

SC ELECTROARGES SA Curtea de Arges

CUI :156027 ; CodBVB :elgs

NOTE EXPLICATIVE – SITUATIA ACTIVELOR, CREANTELOR ,
DATORIILOR SI INVESTITIILOR LA 30.09.2014

1. Imobilizări

La 30.09.2014, imobilizarile totale in valori nete au crescut cu 2.430.803 lei respectiv 4,41% față de inceputul anului, ajungând la finele trimestrului la valoarea de 57.606.022 lei.

In structura, comparativ cu inceputul anului, situatia acestora se prezinta astfel:

Active imobilizate:	Sold la 01.01.201	Sold la 30.09.201	30.09.2014/ 01.01.2014
Imobilizari necorporale	170.360	253.874	149,02
Imobilizări corporale	25.637.516	24.200.545	94,40
Imobilizari financiare	29.367.343	33.151.603	112,89
Active imobilizate total	55.175.219	57.606.022	104,41

a) Imobilizari necorporale:

In trim. III 2014 au avut loc cresteri de imobilizari necorporale nete cu suma de 83.514 lei și în sume brute cu 103.696 lei, reprezentand implementarea unui nou program informatic integrat.

b) Imobilizari corporale:

La imobilizari corporale, a avut loc in trimestrul III o scadere in suma de 1.436.971 lei, ajungându-se la finele perioadei de raportare la 24.200.545 lei.

	Terenuri și amenajări terenuri	Construcț	Instalații tehnice și mașini	Alte inst., utilaje și mobiliere	Inv în curs	Total
Cost 01.01.2014	2.866.621	11.683.240	23.712.748	970.960	361.471	39.595.040
Intrări	0	66.085	0	0	375.202	441.287
Ieșiri	0	12	275.646	591	66.085	342.334
Sold la 30.09.2014	2.866.621	11.749.313	23.437.102	970.369	670.588	39.693.993

Amort. cumulata la 01.01.2014		4.606.446	8.540.157	810.921		13.957.524
Chelt. cu amort.		228.075	1.570.891	12.664		1.811.630
Cedări de activ. și casări		12	275.103	591		275.706
Sold la 30.09.2014		4.834.509	9.835.945	822.994		15.493.448
Valoare netă cont	2.866.621	6.914.804	13.601.158	147.375	670.588	24.200.545

În sume nete imobilizările corporale au crescut cu suma de 441.287 lei, prin modernizarea unor constructii.

c) Imobilizari financiare:

La 30.09.2014 societatea prezinta imobilizari financiare în sumă de 33.151.603 lei față de 29.637.343 lei din anul precedent, reprezentând investiții pe piata de capital, din care :

- actiuni tranzactionate pe piata în valoare de 28.794.067 lei
- actiuni sistate de la tranzactionare în valoare de 4.357.536 lei

EMITENT	nr. actiuni	val 30.09.2014
AMONIL SLOBOZIA	32260200	224.916,05
AMPLO PLOIESTI	1516786	5.867.466,04
ARTEGO TG JIU	688770	6.889.951,40
BRAICONF BRAILA	7904221	3.320.048,12
CARBOCHIM CLUJ	49000	338.100,00
CEPROCIM BUCURESTI	4000	11.338,16
CONCIFOR BUZAU	3.206.788	1.204.299,30
CONTED BOTOSANI	2.108	177.277,70
DUNAPREF GIURGIU	5300	48.230,00
ELARS RAMNICU SARAT	20464229	2.046.422,90
IPROLAM BUCUREST	57341	409.693,10
LACTATE NATURA TARGOVISTE	100000	377.000,00
MECANOENERGETICA TR SEVERIN	4.586.288	918.421,60
MERCUR FAGARS	111671	4.746.017,50
METALUL MESA SALONTA	345777	88.533,10
ROMANOFIR TALMACIU	76347	707.740,90
S.I.F. TRANSILVANIA	441400	129.351,25
SIGSTRAT SIGHETUL MARMATIEI	864020	318.552,00

TARNAVA SIGHISOARA	214163	89.863,98
UZTEL PLOIESTI	115650	406.586,74
VES SIGHISOARA	11305300	474.257,33
TOTAL	84.319.359	28.794.067

Acțiuni sistate de la tranzacționare.

emitent	nr. actiuni	val neevaluata
CARBOCHIM	562.133	4.357.536
TOTAL	562.133	4.357.536

2. Situatia stocurilor

La data de 30.09.2014, stocurile societatii au insumat in valori nete 23.160.169 lei, față de 19.669.762 lei de la finele anului precedent.

Situatia acestora in structura, comparativ cu inceputul anului, se prezinta astfel:

Elemente de stoc	31.12.2013	30.09.2014	30.09.2014/ 31.12.2013
-materii prime și materiale consumabile	17.313.253	20.264.250	117,04
-prod în curs de executie	379.754	258.652	68,11
-produse finite și marfuri	1.976.755	2.637.267	133,41
Total	19.669.762	23.160.169	117,75

Stocurile de materii prime si materiale sunt inregistrate la costurile de achiziție.

Cresterea stocurilor la 30.09.2014 cu 3.490.407 lei (17,75%) fata de inceputul anului a avut loc la materii prime si materiale cu 2.950.997 lei care dețin ponderea cea mai mare în totalul stocurilor. Si celelalte elemente de stocuri au înregistrat cresteri cu excepția productiei în curs de executie care a înregistrat reduceri asa cum sunt prezentate in tabelul de mai sus.

3. Situatia creantelor

La data de 30.09.2014 creanțele la valoarea neta au insumat 19.176.388 lei, in scadere fata de inceputul anului cu 3.087.793 lei (13,87%).

Situatia creantelor la 30.09.2014 comparativ cu finele anului precedent se prezintă astfel:

	31.12.2013	30.09.2014	30.09.2014/ 31.12.2013
a) creante comerciale	10.295.858	8.789.106	85,37
- clienți neîncasați	10.434.916	8.760.835	86,96
clienți incerti	42.730	36.530	85,49
clienți facturi de întocmit	-146.502	25.027	0
prov pentru dep creanțelor	-35.286	-33.286	94,33
b) avansuri platite	1.247.127	1.593.377	127,76
avansuri imobilizari corporale	206.240	188.000	91,16
avansuri stocuri	1.023.341	1.386.171	135,46
avansuri prestari servicii	0	1.699	0
avansuri imob necorp	17.546	17.507	99,78
c) alte creanțe	10.721.196	8.793.905	82,02
- TVA de rambursat	4.481.287	5.231.794	116,75
- TVA neexigibil deductibil	146.080	136.609	93,52
- creante cu pers.	179.590	0	0
- contrib. sal la CASS	85.064	11.736	13,80
- debitori	737.951	3.408.511	461,89
- subvenții	5.094.950	5.919	0
- decontari in curs de clarificare	0	3.062	0
- proviz. pentru dep debitorilor	-3.726	-3.726	100,00
Total creante	22.264.181	19.176.388	86,13

În ceea ce privește TVA-ul de recuperat de la bugetul statului în valoare de 5.231.794 lei, societatea are înregistrate lunar cereri de compensare cu datoriile fiscale lunare.

4. Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti in lei si in valuta la 30.09.2014 erau urmatoarele:

Elemente	31.12.2013	30.09.2014	30.09.2014/ 31.12.2013
- Conturi la banci in lei	784.877	354.101	45,11
- Conturi la banci in devize	798.200	540.211	67,68
- Cecuri de incasat	5.968	7.341	123,01
- Casa	19.291	31.072	161,07
- Avansuri trezorerie	0	302.911	0
TOTAL	1.756.125	1.235.636	70,36

Fata de inceputul anului, disponibilitatile banesti au scazut cu 520.489 lei, datorita cresterii platilor la furnizori.

5. Investitii pe termen scurt

La 30.09.2014 societatea are investitii pe termen scurt în sumă de 467.218 lei față de 56.024 lei de la finele anului precedent, din care:

- efecte de incasat în valoare de 232.747 lei, față de 56.024 lei de la finele anului precedent;

- alte investitii pe termen scurt în valoare de 234.471 lei reprezentând avansuri pentru cumpărare de actiuni de pe piața de capital.

6. Situatia datoriilor

La 30.09.2014 societatea a înregistrat o scadere a datoriilor totale cu 4.546.705 lei respectiv cu 12.26% , ajungând la finele perioadei de raportare la suma de 32.551.568 lei. Scaderea datoriilor la finele perioadei de raportare a fost influențată de scaderea cu 17.61% a datoriilor comerciale, precum si datoriile fata de institutiile de credit care au scazut cu 26,08% fata de incepurul anului.

La 30.09.2014 societatea prezenta urmatoarele datorii, comparativ cu finele anului precedent :

DATORII	31.12.2013	30.09.2014	30.09.2014/ 31.12.2013
TOTAL din care :	37.098.273	32.551.568	87,74
DATORII COMERCIALE	22.184.591	18.277.598	82,39
SUME DATORATE BUGETELOR SI ALTOR FONDURI	3.208.451	4.501.809	140,31
DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (CREDITE)	10.394.292	7.683.492	73,92

DECONTARI CU SALARIATII SI ASIMILATE	373.909	317.218	84,84
ALTE DATORII	937.030	1.771.451	189,05

Ponderea in totalul datoriilor o reprezinta cele comerciale, respectiv furnizorii si conturile asimilate cu 18.277.598 lei (56.15%) imprumuturile pe termen scurt si lung cu 7.683.492 lei (23.60%), datoriile fata de bugetul statului, asigurari sociale, sanatate, si alte fonduri speciale cu 4.501.809 lei (13,83%) etc. Datoriile fiscale sunt cerute in compensare cu creantele fiscale (TVA de recuperat) si se afla in curs de solutionare.

Datoriile fata de institutiile de credit (imprumuturi bancare pe termen scurt si lung) au fost garantate cu ipoteci asupra unor imobilizari din categoria constructiilor si terenurilor. Societatea la 30.09.2014 are împrumuturi sub forma de linie de credit, credit pe termen scurt si credit de investitii pentru achizitii utilaje pe fonduri europene contractate de la Banca Transilvania SA Cluj Napoca Suc. Pitesti.

De mentionat ca, datoriile fata de salariati au fost achitate in termen, respectiv in luna octombrie 2014.

ADMINISTRATOR,
Numele, prenumele, semnatura si stampila unitatii

ION GAVRILA

INTOCMIT,
Numele, prenumele, semnatura

ROXANA SCARLAT