

Nota 1

Active immobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoare brută				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01.01.2014	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2014	Sold la 01.01.2014	Deprecierea inregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2014
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	168542	3672		172214	155164	3420		158584
Imobilizări corporale	101503459	71378	3255297	98319540	20371689	410715	2424416	18537988
Imobilizări financiare	150			150				

Imobilizările corporale si necorporale sunt înregistrate la valoarea bruta inclusiv amortizarea aferentă și sunt prezentate în bilanț la valoarea netă.

Amortizarea a fost calculată la costul istoric folosind metoda liniară pe întreaga durată de viață a activelor.

Duratele de viață utilă ale imobilizărilor corporale au fost conform HG 2139/2004, următoarele:

- pentru clădiri 10-50 ani;
- pentru utilaje de producție 3-15 ani;
- pentru mijloace de transport 5-15 ani.

Nu s-au constituit provizioane pentru mijloace fixe depreciate reversibil.

Imobilizările financiare sunt evaluate la valoarea justă.

Pentru linia de credit angajată și pentru creditul destinat achitării obligațiilor bugetare s-au gajat active în valoare de 27796803 lei.

Cheltuielile efectuate pentru imobilizările corporale în curs au fost în sumă 10690 lei.

Pentru achiziționarea de imobilizări corporale s-au cheltuit 6452 lei.

Valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar a fost de 67912416 lei.

Pe parcursul exercițiului financiar s-au aflat imobilizări corporale în conservare.

Amortizarea fiscală a fost în sumă de 14917 lei. Cheltuielile cu amortizarea contabilă nedeductibilă fiscal s-au înregistrat la nivelul de 15688 lei.

Societatea deține o cotă de 2% la capitalul social al SC "Fabrica de Scule și Matrite ARO" SA Câmpulung Muscel, investindu-se suma de 150 lei.

Nota 2

Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2014	Transferuri		Sold la 31.12.2014
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	2031574	23000	648	2053926
Ajustari pentru deprecierea materialelor	9972	-	4542	5430
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	23115	-	-	23115

S-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor clienti , in conditiile prevazute la art. 22 din Legea nr. 571/2003 .
 Creantele asupra clientilor reprezentand sumele datorate de clientii interni si externi si neincasate pentru care s-au inregistrat provizioane sunt in suma de 2053926 lei.

Nota 3

Repartizarea profitului

- lei -

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	-
- rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- alte repartizări	-
Profit nerepartizat	
Rezultatul exercițiului financiar 2014 constă în pierdere în sumă de 1180991 lei, structurata astfel:	
- pierdere din exploatare	1177094 lei
- pierdere financiară	3897 lei
- impozit pe profit	-

Pierdere financiară rezultă din înregistrarea cheltuielilor din diferențe de curs valutar.

Pierdere din exploatare rezulta din depasirea costurilor de productie.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicatorul	Exercițiul precedent		Exercițiul curent
	0	1	2
1. Cifra de afaceri netă		15571626	12206875
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)		14449607	11650645
3. Cheltuielile activității de bază		9747199	5079821
4. Cheltuielile activităților auxiliare		4227942	2735670
5. Cheltuielile indirecte de producție		474466	3835154
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		1122019	556230
7. Cheltuieli generale de administrație		2744506	1886625
8. Alte venituri din exploatare		130734	153301
9. Rezultatul din exploatare (6-7+8)		-1491753	-1177094

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31.12.2014 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	2526672	2526672	-
- Creanțe comerciale - clienți	2310936	2310936	-
- Alte creanțe	215736	215736	-

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea de realizare.

S-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți în suma de 23000 lei.

Nu am avut creanțe de încasat de la SC "Orion" SRL Cornu la 31.12.2014.

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2014 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	24307130	19499029	4808101	
- Imprumuturi financiare	9545621	7393134	2152487	
- Credite comerciale - furnizori	2810564	2726963	83601	
- Datorii la bugete	11671599	9293374	2378225	
- Alte datorii	279346	85558	193788	

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a considerației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite.

Datorii pentru care s-au efectuat ipotecări:

- credit pentru finanțare active curente: ipotecă rang I
- credit de investiții: ipotecă rang III
- credit pentru achitarea obligațiilor bugetare: ipotecă rang I și II

Obligații privind plata pensiilor: în cadrul activității curente societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi.

Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al statului român. Societatea nu operează nici o altă schemă de pensii sau plan de beneficii postpensionare și, în consecință, nu are nici o obligație în ce privește pensia. În plus, societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

Societatea datorează SC "ORION" SRL Cornu la 31.12.2014 suma de 184474 lei.

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP 3055/2009 și cu Reglementările contabile conforme cu Directiva nr. a IV-a a Comunităților Economice Europene.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei având la bază principiul costului istoric.

b) Conversii valutare.

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Câștigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Principala rată de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31.12.2014 a fost de 1 USD = 3,6868 lei și 1 EUR = 4,4821 lei.

c) Imobilizări.

Imobilizările corporale și necorporale sunt recunoscute conform IAS 16, respectiv 37 și înregistrate în contabilitate conform Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

În urma reevaluării aplicate conform HG 1553/18.12.2003 imobilizările corporale au fost înregistrate la valoarea netă.

Ca imobilizări necorporale sunt înregistrate în contabilitate licențele achiziționate de la furnizori și programul informatic.

Societatea a folosit metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor, conform Legii 15/1994.

d) Evaluarea stocurilor.

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent, respectiv:

- materiile prime și consumabile: costul de achiziție (inclusiv transport, taxe nerecuperabile) după metoda FIFO.
- producția în curs și produsele finite: costul materialelor directe + manoperă + cheltuielile de regie atribuibile.

Societatea deține active materializate în stocuri în valoare de 1831176 lei, având următoarea structură:

- lei -

Simbol cont	Denumire	Valoare totală	Din care	
			Provizioane	Cu mișcare lentă
301	Materii prime și materiale de bază	50265		
302	Materiale consumabile	96802	5430	
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	7579		
308	Diferențe de preț la materiale	125		
351	Materii și materiale aflate la terți			
361	Animale și păsări			
371	Mărfuri			
381	Ambalaje			
TOTAL MATERIALE		154771		
331	Producție în curs de execuție	480950		
345	Produse finite	1172207		
348	Diferențe de preț la produse finite	-2		
346	Produse reziduale	23250		
TOTAL STOCURI		1831176	5430	

Evidența valorilor materiale este organizată cantitativ și valoric.

La intrarea în patrimoniu stocurile de materii prime, materiale, mărfuri sunt înregistrate la prețurile de achiziție. Pentru materialele din import, în prețul de achiziție sunt incluse numai cheltuielile menționate în declarațiile vamale de import. Cheltuielile de manipulare, depozitare etc sunt înregistrate în contul 308 "Diferențe de preț la materiale" și se repartizează.

Evidența materialelor din producție proprie se ține la cost efectiv. Costul nu include cheltuieli de administrație și de distribuție.

Pentru repartizarea cheltuielilor pe produs se utilizează metoda pe comenzi și metoda pe linii de fabricație.

Cheltuielile indirecte de producție sunt centralizate lunar și se repartizează asupra cheltuielilor directe totale (materiale directe și manoperă directă) înregistrate în luna respectivă.

Produsele finite sunt înregistrate la cost de antecalcul, diferențele între costul efectiv și cel antecalculat se înregistrează în contul 3485 "Diferențe de preț la produse finite" și se decontează concomitent cu produsele finite.

e) Instrumente financiare.

Creanțele și datoriile sunt evidențiate la valoarea nominală.

În scopul întocmirii fluxurilor de trezorerie, disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă, numerar la bancă ce poate fi disponibil în orice moment, instrumente financiare de numerar, dar fără descoperire de cont.

f) Venituri și cheltuieli.

Veniturile sunt înregistrate în momentul livrării de produse de către societate, deoarece acesta este momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA).

Evidența veniturilor și cheltuielilor este organizată pe feluri de venituri și cheltuieli, după natura lor.

Evidența cheltuielilor pe destinații este organizată în cadrul contabilității de gestiune.

g) Impozite și taxe.

Societatea înregistrează impozitul pe profit pe baza profitului impozabil rezultat din situațiile financiare românești întocmite în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă în România.

Calculul impozitului pe profit respectă Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003.

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni

Capital social subscris 3628915 lei.

1451566 acțiuni cu valoare nominală 2,5 lei.

Nu sunt alte date de prezentat în notă.

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

La 31.12.2014 numărul angajaților era de 164 .

Numărul mediu de angajați a fost de 145.

Societatea nu a acordat în anul 2014 avansuri sau credite directorilor și administratorilor.

Nu sunt alte date de prezentat în notă.

Nota 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate
 - indicatorul lichidității curente = 0,14
(indicatorul capitalului circulant)
 - indicatorul lichidității imediate = 0,05
(indicatorul test acid)
2. Indicator de risc
 - gradul de îndatorare = 0,09
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)
 - Număr de zile de stocare = 55 zile.
 - Viteza de rotație a debitelor -clienți = 69 zile.
 - Viteza de rotație a creditelor – furnizori = 44 zile.
 - Viteza de rotație a activelor totale = 0,15.

Nota 10

Alte informații

Societatea Comercială “Turnătoria Centrală Orion” SA Câmpina Prahova a luat ființă în anul 1971 și a devenit societate comercială pe acțiuni în anul 1991.

Obiectul de activitate este: producerea și comercializarea pieselor turnate din oțel și fontă destinate echipamentului de utilaj petrolier, minier, utilaje complexe, a fontei de înaltă puritate, executarea garniturilor de modele pentru întreaga gamă de piese etc.

Societatea nu are filiale sau sucursale.

La 21.04.2000 societatea a devenit societate cu capital integral privat.

SC “ORION” SRL Cornu deține 69,99% din acțiunile SC “Turnătoria Centrală Orion” SA Câmpina.

În anul 2014 tranzacțiile cu SC “ORION” SRL Cornu se prezintă astfel:

- vânzări stocuri în valoare de 118457 lei;
- achiziții de stocuri în valoare de 135632 lei.

Cifra de afaceri netă este de 12206875 lei.

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse este:

	lei
Protectori	982688
Flanse	746988
Corpuri	690549
Montanti	583583
Blindaje	522192
Bucsi	474480
Tuburi	473557
Matrite	442994
Placi	412813
Roti	407448
Bare	399087
Mansoane	316766
Alte produse, lucrari si servicii	5753730

Vanzările pe arii geografice se prezintă astfel:

Tara	Valoare (EUR)
GERMANIA	345411
ITALIA	53372
FRANTA	4250
AUSTRIA	250705
BELGIA	21000
UNGARIA	11240
ISRAEL	399
FINLANDA	58387
EMIRATELE ARABE UNITE	56000
BULGARIA	9760
RUSIA	50470
TOTAL eur	860994
TOTAL	3822648 lei
ROMANIA	8384227 lei
Cifra de afaceri netă	12206875 lei

Rezultatul brut al exercițiului: pierdere 1180991 lei.

Nu s-au înregistrat venituri și cheltuieli extraordinare.

Administrator Special,
Ing. Stefana VASILIU

Director Economic,
Ec. Adriana GAVRILA