majorarea cotel de piata.

Societatea a avut in vedere atat informatiile disponibile din anii anteriori, capacitatea de productie pentru fiecare unitate generatoare de numerar, consolidarea relatilor cu clientii existenti, precum si potentialul pielei externe.

Conducerea Societatii considera principalele ipoteze folosite in testul de depreciere nu ar indica o ajustare de depreciere pentru unitatile generatoare de numerar identificate.

➤ **Impozite**

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

Toate sumele datorate autoritatilor de stat au fost platite sau constatate la data inchiderii bilantului. Sistemul fiscal romanesc sufera un proces de consolidare si este in proces de armonizare cu legislatia europeana. Interpretari diferite poate exista la nivelul autoritatilor fiscale in raport cu legislatia fiscală care poate duce la taxe suplimentare si penalizari. In cazul in care autoritatile de stat constata incalcati fiscale, si a reglementarilor conexei, poate duce la: confiscarea sumelor in caza; obligatii fiscale suplimentare; amenzi si penalitati (care sunt aplicate la suma restanta). Ca rezultat sanctiunile fiscale care rezulta din incalcarea dispozitiilor legale poate duce la o datorie semnificativa.

NOTA 5: RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

➤ **Beneficiile privind pensile**

Costul aferent planurilor de pensii cu beneficii determinate, precum si valoarea actualizata a obligatiei privind pensile, este determinat utilizand evaluari care au la baza metode actuariale. Acestea implica emiterea diferitor ipoteze actuariale, care pot fi diferite de evolutiile reale din viitor. Ipotezele includ determinarea ratei de actualizare, majorarile viitoare ale salariilor, ratele de mortalitate si cresterile viitoare ale pensiilor. Avand in vedere complexitatea evaluarii, ipotezele suport si caracterul pe termen lung, o obligatie privind beneficiul determinat este extrem de sensibila la modificarile acestor ipoteze. Toate ipotezele sunt revizuite la fiecare data de raportare.

➤ **Valoarea justa a instrumentelor financiare**

Atunci cand valoarea justa a activelor financiare si a datorilor financiare inregistrate in situatia pozitiei financiare nu poate fi obtinuta de pe piete active, valoarea justa a acestora este determinata utilizand tehnici de evaluare, inclusiv modelul fluxurilor de trezorerie actualizate. Informatiile incluse in aceste modele sunt derive de pe pietele observabile daca este posibil, dar, cand acest lucru nu este posibil, sunt necesare rationamente pentru stabilirea valorilor juste. Aceste rationamente includ analizarea informatiilor utilizate, cum ar fi riscul de lichiditate, riscul de credit si volatilitatea. Modificarea ipotezelor privind acesti factori ar putea sa afecteze valoarea justa raportata a instrumentelor financiare.

➤ **Recunoasterea veniturilor**

Discount comercial

STIROM SA, urmare a derularii activitatii economico-financiare acorda discounturi comerciale ulterior livrariilor, conform clauzelor contractuale atat pentru cantitatatile de articole sticlarie ambalaj cat si menaj livrate, atat pentru sortimentele produse proprii cat si pentru cele comercializate ca si marfuri. Discounturile se acorda in procente diferite la achizitionarea de catre fiecare cumparator a unei anumite cantitati de sortimente, stabilita conform clauzelor contractuale sau prin acordarea de procente diferite in functie de cifra de afaceri realizata pe parcursul derularii contractelor comerciale incheiate.

Discounturile se acorda prin emiterea unei note de credit la data cand se atinge un anumit nivel al livrarii cantitative de produse, deci ulterior momentului vanzarii initiale sau la finalizarea contractelor comerciale in conformitate cu clauzele contractuale aferente fiecarui client, daca se atinge nivelul cantitatativ al livrarii stabilit pentru fiecare client in parte. Reducerile comerciale se recunosc in contul de profit si pierdere prin diminuarea cifrei de afaceri a perioadei la care se refera.

Bonusuri pentru hipermarketuri

Bonusul acordat hipermarketurilor conform contractului, dar care este facturat de acestea sub forma de servicii si cheltuieli de reclama, ajusteaza veniturile din vanzari catre acestea. Se aplica recunoasterea incepand cu anul tranzitiei la IFRS.

➤ **Estimarea duratelor de viata a mijloacelor fixe**

La 1 ianuarie 2013 Societatea a revizuit duratele de viata ale mijloacelor fixe de productie care se vor inlocui prin Proiectul de investitii aprobat, astfel:

- pentru Cuptorul de topire sticla nr.3 si Cuptorul de topire sticla nr.2 revizuirea duratelor de viata s-a facut astfel incat la data scoaterii din evidenta (casarii) cuptoarelor, respectiv 5 decembrie 2013 si 8 ianuarie 2015, valorile ramase sa nu depaseasca valorile estimate recuperabile prin vanzarea deseurilor rezultate.
- pentru mijloacele fixe aferente Cuptorului de topire sticla nr.3 si Cuptorului de topire sticla nr.2. Societatea a revizuit duratele de viata pentru a fi corelate cu duratele de viata economica estimate, respectiv duratele de viata in care acestea vor produce beneficii economice viitoare.

NOTA 5: RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

➤ Ajustari de valoare privind deprecierea creantelor

Managementul Societatii face estimari cu privire la calculul provizioanelor de depreciere creante clienti, astfel incat la sfarsitul anului acestea sa fie prezentate la valoarea realizabila neta, respectiv valoarea fluxurilor viitoare de numerar care urmeaza a intra in societate din realizarea acestora.

NOTA 6: 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 intenteaza sa adopte aceste standarde, daca este cazul, la data la care acestea intră in vigoare.

A) Modificari ale politicilor contabile si ale informatiilor de furnizat

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior, cu exceptia urmatoarelor standarde IFRS modificate, care au fost adoptate de Societate incepand cu data de 1 ianuarie 2014:

- **IAS 28 Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie (revizuit)**
- **IAS 32 Instrumente financiare: Prezentare (modificat) - compensarea activelor financiare si a datoriilor financiare**
- **IFRS 10 Situatii financiare consolidate, IAS 27 Situatii financiare individuale**
- **IFRS 11 Angajamente comune**
- **IFRS 12 Prezentarea intereselor existente in alte entitati**
- **IAS 39 Instrumente financiare (modificat): recunoastere si evaluare - novarea instrumentelor financiare derivate si continuarea utilizarii contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor**
- **IAS 36 Deprecierea activelor (modificat) – informatii de furnizat privind valoarea recuperabila a activelor de alta natura decat cele financiare**
- **Interpretarea IFRIC 21: Impuneri**

Atunci cand se considera ca adoptarea standardului sau interpretarii va avea un impact asupra situatiilor financiare sau a performantei Societatii, impactul sau este descris mai jos:

- **IAS 32 Instrumente financiare: Prezentare (modificat) - compensarea activelor financiare si a datoriilor financiare**
Aceste modificari clarifica intesul sintagmei „are in prezent un drept de compensare executoriu din punct de vedere legal”. Modificarea clarifica, de asemenea, aplicarea criteriilor de compensare din IAS 32 asupra sistemelor de decontare (precum sistemele caselor centrale de compensare) care aplica mecanisme de decontare bruta care nu sunt simultane. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.
- **IAS 39 Instrumente financiare (modificat): recunoastere si evaluare - novarea instrumentelor financiare derivate si continuarea utilizarii contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor**
Conform modificarii, nu ar fi necesar sa inceteze aplicarea principiilor contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor daca s-a novat un instrument financiar derivat desemnat ca instrument de acoperire, cu conditia indeplinirii unumitor criterii. IASB a efectuat o modificare, cu domeniu de aplicare redus, a IAS 39 pentru a permite continuarea aplicarii contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor in anumite imprejurari in care contrapartida la un instrument de acoperire se modifica pentru a obtine compensarea centralizata a acestui instrument. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.
- **IAS 36 Deprecierea activelor (modificat) – Informatii de furnizat privind valoarea recuperabila a activelor de alta natura decat cele financiare**
Aceste modificari elimina efectele neanticipate pe care IFRS 13 le are asupra informatiilor de furnizat mentionate in IAS 36. De asemenea, aceste modificari prevad prezentarea valorilor recuperabile ale activelor sau a unitatilor generatoare de numerar pentru care s-au recunoscut ori s-au reversat pierderi din depreciere in cursul perioadei.

NOTA 6: STANDARDE EMISE, DAR CARE NU SUNT INCA IN VIGOARE (continuare)

• Interpretarea IFRIC 21: Impozitare

Comitetul de interpretare a standardelor a fost solicitat sa analizeze modul in care o entitate ar trebui sa contabilizeze datorile astfel incat sa plateasca impozitele impuse de autoritati, altele decat impozitul pe profit, in cadrul situatiilor sale financiare. Aceasta interpretare reprezinta o interpretare a IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente. IAS 37 stabileste criteriile pentru recunoasterea unei datorii, unul dintre acestea impunand ca o entitate sa aliba o obligatie actuala rezultata dintr-un eveniment trecut (cunoscut ca eveniment care obliga). Interpretarea clarifica faptul ca un eveniment care obliga si care da nastere unei datorii privind plata unui impozit este acea activitate prevazuta in legislatia relevanta, care determina plata unui impozit.

B) Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare si nu au fost adoptate de timpuriu [

• IAS 16 Imobilizari corporale si IAS 38 Imobilizari necorporale (modificare) Clarificarea metodelor acceptabile pentru amortizare

Modificarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2016. Aceasta modificare clarifica principiile din IAS 16 Imobilizari corporale si IAS 38 Imobilizari necorporale conform carora venitul reflecta un anumit model al beneficiilor economice generate din derularea unei afaceri (din care face parte activul) mai degraba, decat al beneficiilor economice consumate prin utilizarea activului. Drept urmare, raportul dintre veniturile generate si veniturile totale preconizate a fi generate nu poate fi folosit pentru a amortiza un element de imobilizari corporale si poate fi folosita numai in situatii extrem de restranse pentru a amortiza imobilizarile necorporale. Aceasta modificare nu a fost inca adoptata de UE. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

• IIAS 19 Beneficiile angajatilor (revizuit): contributiile angajatilor

Modificarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 februarie 2015. Modificarea se aplica pentru contributiile angajatilor sau tertilor la planuri de beneficii determinate. Obiectivul modificarii este sa simplifice contabilizarea contributiilor care sunt independente de vechimea in munca, de exemplu, contributiile angajatilor care sunt calculate in functie de un procent fix din salariu. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

• IFRS 9 Instrumente financiare

Standardul se aplica pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2018 si aplicarea timpurie este permisa. Faza finala a IFRS 9 reflecta toate fazele proiectului privind instrumentele financiare si inlocuiesc IAS 39 Instrumente financiare: recunoastere si evaluare si toate versiunile anterioare ale IFRS 9. Standardul introduce cerinte noi privind clasificarea si evaluarea, deprecierea si contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor. Standardul nu a fost inca adoptat de UE. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

• IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii

Standardul intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2017. IFRS 15 stabileste un nou model in cinci etape care se va aplica pentru veniturile provenind dintr-un contract incheiat cu un client (cu exceptii limitate), indiferent de tipul tranzactiei sau de industrie. De asemenea, cerintele standardului se vor aplica pentru recunoasterea si evaluarea castigurilor si pierderilor din vanzarea anumitor active de alta natura decat cea financiara care nu sunt rezultatul activitatii obisnuite a entitatii (de ex.: vanzare de imobilizari corporale si necorporale). Va fi prevazuta prezentarea extinsa de informatii, inclusiv dezagregarea venitului total, informatii despre obligatiile de executie, modificarile soldurilor contractuale ale conturilor de active si datorii intre perioade si rationamente si estimari-cheie. Standardul nu a fost inca adoptat de UE. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

NOTA 6: STANDARDE EMISE, DAR CARE NU SUNT INCA IN VIGOARE (continuare)

- **IAS 27 Situatii financiare individuale (modificat)**
Modificarea intra in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2016. Aceasta modificare va permite entitatilor sa foloseasca metoda punerii in echivalenta pentru a contabiliza investitiile in filiale, asocierile in participatie si asociati in cadrul situatiilor lor financiare individuale si va ajuta anumite jurisdictii sa treaca la IFRS la nivelul situatiilor financiare individuale, reducand costurile de conformare fara a reduce nivelul informatiilor puse la dispozitia investitorilor. Aceasta modificare nu a fost inca adoptata de UE. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.
- **IASB a emis Im bunatatile Anuale ale IFRS – Ciclul 2010 – 2012, care reprezinta o colectie de modificari ale IFRS.** Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 februarie 2015. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.
 - **IFRS 2 Plata pe baza de actiuni:** Aceasta imbunatatire modifica definitia „conditiei de intrare in drepturi” si a „conditiei de piata” si adauga definitii pentru „conditia de performanta” si „conditia de servicii” (care, anterior, erau incluse in definitia „conditiei de intrare in drepturi”).
 - **IFRS 3 Combinari de intreprinderi:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca o contraprestatie contingenta intr-o achizitie de intreprinderi care nu este clasificata drept capitaluri proprii, este evaluata ulterior la valoarea justa prin profit sau pierdere indiferent daca intra sau nu in domeniul de aplicare al IFRS 9 Instrumente financiare.
 - **IFRS 8 Segmente de activitate:** Aceasta imbunatatire prevede ca o entitate sa prezinte rationamentele emise de membrii cadrelor de conducere atunci cand acestia pun in aplicare criteriile de agregare pentru segmentele de activitate si clarifica faptul ca o entitate trebuie sa prezinte numai reconciliari ale totalului activelor segmentelor raportabile cu activele entitatii daca activele segmentelor sunt raportate cu regularitate.
 - **IFRS 13 Evaluarea la valoarea justa:** Aceasta imbunatatire din cadrul Bazei pentru concluzii din IFRS 13 clarifica faptul ca, prin emiterea IFRS 13 si modificarea IFRS 9 si IAS 39, nu a fost eliminata posibilitatea evaluarii creantelor si datorilor pe termen scurt care nu au o rata declarata a dobanzii la valoarea lor de facturare, fara actualizare, daca efectul actualizarii nu este semnificativ.
 - **IAS 16 Imobilizari corporale:** Im bunatatile clarifica faptul ca, la momentul reevaluarii unui element de imobilizari corporale, valoarea contabila bruta este ajustata astfel incat sa corespunda valorii de reevaluare a valorii juste.
 - **IAS 24 Prezentarea informatiilor privind partile afiliate:** Im bunatatile clarifica faptul ca o entitate care furnizeaza servicii de personal-cheie de conducere pentru entitatea care raporteaza sau pentru societatea-mama a entitatii care raporteaza este o parte afiliata a entitatii care raporteaza.
 - **IAS 38 Imobilizari necorporale:** Im bunatatile clarifica faptul ca, la momentul reevaluarii unei imobilizari necorporale, valoarea contabila bruta este ajustata astfel incat sa corespunda valorii de reevaluare a valorii juste.
- **IASB a emis Im bunatatile Anuale ale IFRS – Ciclul 2011 – 2013, care reprezinta o colectie de modificari ale IFRS.** Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2015. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.
 - **IFRS 3 Combinari de intreprinderi:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca IFRS 3 exclude din sfera sa de aplicare formarea unei asocieri in participatie in cadrul situatiilor financiare le asocierii in participatie in sine.
 - **IFRS 13 Evaluarea la valoarea justa:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca aria exceptiei privind portofoliul, asa cum este definita la punctul 52 al IFRS 13, include toate contractele din aria de aplicabilitate a IAS 39 Instrumente financiare: recunoastere si evaluare sau IFRS 9 Instrumente financiare, indiferent daca indeplinesc sau nu definitia activelor financiare sau a datorilor financiare conform definitiei din IAS 32 Instrumente financiare: prezentare.

NOTA 6: STANDARDE EMISE, DAR CARE NU SUNT INCA IN VIGOARE (continuare)

- **IAS 40 Investitii imobiliare:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca, pentru a determina daca o anumita tranzactie indeplineste atat definitia unei combinari de intreprinderi conform definitiei din IFRS 3 Combinari de intreprinderi, cat si a unei investitii imobiliare conform definitiei din IAS 40 Investitii imobiliare, trebuie ca aplicarea celor doua standarde sa se realizeze independent unul de celalalt.
- **IASB a emis Imbunatatirile Anuale ale IFRS – Ciclul 2012 – 2014, care reprezinta o culegere de modificari ale IFRS.** Modificările intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2016. Aceste imbunatatiri anuale nu au fost inca adoptate de UE. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.
 - **IFRS 5 Active imobilizate detinute in vederea vanzarari si activitatii intrerupte** Modificarea clarifica faptul ca trecerea de la o metoda de cedare la o alta (prin cedare sau prin distribuire catre proprietari) nu trebuie considerata a fi un nou plan de cedare ci, mai degraba, este o continuare a planului initial. Prin urmare, nu exista o intrerupere in aplicarea cerintelor IFRS 5. De asemenea, modificarea clarifica faptul ca schimbarea metodei de cedare nu schimba data clasificarii.
 - **IFRS 7 Instrumente financiare: informatii de furnizat.** Modificarea clarifica faptul ca un contract de servicii care include un onorariu poate reprezenta o implicare continua in activul financiar. De asemenea, modificarea clarifica faptul ca informatiile de furnizat conform IFRS 7 cu privire la compensarea activelor financiare si datorilor financiare nu sunt necesare in raportul financiar interimar condensat.
 - **IAS 19 Beneficiile angajatilor:** Modificarea clarifica faptul ca adancimea pietei pentru obligatiunile corporative de inalta calitate este evaluata pe baza monedei in care este exprimata obligatia, mai degraba decat in tara in care se afla obligatia. Cand nu exista o adancime a pietei pentru obligatiunile corporative de inalta calitate in moneda respectiva trebuie utilizate ratele aplicabile obligatiunilor de stat.
 - **IAS 34 Raportarea financiara interimara:** Modificarea clarifica faptul ca informatiile interimare de prezentat trebuie fie sa existe in situatiile financiare interimare, fie incluse prin referinte intre siturile financiare interimare si specificarea includerii acestora in raportul financiar interimar mai extins (de ex.: in comentariile conducerii sau raportul de risc). Comitetul a specificat ca celealte informatii din cadrul raportului financiar interimar trebuie sa fie puse la dispozitia utilizatorilor in aceiasi termeni ca si in cazul situatiilor financiare interimare si la aceeasi data. Daca utilizatorii nu au acces la alte informatii in acest fel, raportul financiar interimar este incomplet.
- **IFRS 10, IFRS 12 si IAS 28: Entitati de investitii: aplicarea exceptiei de consolidare (modificari)**
Modificările se refera la trei aspecte aparute in practica in legatura cu aplicarea exceptiei de consolidare pentru entitatile de investitii. Modificările intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2016. Modificările clarifica faptul ca exceptia de la prezentarea de situatii financiare consolidate se aplica unei entitati-mama care este o filiala a unei entitati de investitii atunci cand entitatea de investitii isi evaluateaza filialele la valoarea justa. De asemenea, modificarea clarifica faptul ca numai o filiala care nu este, in sine, o entitate de investitii dar furnizeaza servicii de asistenta entitatii de investitii este consolidata. Toata celealte filiale ale unei entitati de investitii sunt evaluate la valoarea justa. In cele din urma, modificările IAS 28 Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie permit investitorilor ca, la aplicarea metodei punerii in echivalenta, sa pastreze evaluarea la valoarea justa aplicata de entitatea asociata sau asocierea in participatie a entitatii de investitii pentru interesele sale in filiale. Aceste modificari nu au fost inca adoptate de UE. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

NOTA 6: STANDARDE EMISE, DAR CARE NU SUNT INCA IN VIGOARE (continuare)

- IAS 1: Initiativa de prezentare a informatiilor (modificare)**

Modificarile IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare incurajeaza si mai mult societatile sa apliche rationamente profesionale atunci cand determina informatiile pe care trebuie sa le prezinte si modul in care le structureaza in cadrul situatiilor financiare. Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2016. Modificarile cu domeniu de aplicare redus ale IAS clarifica, mai degrada decat sa modifice semnificativ, cerintele existente ale IAS 1. Modificarile se refera la pragul de semnificatie, ordinea notelor, subtotaluri si dezaggregare, politici contabile si prezentarea altor elemente ale rezultatului global decurgand din investitiile contabilizate conform metodelor punerii in echivalenta. Aceste modificari nu au fost inca adoptate de UE. Conducerea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

NOTA 7: CIFRA DE AFACERI

Societatea nu are segmente raportabile. Societatea monitorizeaza vanzarile pe arii geografice.

In anul 2014 (2013: N/a) Stirom a desfasurat activitate cu un singur client, cu o cifra de afaceri mai mare de 10% din valoarea vanzarilor, respectiv 10,6%

	2014	2013
Venituri din vanzarea de produse de sticlarie si matrite	137.211.284	158.131.873
Venituri din vanzarea de marfuri	67.814.484	47.046.199
Discounturi acordate	(872.337)	(986.340)
Total	204.153.431	204.191.732

Discount comercial

Societatea a acordat discounturi comerciale in anul 2014 in valoare de 872.377 RON, astfel:

- pentru clientii de articole de ambalaje din sticla (butelii, borcani) in valoare de 552.815 RON
- pentru clientii de articole de sticlarie menaj in valoare de 3.281 RON
- pentru clientii retele de supermarket si hypermarket in valoare de 316.240 RON,din care pentru ambalaj: 82.961RON iar pentru menaj retele 233.279 RON.

Societatea a acordat discounturi comerciale in anul 2013 in valoare de 986.340 RON, astfel:

- pentru clientii de articole de ambalaje din sticla (butelii, borcani) in valoare de 524.827 RON
- pentru clientii de articole de sticlarie menaj in valoare de 62.753 RON
- pentru clientii retele de supermarket si hypermarket in valoare de 398.759 RON,din care pentru ambalaj: 127.463 RON iar pentru menaj retele 271.295 RON.

Analiza cifrei de afaceri pe arii geografice se prezinta mai jos:

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2013
Export		
Europa	27.185.124	26.670.578
SUA, Mexic, Canada	28.620	25.068
Orientul Mijlociu		1.934.065
Europa de est		-
Total Export	27.213.745	28.629.711
Vanzari la intern	176.939.686	175.562.021
Total vanzari	204.153.431	204.191.732

NOTA 8: COSTUL VANZARILOR

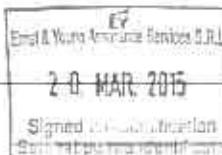
Descriere	2014	2013
	TOTAL	TOTAL
Analiza costului vanzarii		
Amortizare imobilizari corporale	22.025.241	18.675.851
Venituri din reluarea subvenției pentru investiții	(1.620.085)	-
Amortizare imobilizari necorporale	52.246	44.201
Cheltuieli cu personalul	13.485.629	15.213.793
Alte cheltuieli (utilitati, mentenanța, asigurări, postă și telefoane, altele)	48.490.677	54.328.500
Cheltuieli cu materiale prime și variația stocurilor	15.458.218	27.618.826
Costul marfurilor vândute	55.676.391	38.500.592
Cheltuieli cu vânzare alte marfuri	907.958	279.393
Costul vanzarii-total	154.476.275	154.661.156

In anul 2014 costul vanzarii a scăzut fata de anul 2013 cu 184.881 RON respectiv de la 154.661.156 RON la 154.476.275 RON, in conditiile in care noul Cuptor de topire sticla nr.3 a fost pus in functiune la data de 30 aprilie 2014.Cresterea capacitatii de productie a noului cuptor nr.3 cu 30% fata de cel vechi, si precum si tehnologia avansata a investitiei realizate, au condus la obtinerea unui volum de productie aproape egal cu cel inregistrat in anul 2013, cu o reducere a costurilor de productie, in special economie de gaz si energie electrica.

Cresterea cheltuielilor cu vanzarea marfii anul 2014 fata de 2013 a fost determinata de achizitia de marfuri din sticla in principal din cadrul grupului, in perioada reconstructiei cuptorului nr.3, pentru a onora comenziile clientilor nostri in toata aceasta perioada.

NOTA 9: CHELTUIELI DE VANZARE SI DESFACERE

Descriere element de cheltuieli	2014	2013
Salarii si alte cheltuieli de natura salariala	1.830.357	1.852.025
Beneficii angajati si scolarizare	92.869	111.662
Audit & Taxe juridice	2.937	-
Alte cheltuieli cu servicii executate de terți	382.593	326.047
Cheltuieli de reambalare	248.130	143.858
Costuri de expediere, manipulare si transport	2.585.612	2.102.173
Comisioane agent	44.263	86.847
Costuri de publicitate si promovare	4.696	20.110
Consumabile si consumabile de birou	271.220	252.814
Asigurari	151.763	130.167
Chirii (cladiri si depozite)	27.232	-
Chirii (vehicule si altele)	267.390	270.438
Cheltuieli privind redeventele	3.371.082	3.888.774
Cheltuieli de leasing operational	95.682	93.451
Cheltuieli de deplasare	40.490	47.639
Posta si telecomunicatii	55.515	57.695
Intretinere si reparatii vehicule	9.992	8.780
Intretinere si reparatii (masini si echipamente)	30.849	15.178
Utilitati	144.422	95.565
Impozit pe cladiri	209.657	186.667
Depreciere si amortizare	564.482	578.519
Alte cheltuieli de distributie	49.284	117.461
Total	10.480.517	10.385.869

**NOTA 9: CHELTUIELI DE VANZARE SI DESFACERE (continuare)**

Costurile de expediere, manipulare si transport inregistreaza o crestere in anul 2014 la 2.585.612 RON fata de 2.102.173 RON cat au inregistrat in anul 2013, in principal datorita exporturilor altor marfuri (cioburi,matriite) realizate in anul 2014, in plus fata de exporturile de produse din sticla.

Incepand cu anul 2013 Societatea inregistreaza cheltuieli cu redeventele in baza contractului incheiat cu Yioula Glassworks pentru dreptul de folosinta a marcii YLA. Valoarea redeventei se calculeaza si se inregistreaza lunar incepand cu Ianuarie 2013 prin aplicarea procentului de 2,5% asupra vanzarilor la intern si export ale produselor finite fabricate de Stirom cu marca YLA.

NOTA 10: CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

Descriere element de cheltuieli	2014	2013
Salarii si alte cheltuieli de natura salariala	4.394.920	3.958.915
Beneficii angajati si scolarizare	191.796	146.734
Audit & Taxe juridice	867.844	351.606
Alte cheltuieli cu servicii executate de terți	2.860.853	2.853.054
Costuri de expediere, manipulare si transport	2.471	257
Comisioane catre terți	86.870	140.198
Costuri de publicitate si promovare	-	4.330
Consumabile si consumabile de birou	195.232	191.517
Asigurari	576.788	611.206
Chirii (cladiri si depozite)	266.413	319.358
Chirii (vehicule si altele)	2.640	3.324
Cheftuieli de leasing operational	182.771	181.032
Cheftuieli de deplasare	180.645	175.660
Posta si telecomunicatii	58.309	65.207
Intretinere si reparatii (vehicule)	17.232	12.645
Intretinere si reparatii (masini si echipamente)	186.175	163.710
Utilitati	279.051	342.769
Impozite, taxe si amenzi	180.365	153.810
Depreciere si amortizare	12.601.485	22.000.647
Alte cheltuieli administrative	198.536	195.848
Total	23.330.396	31.871.828

La data de 1 Ianuarie 2013 pentru mijloacele fixe de productie care se inlocuiesc prin Proiectul de investitii aprobat la finantare de AM POSCCE-OIE, Societatea a modificat politica privind duratele de viata ale acestora in sensul reducerii duratelor de viata ramasa la 01 Ianuarie 2013 si calculul amortizarii liniare pe o perioada de viata revizuita, astfel incat valoarea ramasa la momentul inlocuirii /scoaterii din evidenta a acestor mijloace fixe sa nu depaseasca valoarea estimata recuperabila prin vanzarea deseurilor rezultante. La data de 31 decembrie 2014 suplimentul de cheltuiala privind amortizarea, avand la baza diferenta intre noile durate de viata revizuite ale mijloacelor fixe si vechile durate de viata ale acestora, este in valoare de 9.325.765 RON si a fost inregistrat in cheltuielile administrative ale Societatii.

La data de 31 decembrie 2013 amortizarea suplimentara este in valoare de 20.587.316 RON si a fost inregistrata de asemenea in cheltuielile administrative ale Societatii.

NOTA 11: ALTE VENITURI SI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Alte venituri		
Venituri din vanzari din deseuri	305.350	611.108
Venituri din vanzari de mijloace fixe	3.411.534	6.181.687
Venituri din chirii	6.448	9.279
Venituri din prestari servicii (refacturare utilitati, comision de succes depozite certificate CO2, alte venituri)	35.084	138.958
Venituri din amortizarea subventiilor guvernamentale	144.350	7.434
Venituri din daune si despagubiri	-	-
Profit din reversare provizion stocuri	-	2.039
Profit din reversare provizion clienti incerti	435.898	95.830
Alte venituri (venituri penalitati intarziere, alte venituri)	1.156.914	231.958
Total alte venituri	5.495.578	7.278.293

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Alte cheltuieli		
Cheltuieli cu vanzarea mijloacelor fixe	1.231.419	3.140.329
Pierderi din creante clienti	479.413	-
Cheltuieli cu taxe diverse	422.169	768.553
Cheltuieli cu constituire provizion clienti incerti	1.445.435	506.735
Alte cheltuieli (cheltuieli protocol, tva nedeductibil, ajutoare materialele acordate, alte cheltuieli)	280.281	144.598
Total alte cheltuieli	3.858.717	4.560.215

Veniturile din amortizarea subventiilor guvernamentale in suma de 144.350 RON sunt aferente unor subventii guvernamentale primite pentru achizitia anumitor elemente de imobilizari corporale in trecut precum si unui plus de inventar inregistrat. Nu exista conditii sau contingente neindeplinite atasate acestor subventii.

In anul 2014 a fost finalizata prima etapa a Proiectului de investitii- Instalatie tehnologica de topire sticla nr 3, si linii de fabricatie sticla nr. 3.1 si 3.3, in cadrul Proiectului de investitii "Eficientizarea consumului energetic prin investitii in procesul de fabricatie a ambalajelor din sticla in cadrul S.C. Stirom SA", cu finantare nerambursabila de la AM POS CCE.

Societatea a inregistrat in anul 2014 venituri din amortizarea subventiei pentru Instalatia de topire sticla nr.3, in suma de 1.620.112 RON. Aceste venituri au fost recunoscute in contul de profit si pierdere ca o ajustare a costului de productie, prin reducerea corespunzatoare a cheltuiellor privind amortizarea investitiei realizate.

Vanzarile de mijloace fixe au la data de 31 decembrie 2014 o valoare de 3.411.534 RON constituita in principal din:

- vanzari de matrite 1.284.310 RON
- vanzari de mecanisme-parti echipamente tehnologice 397.184 RON
- vanzari de paleti si separatoare 1.730.040 RON

Vanzarile de mijloace fixe au la data de 31 decembrie 2013 o valoare de 6.181.687 RON constituita in principal din:

- vanzari de matrite 2.109.002 RON
- vanzari de echipamente refractare 1.517.502 RON
- vanzari de paleti si separatoare 2.479.996 RON

NOTA 12: COSTURI DE FINANTARE SI VENITURI FINANCIARE**12.1 Costuri financiare**

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Cheltuiala cu dobanda imprumutul bancar pe termen lung	1.452.954	132.804
Cheltuiala cu dobanda cu creditele bancare pe termen scurt	4.833.381	5.233.618
Alte cheltuieli-discounturi financiare acordate	93.251	8.067
Comisioane bancare	1.336.057	664.160
Total cheltuieli financiare	7.715.643	6.038.649

12.2 Venituri financiare

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Venit dobanda din conturi curente bancare si depozitele la termen	51.896	27.472
Alte venituri financiare (sconturi primite)	471	293
Total venituri financiare	52.367	27.765

NOTA 13: IMPOZITUL PE PROFIT

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe profit pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2014 si 2013 sunt:

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Impozit pe profit curent:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	3.149.404	1.912.447
Ajustari de impozit pe profit curent din perioadele precedente	-	-
Cheltuiala (venit) impozit pe profit amanat	(1.791.476)	(1.751.748)
Total Impozit pe profit	1.357.928	160.699
Reconciliere impozit pe profit cu impozitul pe profit calculat prin aplicarea directa a cotei procentuale:		
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare:	10.623.585	3.925.604
Cota procentuala de impozit pe profit	16%	16%
Impozit pe profit calculat prin aplicarea cotei procentuale	1.699.774	628.097
Efect impozit pe profit rezultat din alte elemente deductibile	(341.845)	(467.397)
Total impozit pe profit raportat in Contul de profit si pierdere	1.357.928	160.699
Miscari ale impozitului pe profit amanat		
Sold Initial (net)	1.190.016	(437.139)
Credit / (Cheltuiala) cu impact direct pe capitaluri proprii	-	(124.593)
Ajustari de schimb valutar	-	-
Modificare baza impozabilă ca urmare a modificării rezervei din reevaluare	-	-
Credit / (Cheltuiala) cu impact direct pe Contul de profit si pierdere	1.791.476	1.751.748
Sold final (pozitiv-creanta, negativ-datorie)	2.981.492	1.190.015
Impozit pe profit amanat (creanta/datorie) detaliat in Bilant		

Impozit pe profit amanat (datorie)

- Reevaluare mijloace fixe tangibile la valoarea justă	-	-
- altele - imprumut pe termen lung	(24.839)	957
alte elemente cu impact pe cash si echivalente de cash	-	(30.287)

STIROM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

17
 Ernst & Young Assurance Services SRL
 20. MAR. 2015
 Signed _____ by _____
 Comptroller/Controller/Accountant/Bookkeeper

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Total impozit pe profit amanat (datorie)	(24.839)	(29.329)
Impozit pe profit amanat (creanta)		
- Reevaluare mijloace fixe tangibile la valoarea justă	2.636.263	998.913
- Provizion pentru stocuri	6.164	49.223
- Provizion pensii	119.249	49.259
- Provizion pentru clienti incerti	125.703	1.166
- alte elemente cu impact pe cash si echivalente de cash	-	-
alte datorii	218.951	120.783
Total impozit pe profit amanat (creanta)	3.006.330	1.219.345
NET IMPOZIT PE PROFIT AMANAT (DATORIE)/CREANTA	2.981.491	1.190.015
Impozit pe profit amanat (creanta/datorie) detaliat in Contul de profit si pierdere		
Impozit pe profit amanat (datorie)		
- Reevaluare mijloace fixe tangibile la valoarea justă	-	1.062.852
- altele - imprumut pe termen lung	(25.796)	25.967
alte elemente cu impact pe cash si echivalente de cash	30.287	67.991
Impozit pe profit amanat (creanta)		
- Reevaluare mijloace fixe tangibile la valoarea justă	1.537.350	1.123.506
- Provizion pentru stocuri	(43.059)	(508.678)
- Provizion pensii	69.990	5.687
- Provizion pentru clienti incerti	124.538	(136.361)
- alte elemente cu impact pe cash si echivalente de cash	-	-
alte datorii	98.167	120.783
IMPOZIT PE PROFIT AMANAT CHELTUIALA/(VENIT)	1.791.476	1.751.748

Diferentele temporare deductibile au fost generate de diferența dintre perioada de amortizare contabilă și perioada de amortizare fiscală.

Miscarea impozitului pe profit curent	2014	2013
Impozitul pe profit de plată la începutul anului	8.464	312.132
mai putin: impozitele pe profit plătite	(2.118.162)	(2.216.115)
Cheltuiala cu impozitul pe profit (profit si pierdere)	3.149.404	1.912.447
Impozitul pe profit de plată	1.039.706	8.464

Cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit curent/ elemente similare veniturilor

În conformitate cu reglementari fiscale în vigoare (OUG34/2009), rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe la data de 31 decembrie 2014 care au fost deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuiellor privind activele cedate și/sau casate, s-au impozitat concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. Valoarea de 260.936 RON reprezentând rezerva din reevaluare a clădirilor și construcțiilor speciale la data de 31 decembrie 2014 s-a impozitat concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

NOTA 14: REZULTAT PE ACTIUNE

Valorile rezultatului pe actiune de baza sunt calculate impartind profitul net al exercitiului la numarul de actiuni in cursul exercitiului.

Urmatoarele reflecta datele privind venitul si actiunile folosite pentru calculul rezultatului pe actiune de baza:

Profit net an 2014

9.265.657

Profit net an 2013

3.764.905

Numar de actiuni an 2014

16.278.692

Numar de actiuni an 2013

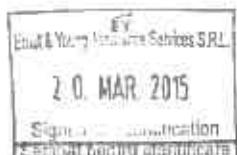
16.278.692

Rezultatul pe actiune an 2014

0,57

Rezultatul pe actiune an 2013

0,23



STIROM SA
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 15: IMOBILIZARI CORPORALE

DESCRIERE	TERENURI	CLADIRI	MASINI SI ECHIPAMENTE	MILIOACE DE TRANSPORT	MOBILIERSI ALTELE	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	TOTAL
Cost sau evaluare							
la 01 ianuarie 2013	61.583.288	59.476.707	205.392.826	22.108.274	4.276.274	8.142.023	360.979.392
Cresteri	-	349.697	9.900.624	239.137	2.337.210	56.608.909	69.435.576
Ajustari ale valoarii justă	778.708	-	-	-	-	-	778.708
Transferuri din imobilizari corporale in curs	-	188.540	1.301.027	-	-	(1.489.567)	-
Cedari/casari	-	-	(23.458.099)	-	-	(1.620.153)	(25.078.232)
Reclasificare cont paletei	-	-	-	(16.148.170)	16.148.170	-	-
la 31 decembrie 2013	62.361.996	60.014.944	193.136.377	6.199.241	22.761.654	61.641.213	406.115.421
Cresteri	-	241.589	78.951.608	358.962	2.155.221	25.250.601	106.957.980
Transferuri din imobilizari corporale in curs	-	99.209	30.806.315	-	-	(30.905.584)	-
Cedari/casari	-	-	(1.438.809)	-	-	(458.423)	(1.897.232)
la 31 decembrie 2014	62.361.996	60.355.802	301.455.491	6.558.202	24.916.871	55.527.807	511.176.170
Amortizare si depreciere							
la 01 ianuarie 2013							
Chefului privind amortizarea	-	(105.798.320)	(17.117.940)	(3.312.733)	-	-	(126.228.993)
Cedari/casari	-	(2.487.441)	(34.563.189)	(240.167)	(3.710.893)	-	(41.001.700)
Reclasificare cont paletei	-	-	21.942.636	-	-	-	21.942.636
la 31 decembrie 2013							
Chefului privind amortizarea	-	(2.467.441)	(118.418.883)	(4.753.679)	(12.604.428)	-	(145.288.057)
Cedari/casari	-	(2.475.902)	(29.586.021)	(236.913)	(2.494.923)	-	(34.805.759)
la 31 decembrie 2014							
Valoare ramasa la data	-	(4.963.344)	(147.350.934)	(4.990.592)	(22.122.977)	-	(179.427.846)
31 decembrie 2013	62.361.996	57.527.503	74.717.494	1.445.562	3.133.596	61.641.214	260.827.364
31 decembrie 2014	62.361.996	55.392.458	154.104.557	1.567.610	2.793.894	55.527.807	331.748.324

Finalizat	20 MAR 2015
Sigilat	Signat pentru

STIROM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 15: IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Societatea nu a înregistrat provizoane pentru deprecierea imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2014 și nici la 31 decembrie 2013.

În cursul exercitiului financiar 2014, intrările de imobilizări reprezintă în principal mașini și echipamente achiziționate în legătură cu înlocuirea cuporului 3 (finalizat în aprilie 2014) și a cuporului 2 pentru care au fost platite avansuri și au fost comandate echipamente care urmează să fie utilizate în operațiunea de reconstrucție a cuporului numarul 2, estimată să se finalizeze în luna aprilie 2015.

La data de 1 ianuarie 2013 pentru mijloacele fixe de producție care se înlocuiesc prin Proiectul de investiții aprobat la finanțare de AM POSCCE-OIE, Societatea a modificat politica privind duratele de viață ale acestora în sensul reducerii duratelor de viață ramasă la 01 ianuarie 2013 și calculul amortizării liniare pe o perioadă de viață revizuită, astfel încât valoarea ramasă la momentul înlocuirii /scoaterii din evidență a acestor mijloace fixe să nu depășească valoarea estimată recuperabilă prin vânzarea deseurilor rezultate. În anul 2014 suplimentul de amortizare, reprezentând diferența între amortizarea calculată potrivit noilor durate și amortizarea calculată potrivit duratelor initiale a acestor mijloace fixe este în valoare de 9.325.765 RON.

La data de 31 decembrie 2013 amortizarea suplimentară este în valoare de 20.587.316 RON.

Cuporul de topire sticla nr.2 a fost opri, pentru dezafectare și reconstrucție, pe data de 8 ianuarie 2015, Societatea a înregistrat amortizare în anii 2013 și 2014, astfel încât valoarea ramasă a Cuporului nr.2 la data de 31 decembrie 2014 este zero. Valoarea cheltuielilor cu amortizarea contabilă suplimentară înregistrată în anul 2014 este de 7.534.378 RON.

La data de 5 decembrie 2013 Cuporul de topire sticla nr.3 a fost opri, pentru dezafectare și reconstrucție. Valoarea ramasă a Cuporului nr.3 la data casării acestuia este de 329.876 RON. Valoarea cheltuielilor cu amortizarea contabilă suplimentară înregistrată în cursul anului 2013 până la momentul casării Cuporului 3 este de 13.877.339 RON.

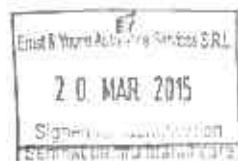
Reevaluarea terenurilor și cladirilor

Pentru reevaluarea terenurilor de la 31.12.2013, se recunoaște un impozit amanat direct în alte elemente ale rezultatului global (împreună cu rezerva de reevaluare), care s-a prezentat separat în reconcilierea capitalurilor proprii.

Detalii privind mijloacele fixe constituite ca și garanții sunt prezentate în Nota 19.

Valoarea mijloacelor fixe complet amortizate la data de 31 decembrie 2014 este de 89.478.437 RON (la 31 decembrie 2013: 56.778.898 RON).

În exercitiul financiar 2014 Societatea a capitalizat dobânzi în suma de 557.426 RON, aferente creditului pentru investiții contractat de la CEC Bank (în exercitiul financiar 2013: 180.596 RON).



NOTA 16: IMOBILIZARILE NECORPORALE

	Costuri	Software
La 1 ianuarie 2013		4.729.396
Cresteri		564.710
Reduceri		-
La 31 decembrie 2013		5.294.106
Cresteri		455.423
Reduceri		-
La 31 decembrie 2014		5.749.529
Amortizare si depreciere		
La 1 ianuarie 2013		4.243.343
Amortizare		250.627
La 31 decembrie 2013		4.493.970
Amortizare		437.695
La 31 decembrie 2014		4.931.665
Valoarea contabila neta		
La 31 decembrie 2014		817.864
La 31 decembrie 2013		800.136

NOTA 17: DATORII CURENTE

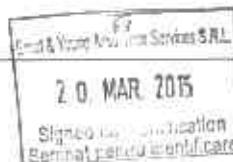
OBLIGATII COMERCIALE SI SIMILARE

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2013
1 Furnizori		10.703.132	20.959.307
2 Furnizori pentru investitii		20.147.935	4.164.504
3 Clienti creditori interni		182.218	1.712.564
4 Decontari in cadrul Grupului		24.995.057	188.013
5 Total obligatii comerciale si similare		56.028.341	27.024.388

NOTA 18: ALTE DATORII CURENTE

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2013
1 Salarii si datorii assimilate		1.779.259	1.771.070
2 Impozite si taxe		3.260.897	3.422.404
3 Dividende de plata		771.823	750.862
4 Creditori diversi		1.887.187	2.349.355
5 Sume in avans aferente proiectului de investitii		6.088.153	14.158.641
6 Alte datorii		19.085	9.973
Total Alte datorii curente		13.806.403	22.462.306

Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 19.

**NOTA 18: ALTE DATORII CURENTE (continuare)**

Termenii si conditiile datorilor financiari mentionate mai sus:

- Datorile comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt, de obicei, decontate in termen de 60 de zile;
- Alte datorii nu sunt purtatoare de dobanzi si au un termen maxim de sase luni;
- Dobanda de plata este decontata trimestrial pe toata durata exercitiului financiar.

Pentru explicatii cu privire la procesele de gestionarea riscului de credit ale Societatii, a se vedea nota 30.

NOTA 19: IMPRUMUTURI

Situatia imprumuturilor pe termen scurt purtatoare de dobanzi se prezinta astfel:

BANCA FINANTATOARE	VALOARE CONTRACT	TIP VALUTA	DATA SCADENTEI	SOLD LA 31 DEC 2014 RON	SOLD LA 31 DEC 2013 RON
PIRAEUS BANK	4.000.000	EUR	04.08.2015	6.720.539	6.724.437
PIRAEUS BANK	3.000.000	EUR	04.08.2015	-	3.937.305
PIRAEUS BANK credit card	20.000	EUR	-	40.432	37.738
BANCA ROMANEASCA	1.500.000	EUR	27.02.2015	5.041.462	4.759.842
BANCA ROMANEASCA	1.500.000	EUR	27.02.2015	-	-
BANCPOST	5.000.000	EUR	30.04.2015	22.365.679	22.423.500
UNICREDIT TIRIAC BANK	2.500.000	EUR	15.02.2015	11.181.798	11.210.767
UNICREDIT TIRIAC BANK	2.500.000	EUR	15.02.2015	5.193.460	-
MILLENNIUM	17.961.500	RON	04.06.2015	16.966.685	15.986.873
MILLENNIUM	13.500.000	RON	27.12.2015	4.680.962	1.434.982
OTP BANK	22.000.000	RON	21.08.2015	16.667.500	12.304.199
TRANSILVANIA BANK	7.500.000	RON	17.03.2015	7.485.815	6.937.102
CEC BANK	13.000.000	RON	30.07.2015	11.749.389	-
DOBANDA CEC BANK	-	RON	05.01.2015	157.798	44.669
DOBANDA GLASSTANK	-	EUR	-	3.427	-
TOTAL IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT	155.757.083	RON	-	108.253.946	85.801.413
CEC BANK-partea curenta a creditului pe termen lung	13.453.310	RON	31.12.2015	13.453.310	-

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 47.664.361 RON.

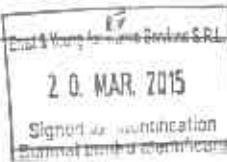
La data de 31 Decembrie 2014, situatia imprumuturilor pe termen lung, se prezinta dupa cum urmeaza:

BANCA FINANTATOARE	VALOARE CONTRACT	TIP VALUTA	DATA SCADENTEI	SOLD LA 31 DEC 2014 RON	SOLD LA 31 DEC 2013 RON	RATA DOBANZII - IMPRUMUT PE TERMEN LUNG
CEC BANK	52.860.426	RON	16.07.2022	53.123.320	30.105.328	ROBOR3M+3%
GLASSTANK BV	1.500.000	EUR	15.05.2019	262.894	-	8.65%
TOTAL IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG	59.583.576			53.123.320	30.105.328	

La data de 31 decembrie 2014, Societatea beneficiaza de urmatoarele finantari bancare:

1) Contract de credit nr. 1417 din data de 4 august 2003 incheiat cu Piraeus Bank Romania SA astfel cum a fost modifical si completat prin Actul aditional nr. 1417/1 din data de 23 iunie 2004; Actul aditional nr. 1417/2 din data de 25 Ianuarie 2005; Actul aditional nr. 1417/3 din data de 19 decembrie 2005; Actul aditional nr. 1417/4 din data de 23 februarie 2006; Actul aditional nr. 1417/5 din data de 9 martie 2007; Actul aditional nr. 1417/6 din data de 26 noiembrie 2009; Actul aditional nr. 1417/7 din 21.02.2011; Actul aditional nr. 1417/8 din 22.08.2012

STIROM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)



NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)

Suma: 4.000.000 EUR, dupa cum urmeaza:

- pana la suma de 1.500.000 EUR (Facilitatea I) poate fi utilizata pe baza garantiei corporative emise de YIOLA Glassworks SA;
- pana la suma de 2.500.000 EUR (Facilitatea II) poate fi utilizata pe baza garantiei corporative emise de YIOLA Glassworks SA si contractelor de garantie reala mobiliara avand ca obiect cesiunea drepturilor de creanta ale SC STIROM SA, reprezentand incasari existente, rezultate din cecuri, bilete la ordin si facturi comerciale care vor fi platite de catre clientii Stirom SA, agreati in prealabil de Banca, drepturi de creanta care vor acoperi, in orice moment, in proportie de cel putin 125% sumele utilizate din Facilitatea II.

Durata: 12 luni de la data semnarii contractului (i.e. 04.08.2003), renoibila pentru perioade successive de 12 luni, exceptand cazul in care oricare dintre parti transmite celelalte parti o notificare de reziliere a contractului cu cel putin 30 de zile inainte; Avand in vedere faptul ca niciuna dintre partile contractante nu a solicitat rezilierea contractului, aceasta este inca in vigoare, cu valabilitate pana in data de 04.08.2015.

Destinatie: capital de lucru

Garantii:

- Contract de cautiune emis in favoarea Bancii de catre YIOULA GLASSWORKS S.A. Grecia;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor derive din facturile emise de Societate in favoarea unor terce persoane acceptate in prealabil de Banca (inclusiv facturile aferente cecurilor postdate) si gaj asupra cecurilor si biletelor la ordin (inclusiv ipoteca mobiliara asupra creantelor aferente) ce vor fi platite de catre clientii Societatii, agreati in prealabil de Banca;
- Ipoteca mobiliara constituita asupra creantelor si accesoriilor acestora evidenitate in facturi, care dau Societatii dreptul de incasare a unor sume de bani de la terce persoane. Garantia trebuie sa acopere in orice moment 125% din sumele utilizate din Facilitatea II;
- Trei bilete la ordin in alb cu mentionea "fara protest" emise de Scocitate;
- Ipoteca mobiliara asupara tuturor conturilor Societatii deschise si care vor fi deschise la Banca.

2) Contract de credit nr.125/ 9 martie 2007 incheiat cu Piraeus Bank, astfel cum a fost modificat si completat prin Actul aditional nr.125/1 din 11 mai 2007, Actul Aditional nr.125/2 din 26 noiembrie 2009 si Act Aditional nr.125/3 din 21.02.2011; Actul Aditional nr.125/4 din 22.11.2011; Actul Aditional nr.125/5 din 22.08.2012

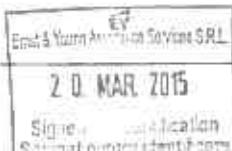
Suma: 3.000.000 EUR

Durata: 12 luni de la data semnarii contractului (i.e. 09.07.2007), renoibila pentru perioade successive de 12 luni, exceptand cazul in care oricare dintre parti transmite celelalte parti o notificare de reziliere a contractului cu cel putin 30 de zile inainte; Avand in vedere faptul ca niciuna dintre partile contractante nu a solicitat rezilierea contractului, aceasta este inca in vigoare, cu valabilitate pana in data de 09.03.2015.

Destinatie: capital de lucru; rambursarea imprumuturilor catre actionarul majoritar si plata de dividende

Garantii:

- Contract de cautiune incheiat cu Yioula Glassworks S.A. Grecia;
- 3 bilete la ordin in alb stipulate "fara protest" emise de S.C. STIROM S.A.;
- Contract de ipoteca mobiliara avand ca obiect creantele derive din contracte prin ipotecarea creantelor si a accesoriilor acestora reprezentand incasari prezente si viitoare rezultate reprezentand incasari prezente si viitoare rezultate din contractele incheiate de Societate cu clientii sai, agreati de Banca, drepturi de creantacare vor acoperi, in orice moment, in proportie de cel putin 125% sumele utilizate din facilitatea de credit;
- Ipoteca mobiliara asupra tuturor conturilor prezente si viitoare deschise de Societate la Banca.



NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)

3) Contract de credit nr.SMBU/54/2011 din 07.03.2011 incheiat cu Banca Unicredit Tiriac Bank S.A., astfel cum a fost modificat prin: Actul aditional nr. 1/18.04.2011, Actul aditional nr.2/05.07.2011, Actul Aditional nr.3/13.07.2011; Actul Aditional nr 4/16.02.2011; Actul Aditional nr.5/16.03.2012; Actul Aditional nr.6/16.07.2012; Actul Aditional nr.7/15.02.2013; Act Aditional 8/14.02.2014; Act Aditional 9/27.05.2014; Act Aditional 10/08.08.2014; Act Aditional 11/13.02.2015

Suma: 2.500.000 EUR

Destinatie: capital de lucru – cheltuieli generale

Valabilitate: 15.02.2015

Garantii:

- garantie reala mobiliara avand ca obiect toate disponibilitatile banesti prezente si viitoare/soldurile creditoare aflate in conturile si subconturile Stirom SA prezente si viitoare deschise la Banca;
- Scrisoare de garantie („Corporate Guarantee”) in valoare de 2.500.000,00 EUR, emisa de catre Yioula Glassworks S.A. Grecia;
- Ipoteca mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile bancare, prezente si viitoare, deschise de Societate la Banca;
- Cesiunea drepturilor de creanta, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractul nr. 412416/25.11.2010 incheiat de STIROM S.A. cu S.C. TWINSERV S.R.L., avand calitatea de debitor cedat, conform Contractului de Cesiune a Creantelor;
- Cesiunea drepturilor de creanta, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractul nr. 413286 din data de 11.04.2011 incheiat de S.C. STIROM S.A. cu S.C. Romaqua Group SA, avand calitatea de debitor cedat, conform Contractului de Cesiune a Creantelor;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractul/e incheiat/e de S.C. STIROM S.A cu clientii sai: Twinserv SRL si Romaqua Group SA, avand calitatea de debitor/i cedati/i, conform Contractului de ipoteca mobiliara asupra creantelor;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractul/e incheiat/e de S.C. STIROM S.A cu clientii sai: Zarea SA, Elias Valavanis provenind din contractul nr. 413286/11.04.2011 incheiat de S.C. STIROM S.A. cu S.C. Romaqua Group S.A., avand calitatea Zarea SA; Elias Valavanis S.A.; Glassworks LTD; RackPack s.r.o., avand calitatea de debitori cedati, conform Contractului de ipoteca mobiliara asupra creantelor;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractul/e incheiat/e de S.C. STIROM S.A cu clientul sau Coca Cola Hellenic Procurement GMBH si TOKOVICS ES TARSA BT, Alexandron Grup Romania SRL, avand calitatea de debitor/i cedati/i, conform Contractului de ipoteca mobiliara asupra creantelor.

4) Contract de credit nr.GRIM/407256/2014 din 14.02.2014 incheiat cu Banca Unicredit Tiriac Bank S.A., astfel cum a fost modificat prin: Actul aditional nr. 1/08.08.2014, Actul aditional nr.2/08.08.2014, Actul Aditional nr.3/13.02.2015;

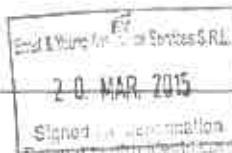
Suma: 2.500.000 EUR

Destinatie: descoberit de cont – cheltuieli generale

Valabilitate: 15.02.2015

Garantii:

- Ipoteca mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile bancare prezente si deschise de Societate la Banca;
- Scrisoare de garantie („Corporate Guarantee”) in valoare de 2.500.000,00 EUR, emisa de catre Yioula Glassworks S.A. Grecia;

**NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)**

- Ipoteca mobiliară asupra creantelor banesti, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractul/ele incheiat/e de S.C. STIROM S.A cu clientii sai: Zarea SA; Elias Valavanis provenind din contractul nr. 413286/11.04.2011 incheiat de S.C. STIROM S.A. cu S.C. Romaqua Group S.A., avand calitatea Zarea SA; Elias Valavanis S.A.; Glassworks LTD; RackPack s.r.o., TOKOVICS ES TARSA BT, Alexandrion Grup Romania SRL de debitor cedat, conform Contractului de ipoteca mobiliară asupra creantelor.
- Ipoteca mobiliară asupra creantelor banesti, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractul/ele incheiat/e de S.C. STIROM S.A cu clientul sau Coca Cola Hellenic Procurement GMBH, avand calitatea de debitor/ cedat/i, conform Contractului de ipoteca mobiliară asupra creantelor.

5) Contract de credit bancar pentru linie de credit nr. 70050177 din data de 17.06.2005 incheiat cu Banca Romaneasca, membra a Grupului National Bank of Greece, modificat prin Actul aditional nr. 1/14 iunie 2006; Actul aditional nr. 2/15 iunie 2007; Actul Aditonal nr. 3/16 iunie 2008; Actul aditional nr. 4/15 iunie 2009; Actul aditional nr. 5/29 iulie 2009; Actul aditional nr. 6/ 30 septembrie 2009; Actul aditional nr.8/13.04.10; Actul Aditonal nr 9/30.04.2010; Actul aditional nr.14/30.11.2010; Actul aditional nr. 15/03.12.10; Actul Aditonal nr.16/31.01.2011; Actul Aditonal nr. 17.01.02.2011; Actul Aditonal nr. 18/31.03.2011; Actul Aditonal nr.19/01.04.2011; Actul Aditonal nr.20/31.05.2011;Actul aditional nr.21/10.06.2011; Actul aditional nr.24/07.10.2011; Actul aditional nr.25/17.10.2011; Actul aditional nr.26/18.10.2011; Actul aditional nr.27/06.02.2012; Actul aditional nr.28/30.03.2012; Actul aditional nr.29/31.05.2012; Actul aditional nr.30/12.06.2012; Actul aditional nr.31/31.07.2012; Actul aditional nr.32/28.09.2012; Actul aditional nr.33/29.11.2012; Actul aditional nr.34/08.04.2013; Actul aditional nr.35/31.05.2013; Actul aditional nr.36/11.06.2013; Actul aditional nr.37/14.06.2013; Actul aditional nr.38/30.09.2013; Actul aditional nr.39/31.10.2013; Actul aditional nr.40/31.01.2014; Actul aditional nr.41/25.03.2014; Actul aditional nr.42/30.05.2014; Actul aditional nr.43/11.06.2014; Actul aditional nr.44/35.06.2014; Actul aditional nr.45/31.10.2014; Actul aditional nr.46/05.11.2014; Actul aditional nr.47/07.11.2014; Actul aditional nr.48/27.02.2015; Actul aditional nr.49/03.03.2015; Actul aditional nr.50/05.03.2015

Suma: 1.500.000 EUR

Destinatie: capital de lucru – finantarea activitatii curente a Societatii, incluzand emiterea de angajamente de plată (scrisori de garantie, acreditive si avalizarea de bilete la ordin)

Valabilitate: 27.02.2015

Garantii:

- Garantie corporatista emisa de Yioula Glassworks SA;
- Bilet la ordin in alb emis de STIROM SA;
- Ipoteca mobiliară asupra drepturilor de creanta pe care Societatea le detine asupra partenerilor sai comerciali și girul în favoarea Bancii a instrumentelor de plată emise de partenerii comerciali care să acopere în proporție de 50% valoarea sumelor utilizate și nerambursate din facilitatea de credit, conform contractului de ipoteca mobiliară accesoriu;
- Ipoteca mobiliară asupra conturilor curente deschise de Societate la Banca.

6) Contract de credit bancar nr. 94094130087 din data de 08.04.2013 incheiat cu cu Banca Romaneasca – Membra a Grupului National Bank of Greece completat și modificat prin Actul Aditonal nr. 1/31.05.2013; Actul Aditonal nr.2/14.06.2013; Actul Aditonal nr. 3/30.09.2013; Actul Aditonal nr. 4/31.10.2013; Actul Aditonal nr. 5/31.01.2014; Actul aditonal nr.6/25.03.2014; Actul aditonal nr.7/30.05.2014; Actul aditonal nr.8/11.06.2014; Actul aditonal nr.9/25.06.2014; Actul aditonal nr.10/31.10.2014; Actul aditonal nr.11/05.11.2014; Actul aditonal nr.12/07.11.2014; Actul aditonal nr.13/27.02.2015; Actul aditonal nr.14/03.03.2015; Actul aditonal nr.15/05.13.2015

Suma: 1.500.000 EUR

NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)

Destinatie: credit revolving, de trezorerie pentru finantarea activitatii curente, pe baza de documente (cecuri, Bilete la ordin, facturi, ordine de plata, etc.) emise de clientii Societatii.

Valabilitate: 27.02.2015

Garantii:

- Ipoteca mobiliară asupra creantelor decurgând din documentele finanțate;
- Ipoteca mobiliară asupra conturilor deschise de Societate la Banca.

7) Contract de imprumut nr.2582 din data de 14.06.2010 incheiat cu Banca Millennium, astfel cum a fost modificat și completat prin: Actul aditional nr.1 din 28.06.2010; 9.06.2010; Actul aditional nr.2 din 14.06.2010; Actul aditional nr.3 din 26.01.2012; Actul aditional nr.4 din 08.03.2012; Actul Aditional nr. 5/11.06.2012; Actul Aditional nr. 6/06.06.2013; Actul Aditional nr. 7/05.07.2013; Actul Aditional nr. 8/24.12.2013; Actul Aditional nr. 9/22.05.2014; Actul Aditional nr. 10/05.06.2014;

Suma: 17.961.500 RON

Destinatie: 6.772.500 RON - Facilitate Linie de credit pentru finantarea activitatii curente;
11.189.000 RON - Facilitate capital de lucru reutilizabil pentru finantarea activitatii curente prin plată înainte de scadenta a maxim 80% din valoarea creantelor pe care imprumutatul le are de incasat rezultate din contractele comerciale incheiate, comenzi, facturile emise de către imprumutat și platibile de clientii Imprumutatului agreati in prealabil de Banca și pentru care plată se efectueaza cu bilete la ordin, cecuri și facturi fiscale cu scadenta amanata.

Valabilitate: 04.06.2015

Garantii:

- cesiunea cu prim rang de prioritate a tuturor creantelor Imprumutatului prezente și viitoare rezultând din: 1) toate contractele care au fost și vor fi incheiate de Imprumutat cu partenerii săi-debitori cedati; 2) toate comenzi comerciale, facturile și orice asemenea documente cu valoare similară recunoscute de legile și practica în materie comercială, emise de Imprumutat și platibile de către debitorii lui cedati, asă cum sunt acestea identificate în contractele de cesiune cu titlu de garanție, accesoriu Contractului de credit;
- garantia reală mobiliară cu prim rang de prioritate asupra disponibilităților din conturile imprumutatului deschise la Banca;
- garantie corporatista avand forma și continutul acceptate de Banca, constituită de Yloula Glassworks S.A. Greece.

8) CONTRACT DE IMPRUMUT NR.3426 din data de 13.12.2011 Incheiat cu Millennium Bank astfel cum a fost modificat și completat prin Actul aditional nr. 1/08.03.2012; Actul aditional nr. 2/24.12.2012; Actul aditional nr. 3/24.12.2013; Actul aditional nr. 4/22.05.2014; Actul aditional nr. 5/10.12.2014

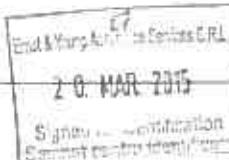
Suma: 13.500.000 RON

Destinatie: Finantarea activitatii curente prin finantarea achizitiei de stocuri

Valabilitate/data maturitatii: 27 decembrie 2014

Garantii:

- ipoteca mobiliară asupra conturilor bancare deschise la Banca;
- ipoteca mobiliară asupra stocului de materii prime și marfuri identificat prin contractul de ipoteca mobiliară asupra stocurilor, accesoriu contractului de imprumut.

**NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)**

La inceputul perioadei de raportare facilitatea de credit a fost in suma de 6.750.000 RON. In cursul perioadei de raportare s-a efectuat o suplimentare a facilitatii de credit cu suma de 6.750.000 RON astfel, incepand cu data de 13 decembrie 2014, valoarea creditului este de 13.500.000 RON.

9) CONTRACT DE IMPRUMUT NR.C11002011009358/23.08.2011 incheiat cu OTP BANK ROMANIA SA astfel cum a fost modificat si completat prin Actul aditional nr. 1/22.08.2012, Actul aditional nr. 2/21.08.2013; Actul aditional nr. 3/08.11.2013; Actul aditional nr. 4/07.08.2014; Actul aditional nr. 5/14.01.2015;

Suma: 22.000.000 RON

Valuta de Referinta: RON, creditul putand fi utilizat si in EUR

Destinatie: Finantarea activitatii curente, emitere scrisori de garantie.

Valabilitate: 21.08.2015

Garantii:

- ipoteca mobiliara asupra creantelor pe care Societatea le are de incasat din contractele comerciale in baza Contractului de ipoteca mobiliara cu titlu de garantie asupra creantelor prezente si viitoare;
- ipoteca mobiliara asupra stocului de produse finite din sticla, proprietatea Societatii, in suma minima de 17.662.000 RON, situat in incinta fabricii din Bucuresti;
- ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Societate la Banca;
- cecuri si/sau bilete la ordin girate in favoarea Bancii;
- Societatea se obliga sa asigure bunurile ipotecate la o societate de asigurari agreeata de OTP BANK ROMANIA S.A., pana la achitarea integrala a obligatiilor ce decurg din contractul de imprumut, iar politile de asigurare sa le ceseioneze in favoarea Bancii.

In cursul perioadei de raportare, s-a efectuat o majorare a plafonului creditului de de la 13.290.000 RON la 22.000.000 RON.

10) CONTRACT DE CREDIT FACILITATE REVOLVING Nr. 42/31.01.2012 incheiat cu Bancpost S.A., astfel cum a fost modificat si completat prin: Actul aditional nr.1 din 18.12.2012; Actul aditional nr.2 din 31.01.2013; Actul aditional nr.3 din 22.03.2013; Actul aditional nr.4/27.09.2013; Actul aditional nr.5 din 27.01.2014; Actul aditional nr. 6/27.03.2014; Actul aditional nr. 7/16.05.2014; Actul aditional nr. 8/07.10.2014; Actul aditional nr. 9/14.01.2015;

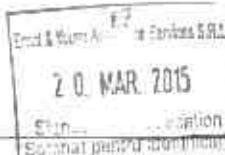
Suma: 5.000.000 EUR

Destinatie: Capital de lucru

Valabilitate: 30.04.2015

Garantii:

- Ipoteca imobiliara de rang I asupra imobilului proprietatea Societatii, situat in Bucuresti, B-dul Theodor Pallady nr. 43-45 sector 3, avand numar cadastral 200750, intabulat in Cartea Funciara nr. 200750 tinuta de Oficiul de Cadastru si de Publicitate Imobiliara Bucuresti, Biroul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Sectorul 3, imobil format din:
 - teren cu o suprafaata totala de 2.158,56 mp (Teren);
 - constructie edificata pe Teren, C43- cladire pavilion administrativ, cu o suprafaata de 436,28m.p., zona de parcare si drum de acces, avand regim de inaltime P+4;
- Ipoteca mobiliara avand ca obiect gajul asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor curente, prezente si viitoare deschise de Societate la Banca;
- Garantie corporativa emisa de Yioula Glassworks S.A. Grecia, in suma de 5.000.000 EUR;



NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)

- Ipoteca mobiliară asupra creantelor emise și neincasate rezultate din contracte comerciale și/sau facturile fiscale eligibile, prezente și viitoare, a caror valoare trebuie să fie în orice moment de minim 350.000,00 EUR, conform contractului de ipoteca mobiliară;
- Ipoteca mobiliară asupra stocurilor de produse finite mărite și semifabricate pentru mărite, având o valoare contabilă de minim 500.000,00 EUR, conform contractului de ipoteca mobiliară.

11) CONTRACT DE CREDIT Nr. 148/31.01.2012 incheiat cu BANCA TRANSILVANIA S.A. Cluj Napoca - Sucursala Victoria Bucuresti astfel cum a fost modificat și completat prin Actul aditional nr.1/148/18.03.2013, Actul aditional nr.2/148/01.04.2013, Actul aditional nr.3/148/17.03.2014; Actul aditional nr.4/148/01.04.2014

Suma: 7.500.000 RON

Destinatie: Capital de lucru (finantarea activitatii curente)

Valabilitate: 17.03.2015

Garantii:

- Ipoteca imobiliara de prim rang, asupra creantelor prezente și viitoare și soldul contului curent (cu notificarea debitorului cedat), la valoare de 13.359.038,00 RON, asupra creantelor din contractul comercial nr. 310043/16.12.2010, completat cu actele aditionale ulterioare, incheiat cu S.C. United Romanian Breweries Bereprod SRL (Tuborg), la valoarea totală de 19.084.341,00 RON;
- Ipoteca imobiliara asupra incasarilor și soldul contului curent și a subconturilor deschise de Societate la Banca (fara notificarea debitorilor cedati), la valoarea de 8.383.444 RON;
- Bilet la ordin în alb, stipulat „fara protest” emis de Societate în favoarea Bancii.

12. CONTRACT LINIE DE CREDIT PENTRU INVESTITII PENTRU PROIECTE FINANTATE DIN FONDURI EUROPENE pentru Agentii Economici Nr. RQ13044025621577 din data de 17.05.2013 astfel cum a fost modificat/completat prin Actul Aditional nr. 1/10.07.2013; Actul Aditional nr. 2/28.08.2013; Actul Aditional nr. 3/18.09.2013; Actul Aditional nr. 4/26.09.2013; Actul Aditional nr. 5/15.10.2013; Actul Aditional nr. 6/02.12.2013; Actul Aditional nr. 7/13.01.2014; Actul Aditional nr. 8/04.02.2014; Actul Aditional nr. 9/06.03.2014; Actul Aditional nr. 10/01.04.2014; Actul Aditional nr. 11/09.05.2014; Actul Aditional nr. 12/26.06.2014; Actul Aditional nr. 13/28.08.2014; Actul Aditional nr. 14/03.09.2014; Actul Aditional nr. 15/08.10.2014; Actul Aditional nr. 16/05.01.2015; Actul Aditional nr. 17/03.02.2015; Actul Aditional nr. 18/03.03.2015

Suma: un plafon maxim de 66.333.127 RON

Destinatie: facilitate de credit pentru Investitii, pentru realizarea proiectului de investitii finantat din fonduri europene, conform **Contractului de finantare pentru acordarea ajutorului financiar nerambursabil** nr. 24EE din 28.02.2013 incheiat cu Ministerul Economiei în calitate de Organism Intermediar pentru Energie (în continuare OIE), în numele și pentru Autoritatea de Management pentru Programul Operational Sectorial „Cresterea Competitivitatii Economice”, avand ca obiect acordarea finanțării nerambursabile de către AM POS CCE pentru implementarea Proiectului nr. 630595/13.12.2011, avand codul SMIS 40015, intitulat: „Eficientizarea consumului energetic prin investitii in procesul de fabricatie a ambalajelor din sticla in cadrul SC STIROM SA”.

Valabilitate: 114 luni, incepand cu data de 17.07.2013 și pana la data de 16.07.2022, și prelungit cu 6 luni pana la 16.01.2023.

Dobanda: ROBOR 3M+marja 3% pe an

NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)**Garantii:**

- Ipoteca imobiliara de rangul I asupra imobilului situat in mun. Bucuresti, B-dul Theodor Pallady, nr.43-45, sector 3, compus din teren intravilan in suprafata de 43.658,97 mp si constructiile edificate pe acesta, cu o suprafata construita la sol de 41.227,22 mp, avand destinatia de hala (C 32), imobil intabulat in CF nr.200749 (CF vechi nr.7528_3), a mun. Bucuresti-sector 3, identificat cu nr. cadastral 200749 (teren) si 200749-C1 (constructii), proprietatea Stirom;
- Ipoteca mobiliara asupra mijloacelor fixe: echipamente de racire, compresoare si tablou de automatizare si control, proprietatea Stirom SA, a caror valoare la data de 21.02.2014 este de 1.705.700 RON;
- Ipoteca mobiliara asupra bunurilor viitoare, achizitionate in cadrul proiectului de investitii, cu o valoare estimata de 61.474.650 RON;
- Ipoteca mobiliara asupra bunurilor achizitionate in cadrul proiectului de investitii constand in sistem de pompe pentru alimentarea cu apa industriala, sistem de aer comprimat format din turbocompressoare, instalatia de topire sticla nr. 3, linia de prelucrare a sticlei nr. 3.1 si linia de prelucrare a sticlei 3.3, in valoare de 90.360.706 RON;
- Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor curente si/sau subconturilor in RON si valuta deschise de STIROM SA la CEC Bank SA, inclusiv asupra contului de grant;
- Gaj asupra Politelor de asigurare incheiate pentru asigurarea bunurilor aduse in garantie;
- Bilet la ordin stipulat fara protest, in alb, emis de STIROM SA si avalizat de reprezentantul legal al Societatii dl. Vamvakas Spyridon, ca persoana fizica.

14) CONTRACT FACILITATE LINIE DE CREDIT SUB CONDITIE Nr. RQ14044025689445 din data de 22.07.2014 incheiat cu CEC Bank astfel cum a fost modificat/completat prin Actul Aditional nr. 1/14.10.2014; Actul Aditional nr. 2/30.10.2014; Actul Aditional nr. 3/03.12.2014; Actul Aditional nr. 4/15.12.2014; Actul Aditional nr. 5/16.01.2015; Actul Aditional nr. 6/10.02.2015

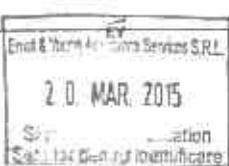
Suma: un plafon maxim de 13.000.000 RON

Destinatie: facilitate de credit pentru finatarea activitatii curente

Valabilitate: 12 luni, incepand cu data de 30.10.2014 si pana la data de 30.07.2015

Garantii:

- Ipoteca mobiliara asupra creantelor provenite din Contractul de vanzare-cumparare nr. 416247 din 19.02.2014, cu Anexa nr.1 la acesta, incheiat intre Stirom SA – in calitate de Vanzator si Cramele Recas SA, in calitate de Cumparator;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor provenite din Contractul de vanzare-cumparare nr. 7230 din 25.11.2013, cu Anexa 1, la acesta, incheiat intre Stirom SA – in calitate de Vanzator si Geomar Activ Business SRL, in calitate de Cumparator;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor provenite din Contractul de vanzare-cumparare nr. 416599 din 01.02.2012, cu Anexe 1 si 2 la acesta, incheiat intre Stirom SA – in calitate de Vanzator si Oana Management SRL, in calitate de Cumparator;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor provenite din Contractul de vanzare-cumparare nr. 310046 din 19.12.2012 cu Anexe 1 si 2 la acesta, incheiat intre Stirom SA – in calitate de Vanzator si Alcoprod Service SA, in calitate de Cumparator, modificat prin Actul aditional nr.1 din 23.12.2013, cu Anexa nr.3 la acesta;
- Ipoteca mobiliara asupra stocurilor de piese de schimb, proprietatea Stirom SA, in valoare de 6.597.203 RON, conform balantei de verificare la 31.12.2013;
- Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor curente si/sau subconturilor in lei si valuta deschise de STIROM SA la CEC Bank SA;
- Bilet la Ordin, stipulat fara protest, in alb, emis de STIROM SA.

**NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)****Alte garantii constituite de Societate****1. Garantii pentru Obligatiunile emise de Glasstank B.V. Olanda**

In mai 2014, Glasstank B.V., o societate privata cu raspundere limitata constituita conform legilor din Olanda ("Emittentul"), societate care este indirect (prin intermediul subsidiarei sale MGL Mediteranean Glass Limited) o societate-mama a STIROM SA, a emis Obligatiuni Garantate de tip Senior, avand o valoare nominala totala de 185.000.000 €, cu scadenta in 2019 ("Obligatiunile"). Prin "Angajamentul Datoriei" (contract de emisiune de obligatiuni, in engleza, "Indenture") din data de 21 mai 2014 incheiat, printre altii, intre Glasstank BV (societate care este indirect, prin intermediul subsidiarei sale MGL Mediteranean Glass Limited, o societate-mama a STIROM SA) in calitate de Emitent, Stirom in calitate de Garant, Creditorul Ipotecar WILMINGTON TRUST (LONDON) LIMITED, in calitate de agent de garantie, Wilmington Trust National Association, in calitate de reprezentant (in engleza, "trustee"), s-au emis obligatiuni senioare garantate in valoare de 185.000.000 €, cu dobanda de 8,50% scadente in 2019 ("Obligatiunile"). Potrivit Contractului de emisiune de obligatiuni ("Indenture"), obligatiunile ce deriva din Obligatiuni inclusiv din orice Datorie Paralela beneficiaza de garantii reale (respectiv Ipoteca Mobiliara si Ipoteca Imobiliara) asupra anumitor mijloace fixe detinute de Stirom SA, dupa cum urmeaza:

1.1 Ipoteca imobiliara de rang intai constituita asupra urmatoarelor imobile (precum si asupra bunurilor atasate la acestea, imbunatatirilor, amelioratiunilor si accesoriilor aferente acestora) proprietatea Stirom SA:

1.1.1 Imobilul situat in Bucuresti, B-dul Theodor Pallady nr. 43-45, sector 3, avand numar cadastral 223315 (teren) si 223315-C45 (constructie), intabulat in Cartea Funciara nr. 223315 tinuta de Oficiul de Cadastru si de Publicitate Imobiliara Bucuresti, Biroul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Sectorul 3, imobil format din:

- (i) teren cu o suprafata de 6.144 mp (Teren); si
- (ii) constructie edificata pe Teren C45 – atelier mecanic, cu o suprafata construita la sol de 4.067 mp;

1.1.2 Imobilul situat in Bucuresti, B-dul Theodor Pallady nr. 43-45, sector 3, avand numar cadastral 223316 (Teren) si 223316-C42 (Constructie), intabulat in Cartea Funciara nr. 223316 tinuta de Oficiul de Cadastru si de Publicitate Imobiliara Bucuresti, Biroul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Sectorul 3, imobil format din:

- (i) teren cu o suprafata de 4.414 mp (Teren); si
- (ii) constructie edificata pe Teren C42 – cladire administrativa, cu o suprafata construita la sol de 1.538 mp;

1.1.3 Imobilul situat in Bucuresti, B-dul Theodor Pallady nr. 43-45, sector 3, avand numar cadastral 223317 (Teren) si 223317-C1, 223317-C2, 223317-C3, 223317-C4, 223317-C5, 223317-C6, 223317-C7, 223317-C8, 223317-C9, 223317-C10, 223317-C11, 223317-C12, 223317-C13 223317-C14, 223317-C33, 223317-C34, 223317-C35, 223317-C36, 223317-C37, 223317-C38, 223317-C39, 223317-C40 si 223317-C41 (constructii), intabulat in Cartea Funciara nr. 223317 tinuta de Oficiul de Cadastru si de Publicitate Imobiliara Bucuresti, Biroul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Sectorul 3, imobil format din:

- (i) teren cu o suprafata de 27.828 sqm (Teren); si
- (ii) constructie edificata pe Teren C1-C14 si C33-C41, cu o suprafata construita la sol de 6.494 mp, dupa cum urmeaza:

- C1 – rezervor cu o suprafata construita la sol de 50 mp;
- C2 – magazie, cu o suprafata construita la sol de 56 mp;
- C3 – cladire cu o suprafata construita la sol de 63mp;
- C4 – statie compresoare si statie pompe cu o suprafata construita la sol 1502 mp;
- C5 – ateliere mecanice, statie electrica 6 KV cu o suprafata construita la sol de 143 mp;
- C6 – ateliere materiale protectie cu o suprafata construita la sol de 116 mp;
- C7 – post trafo cu o suprafata construita la sol de 64 mp;
- C8 – statie reglare gaze cu o suprafata construita la sol de 22 mp;
- C9 – magazie cu o suprafata construita la sol de 186 mp;
- C10 – magazie cu o suprafata construita la sol de 36 mp;

Enrol & Yonne Ltd - Taxidex SRL
20 MAR 2015
S...
General per...
...certificare

NOTA 19: IMPRUMUTURI (continuare)

- C11 – rezervor apa cu o suprafață construită la sol de 27 mp;
- C12 – rezervor apa cu o suprafață construită la sol de 122 mp;
- C13 – vulcanizare cu o suprafață construită la sol de 55 mp;
- C14 – magazie cu o suprafață construită la sol de 20 mp;
- C33 – depozit cu o suprafață construită la sol de 107 mp;
- C34 – anexa cu o suprafață construită la sol de 62 mp;
- C35 – tablou general automatizari cu o suprafață construită la sol de 607 mp;
- C36 – corp social anexa P+1E cu o suprafață construită la sol de 2.802 mp;
- C37 – statie reglare gaze, cu o suprafață construită la sol de 39 mp;
- C38 – anexa cu o suprafață construită la sol de 55 mp;
- C39 – anexa cu o suprafață construită la sol de 44 mp;
- C40 – atelier cu o suprafață construită la sol de 81 mp;
- C41 – atelier cu o suprafață construită la sol de 235 mp,

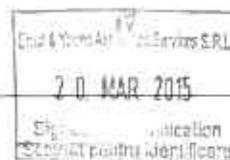
1.1.4 Imobilul situat în București, B-dul Theodor Pallady nr. 43-45, sector 3, având numărul cadastral 223318 (teren) și 223318-C15, 223318-C16, 223318-C17, 223318-C18, 223318-C19, 223318-C20, 223318-C21, 223318-C22, 223318-C23, 223318-C24, 223318-C25, 223318-C26, 223318-C27, 223318-C28 și 223318-C29 (construcții), întabulat în Cartea Funciară nr. 223318, tinută de Oficiul de Cadastru și de Publicitate Imobiliara București, Biroul de Cadastru și Publicitate Imobiliara Sectorul 3, imobil format din:

- (i) teren cu o suprafață de 53.753 mp (Teren); și
- (ii) construcții edificate pe Teren, respectiv:
 - C15 – depozit amestec cu suprafață construită la sol de 2.074 mp;
 - C16 – tun amestec cu suprafață construită la sol de 1.940 mp;
 - C17 – depozit nisip cu suprafață construită la sol de 3.783 mp;
 - C18 – sopron materii prime cu suprafață construită la sol de 1.112 mp;
 - C19 – instalatie incarcare cu suprafață construită la sol de 1.146 mp;
 - C20 – depozit descarcare nisip cu suprafață construită la sol de 1.328 mp;
 - C21 – anexa cu suprafață construită la sol de 570 mp;
 - C22 – anexa cu suprafață construită la sol de 486 mp;
 - C23 – birouri cu suprafață construită la sol de 180 mp;
 - C24 – anexa cu suprafață construită la sol de 120 mp;
 - C25 – spații cazare cu suprafață construită la sol de 80 mp;
 - C26 – anexa cu suprafață construită la sol de 60 mp;
 - C27 – atelier cu suprafață construită la sol de 198 mp;
 - C28 – pod basculă cu suprafață construită la sol de 51 mp;
 - C29 – birouri cu suprafață construită la sol de 62 mp.

1.2 Ipoteca mobiliară de rangul I întâi asupra unor bunurile mobile determinate (mijloace fixe) proprietatea Stirom SA, având o valoare contabilă la 31.12.2013 de 14.064.348 EUR.

NOTA 20: STOCURI

	2014	2013
Materii prime și materiale consumabile	13.137.590	12.948.477
Activitate în curs de execuție	1.974.012	1.982.399
Produse finite	34.724.856	26.395.188
Provizion stocuri depreciate și cu miscare lenta	(54.021)	(54.021)
Stocurile totale sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea netă realizabilă	49.782.438	41.272.043



NOTA 21: CREAANTE COMERCIALE

Creaantele comerciale inregistrate de Societate la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2013 se prezinta astfel:

	Creaante	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2013
Creante comerciale			
1 Creante comerciale entitatile affiliate / alte parti legate	33.558.091	37.609.510	
2 Creante comerciale –terti	87.761.547	78.602.949	
3 Efecte de incasat	14.884.398	15.101.880	
4 Provizion creaante indoelnice	(148.260)	(474.629)	
Provizion creaante care nu au fost inregistrate ca indoelnice	(3.767.167)	(2.431.262)	
5 Creante comerciale si similar	132.288.610	128.408.448	
6 Avansuri platite, din care:	4.177.026	5.817.140	
- acordate entitatilor affiliate	4.026.695	5.758.050	
- alte avansuri	150.332	59.090	
7 Alte creaante	334.476	1.421.405	
8 Cheltuieli inregistrate in avans	317.748	100.020	
9 Cheltuieli inregistrate in avans si alte creaante	4.829.250	7.338.566	
10 Total creaante comerciale, alte creaante si cheltuieli in avans	137.117.860	135.747.014	

Societatea detine efecte de incasat pe termen scurt in suma 14.884.398 RON la 31 decembrie 2014 si de 15.101.880 RON la 31 decembrie 2013, reprezentand efecte de incasat-bilete la ordin si cec-uri -depuse la banchi spre decontare sau spre scontare conform contractelor de finantare incheiate.

Creaantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 60 - 90 de zile.

Creaantele comerciale indoelnice aflate in sold la 31 decembrie 2014 au o valoare de 178.976 RON, din care au fost provizionate 148.260 RON. Pentru clientii litigiosi sau rau platnici, care nu au mai fost reclasificati in contul 4118 Creante indoelnice, s-au constituit provizioane in suma de 3.767.167 RON.

La 31 decembrie 2013 creaantele comerciale indoelnice au o valoare de 626.601 RON, din care au fost provizionate 474.629 RON. Pentru clientii litigiosi sau rau platnici, care nu au mai fost reclasificati in contul 4118 Creante indoelnice, s-au constituit provizioane in suma de 2.431.262 RON. Miscarile in provizioanele de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2013
La 1 Ianuarie	2.905.891	2.494.986
Sume trecute pe cheltuiala in timpul anului	1.445.435	506.735
Reversari in timpul anului	(435.899)	(95.830)
La 31 decembrie	3.915.426	2.905.891

Pentru detalii legate de alte creaante, a se vedea nota 22.

NOTA 21: CREAANTE COMERCIALE(continuare)

La 31 decembrie, analiza vechimii creantelor comerciale se prezinta astfel:

Cu provizion inclus

	Total	Curente/Nici restante, nici depreciate 0 - 30	Restante, dar nedepreciate			
			30-60 de zile	61 - 90 de zile	91 - 120 de zile	> 120 zile
2014	132.288.610	83.092.161	10.037.385	7.709.168	7.786.971	23.662.924
2013	128.408.449	83.850.321	6.744.954	6.610.888	4.548.962	26.653.323

Fara provizion inclus:

	Total	Curente/Nici restante, nici depreciate 0 - 30	Restante, dar nedepreciate			
			30-60 de zile	61 - 90 de zile	91 - 120 de zile	> 120 zile
2014	136.204.044	83.092.168	10.037.385	7.709.168	7.786.971	27.578.351
2013	131.314.340	83.850.321	6.744.954	6.610.888	4.548.962	29.559.214

Creantele comerciale curente in suma de 83.092.161 RON la 31 decembrie 2014, respectiv 83.850.321 RON au in cea mai mare parte a lor scadente de 60 de zile de la data facturarii, conform contractelor incheiate.

A se vedea nota 31 cu privire la riscul de credit al creantelor comerciale pentru a intelege modul in care Societatea gestioneaza si evalueaza calitatea creditului pentru creantele comerciale care nu sunt nici restante, nici depreciate.

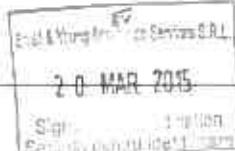
NOTA 22: CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS SI ALTE CREAANTE

In cadrul sumelor incluse pe linia „Cheltuieli inregistrate in avans si alte creante” a fost inclusa o suma de 4.829.250 RON la 31 decembrie 2014, si o suma de 7.338.566 RON la 31 decembrie 2013 incluzand urmatoarele:

Alte creante	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2013
Avansuri catre furnizori	4.107.060	5.791.844
Avansuri catre furnizori de servicii	69.966	25.296
Avansuri acordate personalului	20.672	21.713
Contributia unitatii la Fondul national al asigurarilor sociale de sanatate	27.478	255.436
Alte debite in legatura cu personalul	4.119	-
Tva neexigibila	225.107	1.103.444
Impozit persoane nerezidente	6.435	-
Taxe diverse	4.991	4.991
Fond pentru boli profesionale	10.701	-
Debitori diversi interni	34.975	35.823
Cheltuieli inregistrate in avans	317.748	100.020
Total	4.829.250	7.338.566

Pentru termenii si conditiile referitoare la entitatile afiliate, a se vedea nota 28.

Avansurile catre furnizori sunt in principal avansuri platite pentru marfuri din sticla, in vederea acoperirii comenzilor de la clienti pe perioada opririi si reconstructiei cuptorului de topire sticla nr.3.



NOTA 23: NUMERAR SI DEPOZITE

	2014	2013
Numerar la banchi si in caserie	8.525.071	1.534.428
Depozite pe termen scurt	844.348	1.267.950
Cash	9.369.419	2.802.378
Acreditive in sold	35.435.508	14.924.209
Total	44.804.927	17.726.587

Numerarul la banchi inregistreaza dobanzi la rate variabile in functie de ratele zilnice ale depozitelor la banchi. Depozitele pe termen scurt sunt constituite pentru perioade scurte de timp, in functie de cerintele imediate de numerar ale Societatii, si inregistreaza dobanzi la respectivele rate ale depozitelor pe termen scurt.

NOTA 24: CAPITAL EMIS, PRIME DE CAPITAL

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Numar de actiuni	16.278.692	16.278.692
Valoarea nominala pe actiune	2,50	2,50
Capital social	40.696.730	40.696.730
din care subscris si versat	40.696.730	40.696.730
Ajustari ale capitalului social	46.310.698	46.310.698
Prime de emisiune	14.162.234	14.162.234
din care platite:	130.132	130.132

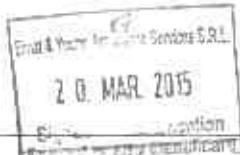
Ajustarea capitalului social in suma de 46.310.068 RON reprezinta diferența pozitiva dintre valoarea IFRS si RAS a capitalurilor, crestere obtinuta prin inregistrarea efectelor hiperinflatiei calculate la 31 decembrie 2003, in conformitate cu prevederile IAS 29 , "Reportarea financiara in economiile hiperinflationiste", in contrapartida cu rezultatul reportat.

(RAS reprezinta reglementarile contabile romanesti (OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare).

Aceasta ajustare a capitalului social a fost inregistrata la data tranzitiei la ifrs, respectiv 1 ianuarie 2011.

NOTA 25: ALTE REZERVE DE CAPITAL

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
ALTE REZERVE DE CAPITAL		
- Lege 1828/1990 (art.22)	522.804	522.804
- Lege 1828/1990 (art.20)	89.696.022	87.911.710
- Lege 3220/2004	2.725.984	2.725.984
Rezerve speciale	277.489	277.489
ALTE REZERVE DE CAPITAL-Total	93.222.299	91.437.987
Rezerve legale	7.086.348	6.555.169
Rezerve din reevaluare	5.158.416	5.158.416



NOTA 25: ALTE REZERVE DE CAPITAL (continuare)

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare din care se scad veniturile neimpozabile si se adauga cheltuielile aferente acestor venituri neimpozabile, este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

In anul 2014 rezerva legala constituita a fost de 531.179 RON.

In anul 2013 Societatea a constituit rezerva legala in suma de 196.280 RON.

NOTA 26: PROVIZIOANE PENTRU PENSII /ALTE PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2013	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2014
Provizioane pentru pensii	307.871	437.435	-	745.306

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Compania efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar de doua salarii la pensionare indiferent de vechimea in munca. Aceste sume sunt estimate la data de raportare pe baza: salariului brut la data de raportare; numarul de angajati; estimarile actuariale ale datorilor viitoare privind rata de mortalitate, rata de crestere a salariului, rata inflatiei, rata de rotatie a personalului, etc. La data de raportare, aceste obligatii privind beneficiul determinat cuprind valoarea prezenta a beneficiului determinat si costul serviciilor aferent inregistrat in contul de profit si pierdere.

Modificarea ratei de discount cu +1% determina reducerea provizionului pentru pensii cu 131.121 RON.

Modificarea ratei de discount cu -1% determina cresterea provizionului pentru pensii cu 160.840 RON

Valoarea curenta a obligatiilor privind beneficiile la pensionare depinde de un numar de factori determinati pe baze actuariale utilizand un numar de prezumtii. Prezumtii utilizate in determinarea costului (venitului) net pentru pensii include rata de discount, rata anuala de crestere a salariilor, rata anuala estimata a inflatiei. Orice modificari aduse unor astfel de prezumtii vor avea un impact asupra valorii contabile a obligatiilor de pensii.

NOTA 27: SUBVENTII GUVERNAMENTALE

	2014	2013
La 1 ianuarie	11.070.806	44.157
Promite in cursul exercitiului	23.046.993	11.034.083
Transferate catre contul de profit si pierdere	1.622.388	7.434
La 31 decembrie	32.495.411	11.070.806
din care:		
Subventii guvernamentale pe termen scurt	2.770.812	-
Subventii guvernamentale pe termen lung	29.724.599	11.070.806

Contract de Finantare nr. 24EE/28.02.2013
20 MAR 2015
Signat de ... , in function Societatea Stirom S.A.

NOTA 27: SUBVENTII GUVERNAMENTALE (continuare)

Subventii guvernamentale primite in anul 2014:

Prin incheierea, la data de 1 martie 2013, a Contractului de finantare nr 24EE de catre Ministerul Economiei-Organismul intermediar pentru Energie si STIROM SA, a fost aprobată acordarea finanțării nerambursabile de catre AM POS CCE pentru implementarea Proiectului "Eficientizarea consumului energetic prin investitii in procesul de fabricatie a ambalajelor din sticla in cadrul S.C. Stirom S.A".

Proiectul s-a incadrat in Programul Operational Sectorial „Cresterea Competitivitatii Economice” (POS CCE) 2007-2013 Axa Prioritara (ap) 4 - Cresterea eficienței energetice și a securității furnizării, în contextul combaterii schimbările climatice, Domeniu major de interventie 1 (dmi 1) - Energie eficientă și durabilă (imbunătățirea eficienței energetice și dezvoltarea durabilă a sistemului energetic din punct de vedere al mediului), Operatiunea a - Sprijinirea investițiilor în instalatii și echipamente pentru întreprinderi din industrie, care să conduca la economii de energie, în scopul îmbunătățirii eficienței energetice.

Valoarea totala a Proiectului care face obiectul finanțării nerambursabile este de 166.365.425,63 RON, din care:

- a) valoare totala eligibila in suma de: 128.821.280RON;
- b) valoare neeligibila in suma de: 37.544.144RON.

Finanțarea nerambursabila este in suma de 51.528.512 RON reprezentand 40% din valoarea totala eligibila a Proiectului.

Dupa semnarea contractului de finantare, beneficiarul nu a fost obligat sa inregistreze in contabilitate subvenția de primit, luand acest contract ca si document justificativ. Principiul contabil care sta la baza acestei afirmatii este cel al "prevalentei economicului asupra juridicului".

In momentul in care in contul de prefinantare au intrat sumele aferente acesteia, Societatea a inregistrat in contabilitate sumele primite prin debitarea contului de disponibil si creditarea contului de creditori diversi, ambele cu analitice distincte ale proiectului.

Odata cu depunerea fiecarei cereri de rambursare Societatea inregistreaza in contabilitate subvenția de primit prin debitarea contului de subvenții si creditarea contului de subvenții pentru investitii. Odata cu aceasta inregistrare se debiteaza si contul de creditori diversi cu partea de prefinantare care se scade din fiecare cerere de rambursare pana la concurenta sumei primite. Aceste deduceri ale prefinantarii trebuie facute pana la ultima cerere de rambursare.

In momentul in care sunt virati banii ca urmare a aprobarii la plata a cererii de rambursare, Societatea face inregistrarea contabila prin care debiteaza contul de disponibil si crediteaza contul de subvenții.

La data de 20 iunie 2013 Ministerul Economiei-Organismul Intermediar pentru Energie a aprobat Cererea de prefinantare pentru suma de 18.034.979 RON, reprezentand 35% din valoarea finanțării nerambursabile a Proiectului, procent maxim ce putea fi acordat.

Sumele reprezentand prefinantarea au fost incasate in data de 2 august 2013 respectiv 10.860.984RON si in data de 30 august 2013, respectiv 7.173.994 RON.

In cursul anului 2014 a fost incheiat actul aditional nr.1 la Contractul de Finantare nr.24EE/28.02.2013, care prelungeste durata contractului, respectiv perioada de implementare a Proiectului cu 6 luni, pana la data de 31.05.2015.

In anul 2014 Societatea a depus patru cereri de rambursare, care au fost aprobată la plata de OIE si incasate in contul bancar al Stirom dedicat subvențiilor, respectiv:

Emisiunea de finanțări
20. MAR 2015
Din... înainte
Sunt certe și corecte.

NOTA 27: SUBVENTII GUVERNAMENTALE(continuare)

1. Cererea de rambursare nr.3 depusa la data de 31 ianuarie 2014 pentru suma de 3.090.522 RON reprezentand 40% din cheltuielile eligibile efectuate de Stirom prin plati partiale a furnizorului de echipamente refractare pentru Instalatia de topire sticla nr.3 din care s-a dedus proportional finantarea (35%):

Valoarea eligibila a Cererii de Rambursare	FEDR	Prefinantare	Buget de Stat (BS)	Suma solicitata spre rambursare		
				(5)=(2)-(3)+(4)	FEDR = (2) - (3)	BS = (4)
4.754.649	4.184.091	1.664.127	570.557	2.519.964	570.557	3.090.522

Suma a fost incasata integral in 2014.

2.Cererea de rambursare nr.4 depusa la data de 31 martie 2014 pentru suma de 3.583.415RON reprezentand 40% din cheltuielile eligibile efectuate de Stirom prin plati partiale a furnizorului de echipamente refractare pentru Instalatia de topire sticla nr.3; a furnizorului pentru lucrari constructii instalatie topire sticla nr.3; plata in avans a furnizorului pentru lucrari de montaj echipamente pentru linia nr.3; plata in avans pentru furnizare de linii tehnologice de procesare sticla nr.3.1 si 3.3 din care s-a dedus proportional finantarea (35%):

Valoarea eligibila a Cererii de Rambursare	FEDR	Prefinantare	Buget de Stat (BS)	Suma solicitata spre rambursare		
				(5)=(2)-(3)+(4)	FEDR = (2) - (3)	BS = (4)
5.519.164	4.856.864	1.935.748	662.299	2.921.116	662.299	3.583.415

Suma a fost incasata integral in 2014.

3.Cererea de rambursare nr 5 depusa la data de 30 mai 2014 pentru suma de 2.928.515,81 RON reprezentand 40% din cheltuielile eligibile efectuate de Stirom prin plati partiale a furnizorului de echipamente refractare pentru Instalatia de topire sticla nr.3; a furnizorului pentru lucrari constructii;a furnizorului de montaj echipamente pentru linia nr.3;a furnizorului pentru lucrari montaj pompe alimentare si sistem de aer comprimat; a furnizorului pentru livrare sistem de pompe pentru alimentare cu apa industriala; a furnizorului de livrare linii tehnologice de procesare sticla nr.3.1 si 3.3;a furnizorului de livrare echipamente:compressor,uscator si celula, din care s-a dedus proportional finantarea (35%):

Valoarea eligibila a Cererii de Rambursare	FEDR	Prefinantare	Buget de Stat (BS)	Suma solicitata spre rambursare		
				(5)=(2)-(3)+(4)	FEDR = (2) - (3)	BS = (4)
4.505.408	3.964.759	1.576.893	540.649	2.387.866	540.649	2.928.515

Suma a fost incasata integral in 2014.

4. Cererea de rambursare nr 6 depusa la data de 05 septembrie 2014 pentru suma de 5.374.050,89 RON reprezentand 40% din cheltuielile eligibile efectuate de Stirom prin plati partiale a furnizorului de lucrari de montaj echipamente pentru linia nr.3;a furnizorului de livrare linii tehnologice de procesare sticla nr.3.1 si 3.3;plata partial in avans a furnizorului de livrare linii tehnologice de procesare sticla nr.2.1 2.2 si 2.3; plata avans a furnizorului de echipamente refractare pentru instalatia de topire a sticlei nr.2;plata avans a furnizorului de system de monitorizare si eficientizare a energiei-furnizare echipamente si furnizare softuri automatizate din care s-a dedus proportional finantarea (35%)

Valoarea eligibila a Cererii de Rambursare	FEDR	Prefinantare	Buget de Stat (BS)	Suma solicitata spre rambursare		
				(5)=(2)-(3)+(4)	FEDR = (2) - (3)	BS = (4)
8.267.770	7.275.638	2.893.719	992.132	4.381.918	992.132	5.374.050

Suma a fost incasata integral in 2014.

NOTA 27: SUBVENTII GUVERNAMENTALE(continuare)

Valoarea eligibila a celor patru cereri de rambursare aprobată este de 23.046.993 RON și se prezintă în tabelul cu misarea subvențiilor guvernamentale pe linia "Subvenții primite în cursul exercițiului."

Există obligația menținerii investiției pe o perioadă de 3 ani și a pastrării tuturor documentelor aferente acesteia generate atât în perioada investițională cât și în cea operanțională, pe o perioadă de cel puțin 5 ani de la închiderea programului (2021). Periodic beneficiarul va transmite către finantator un raport pentru comunicarea stadiului indicatorilor de rezultat menționati în proiect (pe perioada celor 3 ani de durabilitate).

Suma transferată în contul de profit și pierdere de la 31 decembrie 2014, de 1.620.113 RON reprezintă trecerea cotei parti a amortizării lunare la venituri din amortizarea subvenției, în concordanță cu procentul de finanțare nerambursabilă calculat începând cu prima luna de funcționare a Cuptorului de topire sticla nr.3, respectiv din luna mai 2014.

Aceste venituri au fost recunoscute în contul de profit și pierdere ca o ajustare a costului de producție, prin reducerea corespunzătoare a cheltuielilor privind amortizarea investiției realizate.

Sumele transferate în contul de profit și pierdere de la 31 decembrie 2014 de 2.275 RON, respectiv de 7.437 RON la 31 decembrie 2013 reprezintă trecerea cotei parti a amortizării lunare calculate la categoria altor venituri din exploatare, în concordanță cu procentul de finanțare nerambursabilă calculat la finalul proiectului unor investiții realizate în trecut. Nu există condiții sau contingente neindeplinite atașate acestor subvenții.

Suma transferată în contul de profit și pierdere de la 31 decembrie 2014 de 142.075 RON reprezintă contravaloarea unui echipament-plus de inventar.

NOTA 28: PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine
Yioula Glassworks S.A.	Compania mama	Compania mama: - furnizor și client de mașini și echipamente Furnizor și client de articole din sticla, piese de schimb și matrice - acordă împrumuturi pentru capital de lucru - furnizor de servicii tehnice, juridice, de marketing, furnizor de redevență (marca YLA)	Grecia
Drujba Glassworks S.A. Bulgaria	Companie membră a Grupului	Furnizor și client de articole din sticla, piese de schimb și matrice	Bulgaria
New Glass J.S.C. Bulgaria	Companie membră a Grupului	Furnizor și client de articole din sticla, client de matrice	Bulgaria
Bucha Glassworks L.T.D.Ucraina	Companie membră a Grupului	Client de echipamente, articole din sticla și matrice, furnizor de articole din sticla și echipamente	Ucraina
JSC Biomedsklo	Companie membră a Grupului	Furnizor de articole din sticla	Ucraina
MGL Mediterranean Glass Limited Cipru	Actionar majoritar	Acordă împrumuturi pentru capital de lucru	Cipru
GLASSTANK BV	Companie membră a Grupului	Acordă împrumuturi pentru capital de lucru, cu dobândă	Olanda

NOTA 28: PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Sumele datorate si de primit de la entitatile afiliate precum si tranzactiile cu entitatile afiliate se prezinta in tabelul urmator:

	La 31 decembrie	Sume datorate partilor afiliate	Achizitii de la partile afiliate	Imprumuturi de la partile afiliate	Dividende	Sume datorate de partile afiliate	Vanzari catre partile afiliate
Entitatea membra a Grupului:		RON	RON			RON	RON
YIOULA GLASSWORKS SA	2014	7.621.302	9.146.485	-	-	27.984.690	664.677
YIOULA GLASSWORKS SA	2013	515.903	7.810.840	-	-	26.715.092	733.346
DRUJBA GLASSWORKS SA	2014	15.715.240	30.231.199	-	-	5.602.065	8.946.779
DRUJBA GLASSWORKS SA	2013	9.639.211	13.133.217	-	-	10.510.233	7.330.802
NEW GLASS SA	2014	1.628.789	14.620.783	-	-	835.115	108.298
NEW GLASS SA	2013	-	15.156.404	-	-	2.575.288	253.050
BUCHA GLASSWORKS LTD	2014	-	175.734	-	-	3.353.121	-
BUCHA GLASSWORKS LTD	2013	-	2.266.780	-	-	3.353.555	1.598.250
PJSC BIO MED SKLO	2014	29.726	3.082.743	-	-	9.795	35.608
PJSC BIO MED SKLO	2013	468.014	1.943.979	-	-	213.391	238.966
GLASSTANK BV	2014	266.320	-	6.723.150	-	-	-
MGL	2014	582.276	-	-	1.666.683	-	-
	2014	25.823.653	57.256.945	6.723.150	1.666.683	37.584.786	9.755.362
Total	2013	10.623.128	40.311.221	-	-	43.367.560	10.154.414

Sumele datorate partilor afiliate reprezinta datorii comerciale, dividende de plata si imprumut pentru capital de lucru pe care le inregistreaza Societatea la sfarsitul exercitiului financiar.

Sumele datorate de partile afiliate reprezinta creante comerciale si avansuri platite de Societate partilor afiliate. Avansurile platite sunt atat de natura stocurilor de marfuri din sticla cat si pentru servicii tehnice pe baza de contract, servicii de management si redevenete (avansuri platite societatii mama).

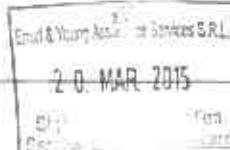
Conform contractului incheiat intre parti, cheltuielile manageriale in anul 2014 sunt in suma de 10.000 EUR/luna ca si in anul precedent.

La data de 31 decembrie 2014 Societatea inregistreaza o datorie legata de un imprumut de la o membra a Grupului in suma de 262.893 RON si dobanzi aferente in suma de 3.427 RON.

La data de 31 decembrie 2013 Societatea nu inregistreaza nici o datorie legata de imprumuturi de la actionari sau dobanzi aferente.

Termenii si conditiile tranzactiilor cu partile afiliate

Vanzarile catre si achizitiile de la partile afiliate sunt efectuate conform unor termeni echivalenti celor care prevaleaza in tranzactii efectuate in conditi obiective. Soldurile scadente la sfarsitul exercitiului financiar sunt neasigurate si fara dobanda. Nu au existat garantii furnizate sau primite pentru orice creante fata de entitatile afiliate sau datorii de la acestea. Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014, Societatea nu a inregistrat nicio depreciere a creantelor privind sumele datorate de partile afiliate (2013: zero RON).



20. MAR. 2015

NOTA 28: PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Angajamente cu partile afiliate

La 1 octombrie 2014 a fost incheiat contractual tripartit, denumit accord de cesiune a datoriei, intre Stirom SA, GLASSINVEST Limited si M.G.L. Mediterranean Glass Limited. In baza acestui contract tripartit, Stirom efectueaza plati catre GLASSINVEST Limited, stingind obligatia de plata pe care o are fata de M.G.L. Mediterranean Glass Limited, respectiv dividende aferente anului 2014.

Suma pe care o poate achita Stirom in baza acestui contract este de 1.497.541 RON. Pana la 31 decembrie 2014 societatea a facut plati catre GLASSINVEST Limited care au diminuat obligatia de plata catre M.G.L. Mediterranean Glass Limited in suma totala de 986.232 RON.

In anul 2013 Societatea nu a incheiat contracte angajament cu partile afiliate.

NOTA 29: VALORI JUSTE ALE ACTIVELOR SI DATORIILOR FINANCIARE

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este suma la care un activ ar putea fi schimbat sau la care o datorie ar putea fi stinsa, intre parti interesate si in cunostinta de cauza, intr-o tranzactie desfasurata in conditii obiective. La data de 31 decembrie 2014 valoarea contabila a numerarului si echivalentelor de numerar, a creantelor, provizioanelor, a datorilor pe termen scurt aproximeaza valoarea justa datorita maturitatii pe termen scurt a acestor active si datorii si/sau a ratelor de dobanda variabile.

Imprumuturile pe termen lung sunt recunoscute la valoarea justa a datoriei determinata pe baza ratelor de dobanda practiceate pe piata, net de costul tranzactiilor. In perioadele ulterioare, imprumuturile sunt prezентate la cost amortizat folosind metoda ratei efective a dobanzii. Creditul pe termen lung contractat de Societate in mai 2013, (CEC) aproximeaza valoarea justa, conditiile contractuale in care a fost obtinut de pe piata bancara fiind reprezentative pentru piata in contractarea de credite in conditii similare.

Situatia activelor si datoriilor financiare la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2013 impreuna cu incadrarea acestora pe nivele conform IFRS 13, se prezinta in tabelul urmator:

	31 decembrie 2014	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
Active financiare				
Creante comerciale	132.288.610	-	-	132.288.610
Alte active curente	54.611.689	-	-	54.611.689
Numerar si echivalente de numerar	44.804.927	-	-	44.804.927
Total active financiare	231.705.226	-	-	231.705.226
Datorii financiare				
Imprumuturi pe termen lung	53.123.320	-	-	53.123.320
Obligatii comerciale si similare	56.028.341	-	-	56.028.341
Imprumuturi pe termen scurt	121.707.256	-	-	121.707.256
Total datorii financiare	230.858.918	-	-	230.858.918

20 MAR 2015
 Servicii SRL

NOTA 29: VALORI JUSTE ALE ACTIVELOR SI DATORIILOR FINANCIARE (continuare)

	31 decembrie 2013	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
Active financiare				
Creante comerciale	128.408.449	-	-	128.408.449
Alte active curente	48.610.609	-	-	48.610.609
Numerar si echivalente de numerar	17.726.587	-	-	17.726.587
Total active financiare	194.745.644	-	-	194.745.644
Datorii financiare				
Imprumuturi pe termen lung	30.105.328	-	-	30.105.328
Obligatii comerciale si similare	27.024.389	-	-	27.024.389
Imprumuturi pe termen scurt	85.801.413	-	-	85.801.413
Total datorii financiare	142.931.131	-	-	142.931.131

In care:

Nivel 3=inputuri neobservabile

NOTA 30: OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

Principalele datorii financiare ale Societatii cuprind credite si imprumuturi, datorii comerciale si alte datorii. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanta operatiunile Societatii. Societatea are creante comerciale si alte creante si depozite in numerar si pe termen scurt care rezulta direct din activitatile sale. Societatea este expusa la riscul de piata, la riscul de credit si la riscul de lichiditate. Conducerea Societatii supravegheaza gestionarea acestor riscuri.

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 capitalurilor proprii. Instrumentele financiare afectate de riscul de piata includ credite si imprumuturi, depozite.

Riscul ratelor dobanzii

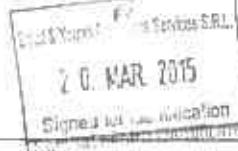
Riscul referitor la rata dobanzii este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument finanziar sa fluctueze din cauza modificarilor ratelor dobanzii de pe piata. Exponerea Societatii la riscul de modificare a ratelor dobanzii de pe piata se refera in principal la obligatiile de creditare pe termen scurt.

31 decembrie 2014	Echivalent RON	Dobanda	Efect in contul de profit si piedere +1%
UNICREDIT TIRIAC BANK	16.375.258	451.307	163.753
BANC POST	22.365.679	1.182.287	223.657
PIRAEUS BANK	6.720.539	644.337	67.205
PIRAEUS BANK (card)	40.432	4.852	404
BANCA ROMANEASCA	5.041.462	205.737	50.415
MILLENIUM BANK	21.646.649	1.159.791	216.466
OTP BANK	16.667.498	658.193	166.675
TRANSILVANIA	7.485.815	423.439	74.858
CEC-linie de credit pe termen scurt	11.749.389	76.868	117.494
CEC	66.313.737	1.190.926	663.137
GLASSTANK BV	262.894	262.894	2.629
Total	174.669.351		1.746.694

NOTA 30: OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE
(continuare)

31 decembrie 2014	Echivalent RON	Dobanda	Efect in contul de profit si piedere -1%
UNICREDIT TIRIAC BANK	16.375.258	451.307	(163.753)
BANC POST	22.365.679	1.182.287	(223.657)
PIRAEUS BANK	6.720.539	644.337	(67.205)
PIRAEUS BANK (card)	40.432	4.852	(404)
BANCA ROMANEASCA	5.041.462	205.737	(50.415)
MILLENIUM BANK	21.646.649	1.159.791	(216.466)
OTP BANK	16.667.498	658.193	(166.675)
TRANSILVANIA	7.485.815	423.439	(74.858)
CEC	11.749.389	76.868	(117.494)
CEC	66.313.737	1.190.926	(663.137)
GLASSTANK BV	262.894	262.027	(2.629)
Total	174.669.352	-	(1.746.694)

31 decembrie 2013	Echivalent RON	Dobanda	Efect in contul de profit si piedere +1%
Unicredit Tiriac Bank	11.210.767	417.041	112.108
Banc Post	22.423.500	1.284.867	224.235
Piraeus Bank	10.661.742	551.212	106.617
Piraeus Bank (card)	37.736	4.528	377
Banca Romaneasca	4.759.842	292.730	47.598
Millenium Bank	17.421.855	1.163.780	174.219
OTP Bank	12.304.199	607.827	123.042
Transilvania Bank	6.937.102	387.784	69.371
BERD	-	-	-
CEC Bank	30.105.328	1.637.730	301.053
Total	115.862.072	-	1.158.621



**NOTA 30: OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE
(continuare)**

31 decembrie 2013	Echivalent RON	Dobanda	Efect in contul de profit si piedere -1%
Unicredit Tiriac Bank	11.210.767	417.041	(112.108)
Banc Post	22.423.500	1.284.867	(224.235)
Piraeus Bank	10.661.742	551.212	(106.617)
Piraeus Bank (card)	37.736	4.528	(377)
Banca Romaneasca	4.759.842	292.730	(47.598)
Millenium Bank	17.421.855	1.163.780	(174.219)
OTP Bank	12.304.199	607.827	(123.042)
Transilvania Bank	6.937.102	387.784	(69.371)
BERD	-	-	-
CEC Bank	30.105.328	1.637.730	301.053
Total	115.862.072	-	(1.158.621)

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. Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

STIROM SA
NOTE LA SITUAȚIALE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 30: OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (continuare)

	31 decembrie 2014	EUR	USD	RON	GBP	CHF	Total (RON)
ACTIVE							
Creante comerciale si similare	41.005.865	-	91.282.745	-	-	-	132.288.610
Cheftuieli înregistrate în avans și alte creante	4.264.790	-	543.206	-	-	-	4.807.996
Numerar și echivalente de numerar	140.060	25.943	44.633.152	5.476	296	44.804.927	
ACTIVE - TOTAL	45.410.714	25.943	136.459.104	5.476	296	181.901.533	
Obligații comerciale și similare	43.694.395	-	12.217.561	116.386	-	-	56.028.341
Alte datorii curente și pe termen lung	1.225.385	-	45.495.040	-	-	-	46.720.425
Impozitul pe profit de plată	-	-	1.039.707	-	-	-	1.039.707
Imprumuturi pe termen scurt și termen lung	54.344.352	-	120.482.798	-	-	-	174.827.150
PASIVE - TOTAL	99.264.132	-	179.235.105	116.386	-	-	278.615.623
(1) - (2)	(53.853.418)	25.943	(42.776.001)	(110.911)	296	(96.714.090)	
Curs valutar							
Analiza de sensibilitate							
Efectul în contul de profit înainte de impozitare							
La o modificare a ratei EUR, respectiv USD de +10%							
2014	(5.385.341,75)			2.594,34			

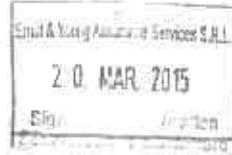
60 MAR 2015
 Rec. înainte de imprimare

STIROM SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 31: OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (continuare)

	31 decembrie 2013	EUR	USD	RON	GBP	CHF	Total (RON)
ACTIVE							
Creante comerciale si similare	43.823.739	-	84.584.710	-	-	-	128.408.449
Cheftuieli înregistrate in avans si alte creante	5.759.533	-	1.579.033	-	-	-	7.338.566
Numerar si echivalente de numerar	304.807	20.054	17.396.337	5.361	-	-	17.726.587
ACTIVE - TOTAL	49.888.079	20.054	103.560.079	5.361	469	153.473.602	
PASIVE							
Obligatii comerciale si similare	15.782.372	-	11.199.508	42.509	-	-	27.024.389
Alte datorii curente si pe termen lung	1.135.237	-	32.920.403	-	-	-	34.055.640
Impozitul pe profit de plată	-	-	8.464	-	-	-	8.464
Imprumuturi pe termen scurt si termen lung	49.760.073	-	66.146.668	-	-	-	115.906.742
PASIVE - TOTAL	66.677.683	-	110.275.043	42.509	-	-	176.995.235
(1) - (2)	(16.789.604)	20.054	(6.714.964)	(37.149)	469	(23.521.634)	
Curs valutar	4,4847		3.2551				
Analiza de sensibilitate							
Efectul in contul de profit inainte de impozitare							
La o modificare a ratei EUR, respectiv USD de +10%							
2013			(1.678.960,36)			2.005,38	





NOTA 31: OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE
(continuare)

Riscul de credit

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

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Situatia creantelor neincasate in functie de scadenta acestora se prezinta in tabelul urmator:

	Total	Curente/Nici restante, nici depreciate 0 - 30	Restante, dar nedepreciate			
			30-60 de zile	61 - 90 de zile	91 - 120 de zile	> 120 zile
2014	132.288.610	83.092.161	10.037.385	7.709.168	7.786.971	23.662.924
2013	128.408.449	83.850.321	6.744.954	6.610.888	4.548.962	26.653.323

Creantele comerciale curente in suma de 83.092.161 RON la 31 decembrie 2014, respectiv 83.850.321 RON au in cea mai mare parte a lor scadente de 60 de zile de la data facturarii, conform contractelor incheiate.

Societatea nu are o expunere semnificativa la riscul de credit, concentratia de risc de credit nu depaseste 12% din creantele existente, in topul creantelor neincasate primul client al Societatii detinand un procent de 11,6% din totalul creantelor la sfarsitul exercitiului financiar 2014 si de 11% din totalul creantelor la sfarsitul exercitiului financiar 2013.

Primii zece clienti ai Societatii detin o pondere de 50,45% in totalul creantelor.

Expunerea maxima la riscul de credit la data raportarii reprezinta valoarea nominala a activelor financiare prezentate la Nota 29.

Riscul de lichiditate

Obiectivul Societatii este de a pastra un echilibru intre continuitatea finantarii si flexibilitate prin folosirea deschideritului de cont, a imprumuturilor bancare, leasingurilor operationale.

Analiza prezentata mai jos are la baza profilul de maturitate al datoriilor financiare ale societatii bazata pe platile nominale nediscountate.

Politica Societatii este de a mentine suficiente lichiditati pentru a onora obligatiile ajunse la scadenta. Mai jos sunt prezentate informatii despre datoriile nomine Societatii la data de 31 decembrie 2014 si 2013 in baza platilor la scadenta a acestora.

STIROM SA
NOTE LA SITUAȚIALE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 31: OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (continuare)

	31 decembrie 2014	Plati in termen mai mic de 3 luni	Plati intre 3 si 12 luni	Plati intre 1 si 5 ani	Plati in termen mai mare de 5 ani	Total
Obligatii comerciale si similare	56.028.341	-	-	-	-	56.028.341
Alte datorii curente	6.489.165	7.311.239	-	-	-	13.806.403
Impozitul pe profit de plată	1.039.706	-	-	-	-	1.039.706
Imprumuturi pe termen scurt	108.253.946	13.453.310	-	-	-	121.707.256
Leasing financiar-partea pe termen scurt	-	129.890	-	-	-	129.890
Leasing financiar-partea pe termen lung	-	-	331.240	-	-	331.240
Imprumut pe termen lung	-	-	47.922.980	16.283.368	64.206.348	
Total	171.811.158	20.900.439	48.254.220	16.283.368	257.249.184	

	31 decembrie 2013	Plati in termen mai mic de 3 luni	Plati intre 3 si 12 luni	Plati intre 1 si 5 ani	Plati in termen mai mare de 5 ani	Total
Obligatii comerciale si similare	27.024.389	-	-	-	-	27.024.389
Alte datorii curente	6.781.708	1.521.957	14.158.641	-	-	22.462.306
Impozitul pe profit de plată	8.464	-	-	-	-	8.464
Imprumuturi pe termen scurt	85.801.413	-	-	-	-	85.801.413
Leasing financiar-partea pe termen scurt	-	103.675	-	-	-	103.675
Leasing financiar-partea pe termen lung	-	-	418.853	-	-	418.853
Imprumut pe termen lung	-	-	-	30.105.328	30.105.328	
Total	119.615.974	1.625.632	14.577.495	30.105.328	165.924.429	

Creante comerciale

Cerinta privind deprecierea este analizata la fiecare data de raportare, la nivel individual, pentru clientii cu maturitatea creantelor depasita cu mai mult de 270 zile, sau in litigiu.



2014-12-31

NOTA 32: ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Angajamente de leasing operational

Societatea in calitate de locatar:

Societatea a incheiat 2 contracte de leasing operational pentru autovehicule, cu Alexandros Long Term SA si SC Fleet Management Services, cu o valoare totala a chiriilor minime de plata la data de 31 decembrie 2014 de 1.536.518 RON. Aceste contracte de leasing au o durata utila intre 4 si 5 ani, cu optiunea de reinnoire.

Chirile viitoare minime de plata din cadrul contractelor de leasing operational sunt dupa cum urmeaza:

	2014	2013
In termen de un an	424.419	453.973
Intre unul si cinci ani	1.112.099	1.361.918
Total	1.536.518	1.815.891

Angajamente de leasing financiar

Societatea detine incepand cu anul 2013 un contract de leasing financiar pentru un echipament de productie utilizat la Fabrica de matrite. Acest contract de leasing are optiune de cumparare a echipamentului. Platile de leasing viitoare minime conform contractului de leasing financiar impreuna cu valoarea prezenta a platilor de leasing minime nete sunt dupa cum urmeaza:

	Plati minime de leasing	Valoarea prezenta a platilor de leasing
In termen de un an	129.890	130.703
Intre unul si cinci ani	331.240	-
Totalul platilor minime	461.130	130.703
Minus-sume reprezentand comision platit	-	-
Valoare prezenta	461.130	130.703

Activul detinut in leasing este gajat in favoarea Unicredit Leasing, reprezinta garantie mobiliară pentru leasingul financiar.

In cursul anului 2014 s-au incheiat alte trei contracte de leasing financiar, in valoare totala de 1.922.500 euro, dar care nu au fost activate pana la data de 31 decembrie 2014, derulandu-se doar platii ale companiei de leasing catre furnizorii de imobilizari in baza contractelor de vanzare cumparare incheiate, precum si platii ale avansurilor efectuate de Stirom in baza contractelor de leasing. Echipamentele finantate cu leasing financiar sunt Linia de productie sticla nr.3.5, precum si echipamente pentru noile cuptoare de topire sticla nr. 2 si nr.3.

Punerea in functiune a activelor achizitionate in leasing, respectiv activarea contractelor de leasing financiar va avea loc pana la data de 30 aprilie 2015.

Activele sunt gajate in favoarea Unicredit Leasing, reprezinta garantie mobiliară pentru leasingul financiar.

4.0.1.VAT.2015

NOTA 32: ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE(continuare)**Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarri ale prevederilor legale din Romania acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarri ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2001.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

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 autoritatatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul 'conditiilor normale de piata' si ca baza impozabilă a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Pretentii de natura juridica

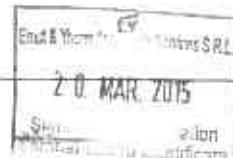
Conducerea Societatii considera ca litigiile existente la data incheierii exercitiului financiar nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Companiei.

Criza financiara

Prezenta criza financiara internationala s-a adancit semnificativ incepand cu a doua parte a anului 2008. Turbulentele semnificative aparute la nivelul pielei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entitatilor ce activeaza in diverse industrii, creand o criza generalizata de lichiditate si solvabilitate la nivelul pietelor financiar bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incelinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crize financiare.

**NOTA 32: ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE(continuare)**

Conducerea Societatii considera ca s-au luat toate masurile necesare pentru continuarea activitatii in conditiile de criza economica si financiara, printre care enumeram:

- grija deosebita a managementului in anul 2014 pentru asigurarea profitabilitatii Societatii atat prin reducerea costurilor, cat si prin cresterea veniturilor pe seama cresterii preturilor de vanzare;
- incheierea de contracte noi cu clientii traditionali interni si externi;
- gasirea unor noi piete de desfacere la export, impusa de evolutia vanzarilor pe piata interna;
- preocuparea managementului de a lua masuri de reducere a cheltuielilor de productie, in special a cheltuielilor cu gazul si energia electrica, ce reprezinta peste 40% in totalul cheltuielilor de productie. In acest sens in anul 2013 a inceput implementarea Proiectului de investitii "Eficientizarea consumului energetic prin investitii in procesul de fabricatie a ambalajelor din sticla in cadrul Stirom SA. In cursul anului 2014 prima etapa a Proiectului, respectiv Instalatia de topire sticla nr.3 s-a finalizat, tehnologia de inalta clasa implementata a condus atat la cresterea capacitatii de productie a noului Cuptor 3, cat si la economii de energie de peste 25%.

Proiectul conduce la dezvoltarea durabila a STIROM SA, propunand o investitie care contribuie la cresterea nivelului indicatorului de productivitate, ca urmare a reducerii costurilor cu energia.

De asemenea, acest proiect va ajuta la consolidarea sectorului productiv din Romania, prin imbunatatirea managementului consumurilor de energie in sectorul industrial al fabricarii sticlariei de ambalaj, industrie cunoscuta ca fiind una dintre cele mai energofage, atat in ceea ce priveste consumul de combustibili fosili pentru ardere, cat si consumul de energie electrica. Proiectul propune un model de buna practica in ceea ce priveste implementarea tehnologilor care faciliteaza cresterea eficientei energetice a proceselor de fabricatie utilizate in sectorul industrial.

Proiectul respecta principiile dezvoltarii durabile propunand o investitie ce contribuie la cresterea gradului de securitate a furnizarii electrice in Romania si implicit la combaterea schimbarilor climaterice, prin:

- reducerea consumului de energie din reteaua publica corespunzatoare energiei electrice realizata in cadrul companiei prin achizitia noilor echipamente, cu impact pozitiv la nivelul producatorului de energie electrica: reducere combustibili fosili, diminuare noxe, gaze, poluare etc;
- reducerea cantitatii de poluant evacuata in atmosfera.

Angajamente de capital

La 31 decembrie 2014 Societatea are semnate angajamente pentru achizitionarea imobilizarilor corporale necesare realizarii Obiectivelor de investitii din cadrul Proiectului de investitii "Eficientizarea consumului energetic prin investitii in procesul de fabricatie a ambalajelor din sticla in cadrul Stirom SA. Procedura de atribuire a contractelor respecta prevederile AM POS CCE privind achizitiile efectuate de beneficiarii privati, conform Anexei Normei Interne de achizitii din contractul de finantare sau, dupa caz, Ordinul 1120/15.10.2013 Aceste angajamente de capital au o valoare totala de 13.567.399 EUR si 1.240.704 RON si au fost incheiate in conditiile de transparenta si publicitate, cu urmatorii furnizori:

1. NIKOLAUS SORG GMBH AND CO. KG Germania pentru achizitia de echipamente refractare si tehnologice pentru realizarea Obiectului de investitii: Instalatia de topire sticla nr.2 in valoare de 9.751.000 EUR;
2. BOTTERO S.P.A Italia, pentru achizitia de linii de prelucrare sticla topita nr.2.1;2.2 si 2.3, in valoare de 5.796.725 EUR;
3. SC ELECTRO-TOTAL SRL pentru livrarea, proiectarea, instalarea si intretinerea sistemului de monitorizare si eficientizare a energiei, respectiv proiectare si lucrari de instalatii tehnologice, furnizare de echipamente si softuri automatizare si reglare sisteme tehnologice in valoare de 1.000.568 RON la care sa adauga TVA de 240.136 RON.

Platile de capital privitor la angajamentele de capital prezentate se vor face in conformitate cu prevederile contractelor atribuite si cu graficul de plati al Societatii si se vor finaliza pana la luna mai 2015.

NOTA 32: ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE(continuare)

Garantii acordate tertilor

La 31 decembrie 2014 Societatea a furnizat urmatoarele garantii:

Scrisoarea de garantie bancara de plata a prefinantarii in suma de 18.034.979 RON la ordinul Ministerului Economiei in calitate de OIE, in numele si pentru AM POS CCE,eliberata de CEC Bank.

Scrisoarea de garantie va fi utilizata pentru returnarea prefinantarii si repararea prejudiciilor ce ar putea aparea ca urmare a utilizarii necorespunzatoare a Contractului de finantare nr. 24EE din 28.02.2013.

Valoarea scisorilor de garantie se reduce proportional cu platile efectuate de catre Banca si/sau de ordonatorul garantiei, daca Banca a luat cunostinta de efectuarea acestor plati.

Garantii primite

La 31 decembrie 2014 Societatea detinea urmatoarele garantii:

1.Scrisoare de garantie bancara de restituire avans emisa de banca furnizorului de echipamente refractare si tehnologice pentru Instalatia de topire sticla nr.2 in suma de 2.144.013 EUR.

2. Scrisoare de garantie bancara de restituire avans emisa de banca furnizorului de Linii tehnologice de procesare a sticlei nr. 2.1+2.2 si 2.3, in suma de de 1.739.017 EUR.

3.Scisori de garantie bancara de buna executie din partea furnizorilor mentionati, in suma totala de 678.369 EUR si 15.008 RON.

Aceste scisori de garantie bancara de restituire avans precum si scisorile de garantie de buna executie au fost cedionate in favoarea bancii cofinantatoare a Proiectului, respectiv CEC Bank.

NOTA 33: EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

1.In anul 2015 continua realizarea celei de-a doua etape a Proiectului "Eficientizarea consumului energetic prin investitii in procesul de fabricatie a ambalajelor din sticla in cadrul S.C. Stirom S.A" cu finantare nerambursabila 40% din valoarea cheltuielilor eligibile aprobat in baza Contractului de finantare nr 24EE incheiat intre Ministerul Economiei-Organismul intermedier pentru Energie si STIROM SA. Vor fi puse in functiune, pana la sfarsitul lunii aprilie 2015, urmatoarele obiecte de investitii:

- Obiect 3 - Instalatie de topire sticla nr. 2
- Obiect 5 - Linie prelucrare sticla topita nr. 2.1+2.2
- Obiect 6 - Linie prelucrarea sticla topita nr. 2.3
- Obiect 9 - Sisteme de monitorizare si eficientizare a energiei

In vederea realizarii investitiei prezentate, in perioada 01.01.2015-31.03.2015 se preconizeaza:

- 1) Demolarea, dezafectarea vechiului cupitor de topire sticla nr.2
- 2) Executia lucrarilor de constructii
- 3) Livrarea integrala a instalatiei tehnologice si a liniilor de fabricatie
- 4) Montajul instalatiei tehnologice si al liniilor
- 5) Efectuarea probelor tehnologice si punerea in functiune a Instalatie tehnologice de topire sticla nr. 2, a liniilor tehnologice de fabricatie si a Sistemelor de monitorizare si eficientizare a energiei

In data de 28 ianuarie 2015 a fost depusa cererea de rambursare nr.7 pentru suma 1.172.477,25 RON reprezentand 40% din cheltuielile eligibile efectuate de Stirom pentru avansuri liniilor tehnologice de procesare sticla nr.2.1 si 2.2 (obiect 5) si 2.3 (obiect 6) precum si pentru livrare liniile tehnologice de procesare sticla nr.2.1 si 2.2 (obiect 5) si 2.3 (obiect 6) – plata partiala.

NOTA 33: EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE (continuare)

Cererea de rambursare nr.7 a fost aprobată, iar suma a fost incasată integral în data de 23 februarie 2015.

2. Până la data întocmirii Situațiilor financiare Societatea a încheiat acte aditionale de prelungire a linilor de credit cu următoarele banchi:

Valoare linie de credit

Banca Transilvania	7.500.000 RON
Banca Romanească	1.500.000 EUR
Banca Romanească	1.500.000 EUR
Piraeus Bank	3.000.000 EUR
Unicredit Tiriac	2.500.000 EUR
Unicredit Tiriac	2.500.000 EUR

3. Având în vedere prevederile HG 495/11.06.2014 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind exceptarea unor categorii de consumatori finali de la aplicarea Legii nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile de energie, în baza căreia întreprinderile din sectoarele expuse riscului de a -si pierde competitivitatea pot solicita acordarea unui ajutor de stat de exceptare la plata unui procent din numarul certificatelor verzi aferente cotei obligatorii în funcție de electrointensitatea întreprinderii, Stirom SA a procedat la calcularea electrointensitatii și procurarea documentelor doveditoare cerute de lege, în baza căreia a rezultat ca Stirom SA se încadrează la o exceptare în procent de 85%. Astfel, în data de 12.12.2014, a depus la autoritatea responsabilă cu administrarea schemei de ajutor de stat o cerere de acord pentru exceptare, în urma căreia Ministerul Economiei a solicitat completarea documentației și refacerea calculelor conform modificarii HG 495/2014, ulterior datelor depunerii solicitării, respectiv în Ianuarie 2015.

În cazul în care cererea va fi aprobată confirmând încadrarea societății în condițiile de eligibilitate stabilite în schema, Stirom va plăti doar 15% din numarul certificatelor verzi aferente cotei obligatorii, având în vedere faptul că în urma calculelor a rezultat o electrointensitate mai mare de 20%.

Stirom SA a completat documentația conform solicitării, în prezent se așteaptă răspunsul privind acordarea exceptării, iar în cazul obținerii, aceasta exceptare se va aplica la cota obligatorie de achiziție de certificate verzi, pe o perioadă de 10 ani, începând cu anul în care a fost obținut acordul de exceptare.

4. În cursul anului 2015 va fi implementată politica de grup referitoare la controlul de credit.

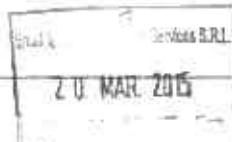
Vanzările pe credit comercial sunt o premsă necesară pentru operarea pe piețele moderne în special în industria grea, unde relațiile cu clientii sunt pe termen lung. Aplicarea politicii de creditare asigură:

- ▲ Asistența în administrarea creantelor, prin pastrarea lor la un nivel rezonabil și menținând un capital circulant adecvat
- ▲ Stabilirea unor niveluri de risc pe care compania poate să si le assume
- ▲ Asistența în stabilirea unor reguli pentru evaluarea clientilor pentru credit, astfel încât să se reducă la minimum riscul
- ▲ Stabilirea normelor de monitorizare a clientului pentru a evita o posibilă neplata.

Politica de creditare este un instrument de management și un instrument de vânzări.

Ca instrument de management politica de creditare va asigura:

- ▲ Asistența în gestionarea de lichidități ale companiei (atât creanțele cat și stocurile de produse finite);
- ▲ Asistența în gestionarea procesului de vânzare;
- ▲ Asigurarea instrumentelor necesare pentru a combina strategia de vânzări cu strategia globală a companiei și aplicarea corectă a strategiei de vânzări în timpul procesului de vânzare;

**NOTA 33: EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE (continuare)**

Ca un instrument de vanzari la politica de creditare va asigura:

- ▲ o analiza eficienta si baza pentru negocieri
- ▲ siguranta ca decizile de vanzari care sunt adoptate si sunt riscante pentru companie sunt bine masurate si acceptabile.
- ▲ limiteaza riscul de neplata al clientului.
- ▲ un cadru clar, usor de intelese si previzibil prin intermediul caruia clientii se simt apreciati si, de asemenea, stiu ce se asteapta de la ei.

In cazul in care o companie ia decizia de a oferi credit clientilor sai, este necesar ca aceasta sa dezvolte o politica colectare a creantelor clienti de care se va folosi pentru a monitoriza creantele clienti. Procesul de colectare este o parte integranta a procesului de vanzare si un final firesc pentru activitatil de vanzare. Grupul foloseste programul creantelor pe vechimi pentru a monitoriza procesul de colectare a creantelor zilnic, saptamanal si lunar.

NOTA 34: GESTIONAREA RISCURILOR PRIVIND CAPITALUL

Societatea isi gestioneaza capitalul pentru a se asigura ca entitatile din cadrul Societatii isi vor putea continua activitatea concomitent cu maximizarea veniturilor pentru actionari, prin optimizarea soldului de datorii si de capital propriu.

Structura capitalului Societatii consta in datorii, care includ imprumuturile prezentate in nota 25, numerarul si echivalentele de numerar si capitalul propriu atribuibil detinatorilor de capital propriu ai societatii mama. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele si rezultatul reportat, asa cum sunt prezentate in notele 22, 23 si respectiv, 24.

Gestionarea riscurilor Societatii include si o analiza regulata a structurii de capital. Ca parte a acestelui analize, conducerea ia in considerare costul capitalului si risurile asociate cu fiecare clasa de capital. Pe baza recomandarilor conducerii, Societatea isi poate echilibra structura generala a capitalului prin plata de dividende, prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, precum si prin contractare de noi datorii sau prin stingerea datorilor existente.

Administrator,
Ing. Spyridon Vamvakas
Semnatura



Intocmit,
Director Economic
Ioana Zorila
Semnatura



<i>Bifati numai dacă este cazul:</i>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
	<input type="checkbox"/> Sucursala

Tip situație financiară : IR

 An Semestru

Anul 2014

Entitatea S.C. STIROM S.A.

Adresa

Judet Bucuresti	Sector Sector 3	Localitate Bucuresti			
Strada BD THEODOR PALLADY	Nr. 43-45	Bloc []	Scara []	Ap. []	Telefon 0212018500

Număr din registrul comertului	J40 10 26.12.1990	Cod unic de înregistrare	3	3	5	5	8	8	[]	[]	[]
--------------------------------	-------------------	--------------------------	---	---	---	---	---	---	-----	-----	-----

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

2313 Fabricarea articolelor din sticla

<input type="radio"/> Situație financiară anuala	<input checked="" type="radio"/> Raportare anuala
--	---

Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2014 întocmite de către entitățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 65/22.01.2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice

Indicatori :	Capitaluri - total	288.219.133
	Profit/ pierdere	9.265.657

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. SPYRIDON VAMVAKAS

Semnătura _____
si stampila
VAMVAKAS
SPYRIDON

Semnat digital de VAMVAKAS SPYRIDON
 DN: c=RO, l=SAT VOLUNTARI, o=STIROM SA,
 title=DIRECTOR GENERAL, sn=VAMVAKAS,
 givenName=SPYRIDON,
 serialNumber=200506245VS33,
 name=VAMVAKAS SPYRIDON,
 cn=VAMVAKAS SPYRIDON
 Data: 2015.04.20 16:32:11 +03'00'

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. IOANA ZORILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

[]

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 31.12.2014

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la	
		01 ianuarie	31 decembrie
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	01		
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	800.136	817.864
3. Fond comercial (ct.2071)	03		
4. Imobilizari necorporale in curs de executie (ct.233-2933)	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct.206-2806-2907)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	800.136	817.864
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	119.889.498	117.754.453
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	76.163.060	155.671.802
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	3.133.828	2.794.126
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	11	61.640.982	55.527.942
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	12		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
TOTAL (rd. 07 la13)	14	260.827.368	331.748.323
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	15		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	16		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	17		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	18		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	19		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	20	4.000	4.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	21	473.733	326.583
TOTAL (rd. 16 la 21)	22	477.733	330.583
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 14 + 15 + 22)	23	262.105.237	332.896.770
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358+ 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	24	12.948.477	13.137.590
2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii (ct. 311)	25		

3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	26	1.982.399	1.974.013
4. Produse finite și mărfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 357 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3957 - 397 - 4428)	27	26.341.166	34.670.835
TOTAL (rd. 24 la 27)	28	41.272.042	49.782.438
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ¹ (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	29	113.306.569	117.404.212
2. Avansuri platite (ct. 409)	30	5.817.140	4.177.026
3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	31		
4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495*)	32		
5. Creante rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	33		
6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	2.611.424	3.315.969
7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 29 la 35)	36	121.735.133	124.897.207
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	37	15.101.880	14.884.398
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	38	17.726.587	44.804.927
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 28+ 36 + 37 + 38)	39	195.835.642	234.368.970
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	40	100.020	317.748
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	41		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	42	85.801.413	121.703.830
3. Avansuri încasate în contul comenzi (ct. 419)	43	188.013	182.218
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	44	26.836.376	55.846.123
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	45		
6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	46		
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	47		266.320
8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+453***)	48		
9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	49		
10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 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)	50	22.574.449	14.955.636
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	135.400.251	192.954.127
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 39 + 40 - 51- 70)	52	60.535.411	41.732.591
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 23 + 52)	53	322.640.648	374.629.361
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)	54		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	55	30.105.328	52.860.426
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	56		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	57		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	58		
6. Datorii din operațiuni de leasing finanțiar (ct. 406)	59		
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	60		
8. Sume datorate entităților asociate și entitatilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	61		
9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	62		
10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	418.854	309.085
TOTAL (rd. 54 la 63)	64	30.524.182	53.169.511
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1517)	65	307.871	745.306
2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	66		
TOTAL (rd. 65+66)	67	307.871	745.306
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	68	11.070.806	32.495.411
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.70 + 71), din care :	69		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	71		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	72		
TOTAL (rd. 68+ 69+ 72)	73	11.070.806	32.495.411
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vârsat (ct. 1012)	74	40.696.730	40.696.730
2. Capital subscris nevârsat (ct. 1011)	75		
3. Capital subscris reprezentand datorii financiare ² (ct. 1027)	76		
4. Ajustari ale capitalului social (ct. 1028)	SOLD C	46.310.698	46.310.698
	SOLD D	78	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	79	
	SOLD D	80	
TOTAL (rd. 74 + 75 + 76 + 77 - 78+ 79 - 80)	81	87.007.428	87.007.428
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	82	14.162.234	14.162.234
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	83	5.158.416	5.158.416
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	84	6.555.169	7.086.348
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	85		

3. Alte rezerve (ct. 1068)	86	91.437.987	93.222.299
TOTAL (rd. 84 la 86)	87	97.993.156	100.308.647
Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functională (ct.1072)	88		
SOLD C (ct.1072)			
SOLD D (ct.1072)	89		
Acțiuni proprii (ct. 109)	90		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	91		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	92		
V. REZULTAT REPORTAT , CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29	93	119.158.627	119.158.627
SOLD C (ct. 117)			
SOLD D (ct. 117)	94		0
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29	95		
SOLD C (ct. 118)			
SOLD D (ct. 118)	96	46.310.698	46.310.698
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	97	3.764.906	9.265.657
SOLD C (ct. 121)			
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	196.280	531.178
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 81 + 82 + 83+87+ 88 - 89 - 90+ 91 - 92 + 93 - 94+ 95 - 96+ 97 - 98 - 99)	100	280.737.789	288.219.133
Patrimoniul public (ct. 1026)	101		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101)	102	280.737.789	288.219.133

Suma de control F10 : 6962277907 / 16899532340

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1.) La rd. 29. Sumele inscrise la acest rand si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezinta creantele aferente contractelor de leasing financiar si altor contracte asimilate, precum si alte creante imobilizate, scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni .

2.) La rd. 76. In acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. SPYRIDON VAMVAKAS

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. IOANA ZORILA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

la data de 31.12.2014

Cod20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare	
		An precedent	An curent
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)	01	204.839.176	204.491.428
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	158.779.319	137.546.891
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	47.046.198	67.816.874
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	986.341	872.337
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct.7411)	05		
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct.711)			
Sold C	06	5.104.648	18.714.945
Sold D	07	0	0
3. Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd. 09 + 10)	08	1.064.646	2.498.690
4. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	1.064.646	2.498.690
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	6.532.978	6.341.796
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 06- 07 + 08 +11+12 +13+14+15+16)	17	217.541.448	232.046.859
12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	18	42.427.392	43.059.409
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+608)	19	334.916	390.051
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	20	43.032.182	38.571.897
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	38.797.193	56.645.308
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	408	815
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24 +25) , din care :	23	21.403.913	20.646.909
a) Salarii și indemnizații ¹ (ct.641+642+643+644-7414)	24	16.247.901	16.034.424
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	25	5.156.012	4.612.485
14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale , corporale, investitiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost (rd. 27 - 28)	26	41.252.327	35.243.484
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813 + 6816 + 6817)	27	41.252.327	35.243.484

a.2) Venituri (ct.7813 + 7816)	28		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	408.866	1.488.948
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	30	506.736	1.924.847
b.2) Venituri (ct.754+7814)	31	97.870	435.899
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 41)	32	20.522.723	19.397.191
15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623 +624+625+626+627+628-7416)	33	15.367.116	16.451.900
15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	34	1.177.276	1.241.756
15.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	35	7.782	18.785
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 investitiile imobiliare (ct.656)	38		
15.7 Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (ct.657)	39		
15.8. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587)	40		
15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	41	3.970.549	1.684.750
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42	35.546	437.435
- Cheltuieli (ct.6812)	43	35.546	437.435
- Venituri (ct.7812)	44		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21- 22+23 + 26 + 29 + 32 + 42)	45	208.214.650	215.879.817
PROFITUL SAU PIERDAREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17 - 45)	46	9.326.798	16.167.042
- Pierdere (rd. 45 - 17)	47	0	0
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 operatiuni 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	7.841.233	6.528.265
21. Venituri din dobanzi (ct.766*)	53	27.472	51.561
- din care, veniturile obtinute de la entitatile din grup	54		
22. Alte venituri financiare (ct.7615 + 764 +767 + 768)	55	289	807
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 48 + 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 55)	56	7.868.994	6.580.633
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 58 - 59)	57		
- Cheltuieli (ct.686)	58		
- Venituri (ct.786)	59		
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	5.366.422	6.286.334
- din care, cheltuielile în relația cu entitatile din grup	63		

27. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	7.903.765	5.837.756
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57 +60+ 61 + 62 + 64)	65	13.270.187	12.124.090
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56 - 65)	66	0	0
- Pierdere (rd. 65 - 56)	67	5.401.193	5.543.457
VENITURI TOTALE (rd. 17 +56)	68	225.410.442	238.627.492
CHELTUIELI TOTALE (rd.45 + 65)	69	221.484.837	228.003.907
28. PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(A):			
- Profit (rd.68 - 69)	70	3.925.605	10.623.585
- Pierdere (rd. 69 - 68)	71	0	0
29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	72	1.912.447	3.149.404
30. Impozitul pe profit amanat (ct. 692)	73		
31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)	74	1.751.748	1.791.476
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	3.764.906	9.265.657
- Pierdere (rd. 71 + 72 + 73 -74+ 75) (rd. 72 + 73 + 75 -70 - 74)	77	0	0

Suma de control F20 : 3391721974 / 16899532340

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1.) Rd. 24 La acest rand se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratori ", analitic "Colaboratori persoane fizice".

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. SPYRIDON VAMVAKAS

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. IOANA ZORILA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2014

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au înregistrat profit	01	1		9.265.657
Unitati care au înregistrat pierdere	02	0		0
Unitati care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0		0
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05+ 09 + 15 la 19 + 23)	04	21.916.840	18.660.313	3.256.527
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	21.916.840	18.660.313	3.256.527
- peste 30 de zile	06	4.478.663	4.224.178	254.485
- peste 90 de zile	07	17.045.797	14.046.141	2.999.656
- peste 1 an	08	392.380	389.994	2.386
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14) :	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22) :	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31 decembrie 2013		31 decembrie 2014
A	B	1	2	
Numar mediu de salariati	24	394	385	

Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31decembrie	25	384	383
IV. Dobanzi, dividende si redevenete platite in cursul perioadei de raportare.Subventii incasate si creante restante	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	30		
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32		258.619
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente , din care:	34		219
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		35
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene , din care:	36		
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		
Venituri brute din dividende platite catre persoane juridice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	38		1.768.691
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		166.669
Venituri brute din redevenete platite catre persoane fizice nerezidente , din care:	40		
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		
Venituri brute din redevenete platite catre persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene , din care:	42		
- impozitul datorat la bugetul de stat	43		
Venituri brute din redevenete platite catre persoane juridice nerezidente , din care:	44		
- impozitul datorat la bugetul de stat	45		
Venituri brute din redevenete platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46		
- impozitul datorat la bugetul de stat	47		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50		
Redevența petroliera platita la bugetul de stat	51		
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52		

Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care	53		
- impozitul datorat la bugetul de stat	54		
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care	55		
- impozitul datorat la bugetul de stat	56		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57		23.046.993
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		23.046.993
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
-subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă**)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		39.805.219
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		39.805.219
V. Tichete de masa	Nr. rd.		Sume (lei)
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64		775.854
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	65		
- dupa surse de finantare ,din care :	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- dupa natura cheltuielilor , din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct.4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct.4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76+ 84) :	75	477.733	330.583
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83) :	76	4.000	4.000
- acțiuni cotate emise de rezidenti	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	78	4.000	4.000
- părți sociale emise de rezidenti	79		
- obligațiuni emise de rezidenti	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenti	81		

- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82		
- obligatiuni emise de nerezidenti	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86):	84	473.733	326.583
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	473.733	326.583
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi assimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) :	87	122.029.600	125.496.665
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi assimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	88	49.583.195	45.031.801
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	39.805.219	46.105.994
Creanțe în legătură cu personalul și conturi assimilate (ct. 425 + 4282)	90	21.713	20.672
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd. 92 la 96) :	91	1.363.873	274.712
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	92	255.436	27.478
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93	1.108.437	236.533
- subventii de incasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și versaminte assimilate (ct.447)	95		10.701
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile din grup(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Creante din operatiuni cu instrumente derivate (ct.4652)	99		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) , (rd. 101 la 103) :	100	135.843	352.723
- decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul si decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	101		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice , altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	102	133.440	351.107
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de 31 decembrie (din ct. 461)	103	2.403	1.616
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	104		
- de la nerezidenti	105		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	106		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct.508) (rd.108 la 114) :	107		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	108		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	109		
- părți sociale emise de rezidenti	110		

- obligațiuni emise de rezidenti	111		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	112		
- actiuni emise de nerezidenti	113		
- obligatiuni emise de nerezidenti	114		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	115	15.101.880	14.884.398
Casa în lei și în valută (rd.117+118) :	116	8.163	6.328
- în lei (ct. 5311)	117	8.031	6.199
- în valută (ct. 5314)	118	132	129
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.120 + 122):	119	1.102.697	8.398.799
- în lei (ct. 5121), din care:	120	771.812	1.719.064
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	121		
- în valută (ct. 5124), din care:	122	330.885	6.679.735
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	123		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.125 +126) :	124	16.615.727	36.399.800
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	125	1.691.518	964.292
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	126	14.924.209	35.435.508
Datorii (rd. 128 + 131+ 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149+ 152 + 155 + 158+ 159 + 163 + 165 + 166 + 171 + 172+ 173+ 174 + 180) :	127	165.924.431	246.119.518
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161) (rd. 129+130) :	128		
- în lei	129		
- în valută	130		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct.1681) (rd.132+133) :	131		
- in lei	132		
- in valuta	133		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 135 +136) :	134	85.756.744	108.092.721
- în lei	135	35.996.671	58.941.829
- în valută	136	49.760.073	49.150.892
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 138+139) :	137		
- in lei	138		
- in valuta	139		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd . 141+142) :	140		
- în lei	141		
- în valută	142		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 144+145) :	143		
- in lei	144		
- in valuta	145		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627),(rd.147+148) :	146	30.105.328	66.313.736
- în lei	147		
- în valută	148	30.105.328	66.313.736

Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.150+151) :	149	44.669	157.798
- in lei	150	44.669	157.798
-in valuta	151		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.153+154) :	152		
- în lei	153		
- în valută	154		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 156+157) :	155		
- in lei	156		
- in valuta	157		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	158		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 160+161) :	159	528.511	690.913
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	160	528.511	424.593
- în valută	161		266.320
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	162		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	163	27.024.389	56.028.341
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi și alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+ din ct.403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	164	15.824.882	43.810.781
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	165	488.130	424.229
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.167 la 170) :	166	4.713.811	5.651.515
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	167	1.014.127	1.059.292
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441+4423+4428+444+446)	168	3.443.817	4.502.198
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	169	14.602	5.245
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	170	241.265	84.780
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile din grup(ct.451)	171		
Sume datorate actionarilor (ct.455)	172		
Datorii din operatiuni cu instrumente derivate (ct.4651)	173		
Alte datorii (ct. 269+453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) , (rd. 175 la 179) :	174	17.262.849	8.760.265
-decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457+ 4581)	175	750.862	771.823
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + din ct.472 + din ct.473)	176	16.511.987	7.988.442

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	177				
- versaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	178				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	179				
Dobânci de plătit (ct. 5186)	180				
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici*****)	181				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	182				
- acțiuni cotate ³⁾	183	40.696.730	40.696.730		
- acțiuni necotate ⁴⁾	184				
- părți sociale	185				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	186				
Brevete si licente (din ct.205)	187				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	188				
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	189				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	190				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	191				
XI. Capital social varsat	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014		
		Suma (Col. 1)	% ⁵⁾ (Col.2)	Suma (Col. 3)	% ⁵⁾ (Col.4)
Capital social varsat (ct.1012)⁵⁾ (rd 193+196+200+201+202+203) :	192	40.696.730	x	40.696.730	x
- detinut de institutii publice, (rd.194+195) :	193				
- detinut de institutii publice de subordonare centrala ;	194				
- detinut de institutii publice de subordonare locala ;	195				
- detinut de societatile cu capital de stat , din care:	196				
- cu capital integral de stat	197				
- cu capital majoritar de stat	198				
- cu capital minoritar de stat	199				
- detinut de regii autonome	200				

- detinut de societatile cu capital privat	201	40.696.730		40.696.730	
- detinut de persoane fizice	202				
- detinut de alte entitati	203				
	Nr. rd.	Sume (lei)			
A	B	2013		2014	
XII. Dividende/varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile nationale, societatile si regiile autonome , din care:	204				
- catre institutii publice centrale;	205				
- catre institutii publice locale;	206				
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	207				
	Nr.rd.	Sume (lei)			
A	B	2013		2014	
XIII. Dividende/varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate in perioada de raportare din profitul companiilor nationale, societatilor nationale, societatilor si al regiile autonome , din care:	208				
- dividende/varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	209				
- catre institutii publice centrale;	210				
- catre institutii publice locale;	211				
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	212				
- dividende/varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	213				
- catre institutii publice centrale;	214				
- catre institutii publice locale;	215				
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	216				
XIV. Creante preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)			
A	B	2013		2014	

Creante preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominala), din care:	217		
-creante preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	218		
Creante preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achizitie), din care:	219		
-creante preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	220		
XV. Venituri obtinute din activitati agricole*****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2013	2014
Venituri obtinute din activitati agricole	221		

Suma de control F30 : 2315248971 / 16899532340

*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**) Subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca (transferuri de la bugetul statului catre angajator) - reprezinta sumele acordate angajatorilor pentru plata absolventilor institutiilor de invatamant, stimularea somerilor care se incadreaza in munca inainte de expirarea perioadei de somaj, stimularea angajatorilor care incadreaza in munca pe perioada nedeterminata someri in varsta de peste 45 ani, someri intretinatori unici de familie sau someri care in termen de 3 ani de la data angajarii indeplinesc conditiile pentru a solicita pensia anticipata partiala sau de acordare a pensiei pentru limita de varsta , ori pentru alte situatii prevazute prin legislatia in vigoare privind sistemul asigurarilor pentru somaj si stimularea ocuparii fortei de munca.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilitate potrivit prevederilor Ordonanta Guvernului nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului (CE) nr.995/2012 de stabilire a normelor de punere in aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare in domeniul stiintei si al tehnologiei ,publicat in Jurnalul Oficial Seria L, nr.299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr.995/2012 de stabilire a normelor de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare in domeniul stiintei si tehnologiei , publicat in Jurnalul Oficial seria L nr. 299/ 27.10.2012

*****) In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitatile reglementate si supravegheate de Banca Nationala a Romaniei, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiara, societatile reclasificate in sectorul administratiei publice si institutiile fara scop lucrativ in serviciul gospodariilor populatiei.

******) Pentru creantele preluate prin cessionare de la persoane juridice se vor completa atat valoarea nominala a acestora, cat si costul lor de achizitie.

Pentru statutul de "persoane juridice afiliate" se vor avea in vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

******) Conform art.11 din Regulamentul Delegat(UE) nr.639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 Regulamentul (UE) nr.1307/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a unor norme privind platile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin in cadrul politicii agricole comune si de modificare a anexei X la regulamentul mentionat ,"(1)....veniturile obtinute din activitatii agricole sunt veniturile care au fost obtinute de un fermier in sensul articolului 4 alineatul(1) litera (c) din regulamentul mentionat ,in cadrul exploatastiei sale , inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricola (FEGA)si din fondul european agricol pentru dezvoltare rurala (FEADR), precum si orice ajutor national acordat pentru activitati agricole , cu exceptia platilor directe nationale complemen in temeiul art. 18 si 19 din Regulamentul (UE) nr.1307/2013.

Veniturile obtinute din prelucrarea produselor agricole art. 4 alin.(1) lit. (d) din Regulamentul(UE) nr. 1307/2013 ale exploatastiei sunt considerate venituri din activitati agricole cu conditia ca produsele prelucrate sa ramana in proprietatea fermierului si ca o astfel de prelucrare sa aiba ca rezultat un alt produs agricol in sensul art.4 alin.(1) litera (d) din Regulamentul (UE)nr.1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activitati neagraicole.

(2) In sensul alin.(1), "venituri" inseamna venituri brute,inaintea deducerii costurilor si impozitelor aferente. ..."

1) Se vor include chiriile platite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pasuni, fanete etc.) si aferente spatiilor comerciale (terase etc.) apartinand proprietarilor privati sau unor unitati ale administratiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apa in scop recreativ sau in alte scopuri (pescuit etc.) .

2) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriiile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)“ nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile si tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) La sectiunea "XI Capital social varsat" la rd. 193 - 203 in col. 2 si col. 4 entitatile vor inscrie procentul corespunzator capitalului social detinut in totalul capitalului social varsat inscris la rd. 192 .

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. SPYRIDON VAMVAKAS

Numele si prenumele

EC. IOANA ZORILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Stampila unitatii

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute					Sold final (col.5=1+2-3)	
		Sold initial	Cresteri	Reduceri				
				Total	Din care: dezmembrari si casari			
A	B	1	2	3	4	5		
I. Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare	01				X			
Alte imobilizari	02	5.294.107	455.423		X	5.749.530		
Imobilizari necorporale in curs de executie	03				X			
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X			
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.294.107	455.423		X	5.749.530		
II. Imobilizari corporale								
Terenuri	06	62.361.996			X	62.361.996		
Constructii	07	60.014.943	340.858			60.355.801		
Instalatii tehnice si masini	08	199.335.620	110.116.884	1.438.809		308.013.695		
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	22.761.881	2.155.221			24.917.102		
Investitii imobiliare	10							
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11							
Imobilizari corporale in curs de executie	12	61.640.982	-5.654.983	458.423		55.527.576		
Investitii imobiliare in curs de executie	13							
TOTAL (rd. 06 la 13)	14	406.115.422	106.957.980	1.897.232		511.176.170		
III. Active biologice	15				X			
IV. Imobilizari financiare	16	477.733	1.320.518	1.467.668	X	330.583		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+14+15+16)	17	411.887.262	108.733.921	3.364.900		517.256.283		

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	18				

Alte imobilizari	19	4.493.971	437.695		4.931.666
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
TOTAL (rd.18 +19 + 20)	21	4.493.971	437.695		4.931.666
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	22				
Constructii	23	2.487.441	2.475.902		4.963.343
Instalatii tehnice si masini	24	123.172.562	29.834.934	665.970	152.341.526
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	25	19.628.054	2.494.923		22.122.977
Investitii imobiliare	26				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	27				
TOTAL (rd.22 la 27)	28	145.288.057	34.805.759	665.970	179.427.846
III. Active biologice	29				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.21 +28+29)	30	149.782.028	35.243.454	665.970	184.359.512

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari relate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	31				
Alte imobilizari	32				
Imobilizari necorporale in curs de executie	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	34				
TOTAL (rd.31la 34)	35				
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	41				
Imobilizari corporale in curs de executie	42				
Investitii imobiliare in curs de executie	43				
TOTAL (rd. 36 la 43)	44				
III. Active biologice	45				

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
IV. Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+44+45+46)	47				

4230283488 / 16899532340

Suma de control F40 :

F40 - pag. 3

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. SPYRIDON VAMVAKAS

Numele si prenumele

EC. IOANA ZORILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional: