

Sanex SA

**Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2017**

**Intocmite in conformitate cu
OMFP 1802/2014**

BDO

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii Sanex S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale
Opinia

[1] Am auditat situațiile financiare ale societății Sanex S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:

◆ Cifra de afaceri	132,943,518 Lei
◆ Rezultatul net al exercitiului financiar:	2,966,749 Lei, profit
◆ Activ net/Total capitaluri:	140,329,059 Lei

[2] În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2017, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinie

[3] Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarî din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, așa cum a fost adoptat și implementat în România de Camera Auditorilor Financiarî și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte aspecte

[4] Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

[5] Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014.

Alte informații - Raportul administratorilor

[6] Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ne este solicitat să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

[a] În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

[b] Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

[7] Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

[8] În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

[9] Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

[10] Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

[11] Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- [a] Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- [b] Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- [c] Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- [d] Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- [e] Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

[12] Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele

BDO AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România

Cu nr. 018/2001

Numele semnatarului: Cristian Iliescu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România

Cu nr. 1530/2003



București, România

16 februarie 2018

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SANEX S.A. LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017

Societatea SANEX S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Cluj-Napoca, Str. Beiusului, nr. 1, Județul Cluj, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J12/4/1991, este persoana juridică română, având formă juridică de societate pe acțiuni. Aceasta își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și ale Actului Constitutiv, ca societate pe acțiuni închisă.

SANEX S.A., societate care aplica **Reglementările** contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunităților Economice Europene, a întocmit situațiile financiare anuale în conformitate cu aceste reglementări, așa cum au fost ele aprobate prin **Ordinul** Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

Domeniul de activitate al Societatii este „Fabricarea materialelor de construcții din argila” – cod CAEN 233, activitatea principală a Societatii fiind: „Fabricarea plăcilor și dalelor din ceramică” – cod CAEN 2331.

Sediul social al Societății este în Cluj Napoca, Str. Beiusului, nr. 1, Judetul Cluj.

Sediul societății poate fi schimbat în alta localitate din România, în baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, potrivit legii.

Societatea poate deschide sucursale, filiale, reprezentante, agentii si puncte de lucru situate si in alte localitati din tara si strainatate. Aceste sucursale, filiale, reprezentante, agentii si puncte de lucru pot fi deschise si inchise in baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, cu indeplinirea formalitatilor legale. La 31 decembrie 2017, Societatea avea infiintate puncte de lucru situate in:

- ✓ Cluj Napoca, strada Beiusului nr.1, judetul Cluj;
- ✓ Bucuresti, sector 6, bulevardul Preciziei nr. 1.

L. STRUCTURA CAPITALULUI LA 31 DECEMBRIE 2017

La 31 Decembrie 2017, capitalul social al Societatii era divizat in 176.171.182 actiuni (la 31 Decembrie 2016: 176.171.182 actiuni), cu o valoare nominala de 0,20 RON fiecare, integral varsat. Forma de organizare este cea de societate pe actiuni.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2017 este următoarea:

Actionar	Numar actiuni	Suma (RON)	Procentaj (%)
Goodison Holdings BV	125.859.312	25.171.862,40	71,44%
LB CERAMICS Beteiligungs-GmbH	37.621.188	7.524.237,60	21,35%
Alti actionari	12.690.682	2.538.136,40	7,21%
Total	176.171.182	35.234.236,40	100,00%

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 Decembrie 2017. Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni.

II. ANALIZA INDICATORILOR PE BAZA BILANTULUI SI A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE CA PARTE COMPONENTA A SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INTOCMITE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
INDICATORI DE LICHIDITATE		
Indicatorul lichiditatii curente		
Active curente (A)	85.640.676	83.128.351
Datorii curente (B)	34.162.249	26.995.993
A/B	2,51	3,08
Indicatorul lichiditatii		
Active curente (A)	85.640.676	83.128.350
Stocuri (B)	49.090.099	53.595.971
Datorii curente (C)	34.162.249	26.995.993
(A-B)/C	1,07	1,09
INDICATORI DE RISC		
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	35.205.103	28.152.933
Capital propriu (B)	137.380.364	140.329.059
(A/B) * 100	25,63	20,06
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1.393.168	5.541.759
Cheltuieli cu dobanda (B)	1.121.230	1.018.037
A/B	1,24	5,44
INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)		
Viteza de rotatie a stocurilor		
Costul vanzarilor de produse finite si marfuri (A)	88.081.323	83.138.833
Stoc mediu de produse finite si marfuri (B)	36.044.998	36.606.122
A/B (nr. de ori)	2,44	2,27
Numarul de zile de stocare		
Stoc mediu de produse finite si marfuri (A)	36.044.998	36.606.122
Costul vanzarilor de produse finite si marfuri (B)	88.081.323	83.138.833
(A/B)*365 (nr. de zile)	149,37	160,71

II. ANALIZA INDICATORILOR PE BAZA BILANTULUI SI A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE CA PARTE COMPONENTA A SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INTOCMITE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017 (CONTINUARE)

	Exercitiul financiar incheiat in 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Viteza de rotatie a debitelor-clienti		
Sold mediu clienti (A)	48.010.592	46.529.424
Cifra de afaceri + TVA (B)	154.487.482	158.202.786
(A/B)*365 (nr. de zile)	113,43	107,35
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori		
Sold mediu furnizori (A)	37.192.122	29.531.069
Achizitii de bunuri + TVA (B)	106.464.915	108.829.732
(A/B)*365 (nr. de zile)	127,51	99,04
Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale		
Cifra de afaceri (A)	128.739.568	132.943.518
Imobilizari corporale (B)	122.862.695	115.303.472
A/B	1,05	1,15
Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	128.739.568	132.943.518
Total active (B)	210.077.147	199.319.178
A/B	0,61	0,67
INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1.393.168	5.541.759
Capital angajat (B)	172.585.467	168.481.992
A/B	0,81%	3,29%
Marja bruta din vanzari		
Profit brut din vanzari (A)	271.938	4.523.722
Cifra de afaceri (B)	128.739.568	132.943.518
A/B	0,21%	3,40%

III. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Conducerea a asigurat realizarea obligatiilor prevazute de lege privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii.

Intreaga activitate financiar-contabila a avut in vedere respectarea urmatoarelor principii:

- ✓ Principiul continuitatii activitatii;
- ✓ Principiul permanentei metodelor;
- ✓ Principiul prudentei;
- ✓ Principiul contabilitatii de angajamente;
- ✓ Principiul intangibilitatii;
- ✓ Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv;
- ✓ Principiul necompensarii;
- ✓ Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza;
- ✓ Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie;
- ✓ Principiul pragului de semnificatie.

Contabilitatea Societatii, ca instrument principal de cunoastere, gestiune si control al patrimoniului, asigura inregistrarea cronologica si sistematica, prelucrarea si pastrarea informatiilor referitoare la situatia patrimoniului, a rezultatelor obtinute, atat pentru uz intern, cat si pentru relatiile cu partenerii de afaceri, cu bancile si cu organele fiscale.

Situatiile financiare anuale incheiate la data de 31.12.2017 reflecta in mod fidel si corect situatia patrimoniala a Societatii, precum si obligatiile financiare catre terti, fiind intocmite conform Legii Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu Directivele Europene (O.M.F.P. 1802/2014), cu modificarile si completarile ulterioare si Directivei a IV-a a Comunitatilor Economice Europene 78/660/EEC din 25 iulie 1978 privind conturile anuale ale anumitor tipuri de societati comerciale. Ele ofera o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si rezultatelor Societatii.

Posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate.

Datele din balanta de verificare sunt corect preluate in bilant, existand concordanta intre evidenta sintetica si cea analitica. Evidenta contabila este organizata si condusa cu respectarea normelor legale in vigoare.

Inregistrările în contabilitate s-au efectuat pe baza documentelor justificative, cu respectarea principiilor contabilitatii si a regulilor si metodelor contabile prevazute de reglementarile in vigoare.

IV. SITUATIA PATRIMONIULUI (CONTINUARE)

Creantele comerciale au, in general, un termen de plata de 90 zile, conform politicilor de vanzari ale Societatii si a contractelor in vigoare.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor - clienti inregistrate la data de 31 decembrie 2017 sunt in suma de 17.731.880 RON (31 decembrie 2016: 18.210.126 RON) si sunt constituite pe baza politicii contabile a Societatii, iar deductibilitatea acestora s-a determinat in baza Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare si a Normelor Metodologice de aplicare a Codului Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor, altele decat cele pentru clienti, inregistrate la data de 31 decembrie 2017 in suma de 197.094 RON (31 decembrie 2016: 147.846 RON) cuprind:

- ✓ Ajustari de valoare pentru deprecierea debitorilor diversi, in suma de 175.921 RON la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 116.287 RON);
- ✓ Ajustari de valoare pentru deprecierea furnizorilor debitori, constituite pe baza soldului debitor al contului 409 mai vechi de 365 zile, in suma totala de 17.577 RON la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 15.167 RON);
- ✓ Ajustari de valoare pentru deprecierea altor creante in legatura cu personalul, in suma de 3.021 RON la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 15.262 RON);
- ✓ Ajustari de valoare pentru deprecierea avansurilor acordate angajatilor, in suma de 575 RON la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 1.130 RON).

⁴⁾ La 31 decembrie 2017, Societatea avea inregistrata in sold suma de 811.012 RON cheltuieli inregistrate in avans (115.113 RON la 31 decembrie 2016), reprezentand sume repartizate in perioadele financiare urmatoare, conform scadentarelor.

Potrivit, Hotararii Guvernului nr. 780/2006 privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera, cu modificarile si completarile ulterioare, Societatea detine instalatii in care se desfasoara activitati ce fac obiectul schemei de comercializare si trebuie sa realizeze etapa de conformare cu emisiile de dioxid de carbon aferente anului 2017, in conturile din Registrul Unic Consolidat al Uniunii Europene aflate sub jurisdicția statului roman, si anume:

- ✓ Pana la data de 31 martie 2018, Societatea are obligatia de a introduce in soft-ul din Registrul Unic Consolidat al UE cifra emisiilor verificate pentru anul 2017 conform raportului de verificare intocmit de un verficator acreditat si depus la autoritatea competenta;
- ✓ Pana la data de 30 aprilie 2018, operatorii au obligatia de a restitui in contul din Registrul Unic Consolidat al UE, un numar de certificate egal cu cifra din raportul de verificare aferent anului 2017, intocmit de un verficator acreditat.

Avand in vedere:

- ✓ cifra emisiilor verificate pentru anul 2017 conform raportului de verificare intocmit de un verficator acreditat si depus la autoritatea competenta;
- ✓ numarul de certificate de emisii de gaze cu efect de sera alocate cu titlu gratuit in sold la data de 31.12.2017;
- ✓ numarul de certificate de emisii de gaze cu efect de sera ce urmeaza a fi alocate cu titlu gratuit in luna februarie 2018, conform Hotararii Guvernului nr. 811/2014 privind aprobarea mecanismului de alocare anuala finala cu titlu gratuit a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru perioada a treia a schemei de comercializare aferente instalatiilor stationare.

Societatea va dispune la momentul conformarii de un numar suficient de certificate de emisii de gaze cu efect de sera.

IV. SITUAȚIA PATRIMONIULUI (CONTINUARE)

Pe de alta parte, având în vedere:

- ✓ diferența dintre cifra emisiilor de dioxid de carbon estimate pentru perioada 2018-2020 și numărul anual de certificate de emisii de gaze cu efect de seră alocate cu titlu gratuit până în anul 2020;
- ✓ caracterul volatil al pretului de tranzacționare al certificate de emisii de gaze cu efect de seră;
- ✓ anticiparea tendințelor pieței de energie și pieței europene de carbon,

Societatea a identificat un număr de certificate necesar conformării până la finalul anului 2020 și a decis achiziționarea de certificate de emisii de gaze cu efect de seră în scopul conformării viitoare. Astfel, la data de 31 decembrie 2017, Societatea deține 20.000 de certificate de emisii de gaze cu efect de seră, în valoare de 671.568 RON.

Toate sumele sunt exprimate în RON

PASIV	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017	Variație
Capital social	35.234.236	35.234.236	-
Prime de capital	367.328	367.328	-
Rezerve din reevaluare	38.416.582	36.204.976	(2.211.606)
Rezerve	9.935.597	10.161.783	226.186
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(2.235.435)	(2.235.435)	-
Rezultatul reportat	55.652.172	57.855.608	2.203.436
Profit curent	23.481	2.966.749	2.943.268
Repartizarea profitului ¹⁾	(13.597)	(226.186)	(212.589)
CAPITALURI PROPRII	137.380.364	140.329.059	2.948.695
DATORII TOTALE ²⁾	69.367.352	55.148.926	(14.218.426)
PROVIZIOANE ³⁾	749.421	1.501.493	752.072
VENITURI ÎN AVANS ⁴⁾	2.580.010	2.339.700	(240.310)
TOTAL PASIV	210.077.147	199.319.178	(10.757.969)

Pasivele bilanțiere au scăzut de la 210.077.147 RON, la 31 decembrie 2016, la 199.319.178 RON, corespunzător activelor, la 31.12.2017.

¹⁾ Repartizarea profitului s-a făcut de către Societate în baza reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii din profitul brut, conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

- ✓ În temeiul dispozițiilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății nr. 139 din 22 mai 2017, s-a aprobat repartizarea profitului obținut în exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 în cuantum de 23.481 RON, conform propunerii înaintate de Consiliul de Administrație prin Decizia nr. 7 din 22.03.2017 și a celor consemnate în procesul verbal al ședinței adunării acționarilor, pentru Fondul de rezerve legale (13.597 RON, reprezentând 5% din profitul brut obținut) și pentru acoperirea parțială a pierderii contabile reportate din anii anteriori (9.884 RON, diferență);

IV. SITUATIA PATRIMONIULUI (CONTINUARE)

- ✓ Repartizarea profitului obtinut in exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 urmeaza a fi aprobata de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Societatii in perioada urmatoare, in conditiile legii.

²⁾ Datoriile Societatii la data de 31.12.2017, in suma totala de 55.148.926 RON, se refera la:

Datorii	Termen de lichiditate			
	Sold la 31 decembrie 2017	sub 1 an	peste 1 an	peste 5 ani
	1	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit ¹⁾	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	2.943	2.943	-	-
Datorii comerciale, din care:	35.528.730	24.375.797	11.152.933	-
Furnizori	21.363.128	21.363.128	-	-
Furnizori - facturi nesosite	2.173.929	2.173.929	-	-
Datorii comerciale aferente entitatilor afiliate	11.991.673	838.740	11.152.933 ²⁾	-
Sume datorate entitatilor din grup	17.240.071	240.071	17.000.000 ³⁾	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale, din care:	2.377.182	2.377.182	-	-
Datorii privind leasingul financiar ⁴⁾	37.827	37.827	-	-
Datorii fata de bugetul statului	987.422	987.422	-	-
Datorii in legatura cu personalul	1.020.799	1.020.799	-	-
Creditori diversi	858	858	-	-
Garantii primite	330.276	330.276	-	-
Total datorii comerciale	55.148.926	26.995.993	28.152.933	-

¹⁾ In baza *Contractului de credit nr. 19015* incheiat in data de 18.06.2015 de Societate si Banca Transilvania S.A. Cluj - Sucursala Marasti Cluj - Napoca, la 31 decembrie 2017, Societatea nu are utilizate sume din facilitatea de credit contractata. Linia de credit poate fi utilizata pana la limita sumei de 5.000.000 RON. La 31 decembrie 2017, Societatea a inregistrat o dobanda aferenta acestui credit in valoare de 4.023 RON (216.794 RON la 31 decembrie 2016).

²⁾ La data de 31 decembrie 2017, Societatea inregistreaza datorii catre Lasselsberger S.A. in cuantum de 11.152.933 RON (la 31 decembrie 2016: 8.168.238 RON), in baza *Contractului de Licenta* din data de 28.12.2012. Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., in schimbul platii unei redevente anuale, dreptul exclusiv de folosinta a tuturor marcilor „*Cesarom*” si a marcii „*Euroceramic*”, pentru toate produsele/serviciile mentionate in certificate, respectiv clasele 11, 19, 21 si/sau 35 conform Clasificarii Internationale a Produselor si Serviciilor pentru inregistrarea marcilor (clasificarea Nisa), si pentru toate teritoriile pentru care marcile sunt protejate (inregistrate), si fara alte costuri aditionale pentru SANEX S.A. in afara redeventei anuale. De asemenea, Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., dreptul exclusiv de folosinta asupra domeniilor de internet „*cesarom.ro*” si „*euroceramic.eu*”, fara niciun cost suplimentar pentru SANEX S.A.. La data de 31 decembrie 2017, partile au agreeat prelungirea duratei *Contractului de Licenta*, pentru o durata de 3 (trei) luni, respectiv pana la data de 31.03.2018, in vederea finalizarii negocierii conditiilor

IV. SITUATIA PATRIMONIULUI (CONTINUARE)

comerciale privind prelungirea duratei *Contractului de Licenta* pentru o perioada de 5 (cinci) ani.

³⁾ In cursul anului 2016, conducerea Societatii a optimizat structura de finantare, atat a activitatii operationale, cat si a activitatii investitionale, in conditiile minimizarii costului surselor de finantare si a garantiilor aferente acestora.

- a) Nevoia de finantare a Societatii avand in vedere fluctuatiile aferente fluxului net de trezorerie al exploatarei in primul semestru al exercitiului financiar, generate de sezonabilitatea afacerii si de decalajul dintre viteza de rotatie a debitelor-client si viteza de rotatie a creditelor-furnizori se realizeaza in baza *Contractului de Facilitare de Credit tip Revolving nr. SANEX_STL_2016_1* incheiat in data de 18.10.2016. Lasselsberger GmbH a pus la dispozitia Societatii o linie de credit in suma de 18.000.000 RON in scopul finantarii activitatii curente, suma care poate fi utilizata prin trageri multiple in sistem revolving pana la data de 31.01.2021. Termenul de rambursare a sumei imprumutate de catre Lasselsberger GmbH a fost stabilit pentru 28.02.2021. Pentru garantarea obligatiei de rambursare a sumei imprumutate nu au fost constituite garantii in favoarea Lasselsberger GmbH. La data de 31 decembrie 2017, Societatea nu are utilizate sume din facilitatea de credit contractata;
- b) Modul de executare a procesului de optimizare a structurii de finantare a activitatii investitionale a constat in incetarea *Contractului de credit nr. 19115/18.06.2015*, in valoare de 35.000.000 RON, incheiat cu Banca Transilvania S.A. Cluj – Sucursala Marasti Cluj – Napoca prin acordul comun al partilor si fara costuri aditionale pentru Societate, concomitent cu semnarea *Contractului de credit nr. SANEX_LTL_2016_01*, incheiat in data de 19.04.2016, in suma 27.000.000 RON, cu Lasselsberger GmbH. Termenul de rambursare a sumei de 27.000.000 RON catre Lasselsberger GmbH a fost stabilit pentru 28.02.2021. Pentru garantarea obligatiei de rambursare a sumei imprumutate nu au fost constituite garantii in favoarea Lasselsberger GmbH. La data de 31 decembrie 2017, Societatea a utilizat suma de 17.000.000 RON.

⁴⁾ In anul 2015, Societatea a achizitionat 1 autoturism destinat reinnoirii parcului auto cu privire la activitatea de vanzari si de administratie, avand valoarea de intrare in suma de 35.000 EUR. *Contractul de leasing financiar* a fost incheiat cu societatea BT Leasing Transilvania IFN S.A., in urmatoarele conditii contractuale:

- ✓ Durata leasing-ului: 36 luni;
- ✓ Avans, fara TVA: 10%;
- ✓ Valoare reziduala: 1%.

La data de 31 decembrie 2017, soldul existent al contractului de leasing financiar este in quantum de 37.827 RON (84.056 RON la 31 decembrie 2016) impartit astfel:

- ✓ 37.827 RON (la 31 decembrie 2016: 47.191 RON), reprezentand soldul existent al contractului de leasing financiar pe termen scurt;
- ✓ 0 RON (la 31 decembrie 2016: 36,865 RON), reprezentand soldul existent al contractului de leasing financiar pe termen lung.

IV. SITUATIA PATRIMONIULUI (CONTINUARE)

³⁾ La 31 Decembrie 2016 si 31 Decembrie 2017 sunt constituite urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Denumirea provizionului	Sold la 1	Transferuri		Sold la 31
	ianuarie	in cont	din cont	decembrie
	2017			2017
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru concedii neefectuate	663.726	613.565	619.123	658.168
Alte provizioane pentru angajati - termen scurt	85.695	843.325	85.695	843.325
Total	749.421	1.456.890	704.818	1.501.493

⁴⁾ Venituri in avans

Subventii pentru investitii

In baza *Contractului de facilitare de credit la termen nr. 50004/2014*, impreuna cu *Conditile Generale de derulare a operatiunilor bancare pentru persoane juridice si entitati fara personalitate juridica*, incheiat cu societatea Raiffeisen Bank S.A., Societatea a achizitionat un numar de 7 (sapte) motostivuitoare, si anume:

- ✓ 3 bucati Motostivuitoare cu furci frontale - Jungheinrich DFG430;
- ✓ 2 bucati Electrostivuitoare in 4 roti cu furci frontale - Jungheinrich EFG425K;
- ✓ 2 bucati Electrostivuitoare in 4 roti cu furci frontale - Jungheinrich EFG430K,

la un pret de achizitie de 192.320 EUR, la care s-a adaugat cota de TVA, pret care s-a achitat de Societate partial din fonduri proprii (10%), restul de 90% din pretul de achizitie fara TVA, printr-o *Facilitate de Finantare pentru Eficienta Energetica*, acordat de UE/BERD, prin Raiffeisen Bank S.A., beneficiind de comisionul nerambursabil de finalizare din fonduri ale grantului Comisiei Europene, calculat ca 15% din cea mai mica valoare dintre totalul capitalului imprumutat sau totalul costurilor de investitie, exclusiv TVA.

Durata de amortizare a motostivuitoarelor este de 48 luni.

La data de 31 decembrie 2017, subventiile pentru investitii in suma de 7.218 RON (36.088 RON la 31 decembrie 2016) reprezinta venituri amanate care vor fi recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea motostivuitoarelor achizitionate, durata de amortizare ramasa fiind de 3 luni.

In baza *Contractului de facilitare de credit la termen nr. 50002/2015*, impreuna cu *Conditile Generale de derulare a operatiunilor bancare pentru persoane juridice si entitati fara personalitate juridica*, incheiat cu societatea Raiffeisen Bank S.A., Societatea a achizitionat un numar de 8 (opt) motostivuitoare, si anume:

- ✓ 6 bucati Motostivuitoare cu furci frontale - Jungheinrich DFG430;
- ✓ 2 bucati Stivuitoare Diesel cu furci frontale - Jungheinrich DFG425,

la un pret de achizitie de 151.000 EUR, la care s-a adaugat cota de TVA, pret care s-a achitat de Societate printr-o *Facilitate de Finantare pentru Eficienta Energetica*, acordat de UE/BERD, prin Raiffeisen Bank S.A., beneficiind de comisionul nerambursabil de finalizare din fonduri ale grantului Comisiei Europene, calculat ca 15% din cea mai mica valoare dintre totalul capitalului imprumutat sau totalul costurilor de investitie, exclusiv TVA.

Durata de amortizare a motostivuitoarelor este de 60 luni.

V. SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Toate sumele sunt exprimate in RON

	2016	2017	Variatie	Variatie %
Venituri din exploatare	129.767.109	141.424.499	11.657.390	8,98%
Cheltuieli de exploatare	(128.304.108)	(135.086.158)	6.782.050	5,29%
Rezultatul exploatarii – profit	1.463.001	6.338.341	4.875.340	333,24%
Venituri financiare	483.734	52.907	(430.827)	-89,06%
Cheltuieli financiare	(1.674.797)	(1.867.526)	192.729	11,51%
Rezultatul financiar – pierdere	(1.191.063)	(1.814.619)	(623.556)	52,35%
Rezultatul brut – profit	271.938	4.523.722	4.251.784	1.563,51%
Impozitul pe profit	(248.457)	(1.556.973)	1.308.516	526,66%
Rezultatul net	23.481	2.966.749	2.943.268	12.534,68%

PREZENTAREA VARIATIILOR CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE - REALIZAT VERSUS PLANIFICAT -

Toate sumele sunt exprimate in RON

	2017 REALIZAT	2017 PLANIFICAT	2017 VARIATII	2017 VARIATII %
CIFRA DE AFACERI	132.943.518	142.734.305	(9.790.787)	-7%
VANZARI DE MARFURI:	6.783.129	5.115.959	1.667.170	33%
COSTUL MARFURILOR	2.985.993	3.941.246	(955.253)	-24%
VANDUTE:				
REZULTAT DIN VANZARI	3.797.136	1.174.713	2.622.423	223%
MARFURI				
PRODUCTIA VANDUTA	126.160.389	137.618.345	(11.457.956)	-8%
VENITURI DIN VARIATIA				
STOCURILOR	5.061.013	8.873.892	(3.812.879)	-43%
TOTAL VENITURI PRODUCTIE	131.221.402	146.492.237	(15.270.835)	-10%
TOTAL CHELTUIELI				
PRODUCTIE	101.317.026	119.476.158	(18.159.132)	-15%
REZULTAT PRODUCTIE	29.904.376	27.016.079	2.888.297	11%
ALTE VENITURI DIN				
EXPLOATARE	3.419.968	306.704	3.113.264	1015%
ALTE CHELTUIELI DE				
EXPLOATARE	30.783.139	21.812.865	8.970.274	41%
TOTAL VENITURI DIN				
EXPLOATARE	141.424.499	151.914.900	(10.490.402)	-7%
TOTAL CHELTUIELI DE				
EXPLOATARE	135.086.158	145.230.269	(10.144.111)	-7%
REZULTAT DIN EXPLOATARE	6.338.341	6.684.631	(346.291)	-5%
VENITURI FINANCIARE	52.907	1.700.000	(1.647.093)	-97%
CHELTUIELI FINANCIARE	1.867.526	2.558.000	(690.474)	-27%
REZULTAT FINANCIAR -				
PIERDERE	(1.814.619)	(858.000)	(956.619)	111%
TOTAL VENITURI	141.477.406	153.614.900	(12.137.495)	-8%
TOTAL CHELTUIELI	136.953.684	147.788.269	(10.834.585)	-7%
PROFIT BRUT	4.523.722	5.826.631	(1.302.910)	-22%
IMPOZIT PROFIT	1.556.973	1.385.558	171.415	12%
PROFIT NET	2.966.749	4.441.074	(1.474.324)	-33%

VI. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii la valoarea justa, riscul de lichiditate, riscul de pret. Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Societatii.

i) Riscul de pret

Un instrument financiar poate fluctua ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata. Societatea este constienta de existenta acestui factor de risc, urmarind reducerea efectelor adverse prin adoptarea de politici comerciale adecvate cat mai flexibile si eficiente, actualizate permanent la conditiile pietei. Valoarea justa este suma la care poate fi tranzactionat un instrument financiar, de bunavoie, intre parti aflate in cunostinta de cauza, in cadrul unei tranzactii al carei pret este determinat obiectiv.

ii) Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

In seria masurilor de acoperire a riscului cu privire la posibilele daune rezultate din creantele nerecuperate care decurg din livrarea de bunuri de SANEX S.A., se inscrie si Polita privind asigurarea creditelor comerciale interne si de export nr. 476400/01.07.2017, incheiata cu furnizorul de servicii de asigurare Euler Hermes Europe S.A. Bruxelles Sucursala Bucuresti.

iii) Riscul de lichiditate (riscul de finantare)

Managementul prudent al riscului de lichiditate impune mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Datorita naturii activitatii, Societatea urmareste sa aiba flexibilitate in posibilitatile de finantare, prin mentinerea de linii de credit disponibile pentru finantarea activitatilor de exploatare.

Instrumentele financiare evidentiata in bilantul contabil includ casa si conturile bancare, creantele comerciale si alte creante, datoriile comerciale si alte datorii, precum si sumele datorate institutiilor de credit. Metodele specifice de recunoastere sunt prezentate in politicile individuale corespunzatoare fiecarui element.

Conducerea Societatii considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Societatii in conditiile de piata curente, prin:

- ✓ pregatirea unor strategii de gestionare a lichiditatii si stabilirea unor masuri, impreuna cu Grupul, pentru a intampina eventuale crize de lichiditate;
- ✓ monitorizarea constanta a lichiditatii;
- ✓ previzionari ale lichiditatii curente.

iv) Riscul fluxului de numerar

Societatea actioneaza intr-o piata cu un accentuat caracter sezonier, volumul cifrei de afaceri fiind ajustat si, implicit, influentat de coeficientul de sezonalitate, care genereaza variatii majore in stabilirea rezultatului financiar si al fluxurilor de trezorerie. Punctele de maxim ale sezonalitatii se regasesc in intervalul iunie - septembrie. Pe cale de consecinta, in primul semestru al anului rezulta o evolutie nefavorabila a raportului dintre cifra de afaceri si suma cheltuielilor totale (in special, suma cheltuielilor fixe), ca urmare a perioadei de extrasezon, variatii care sunt recuperate in semestrul doi, cand dinamica cifrei de afaceri din sezon este superioara dinamicii costurilor.

VI. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

Avand in vedere:

- fluctuatiile aferente fluxului net de trezorerie al exploatarei in primul semestru al exercitiului financiar, generate de sezonabilitatea afacerii;
- decalajului dintre viteza de rotatie a debitelor-client si viteza de rotatie a creditelor-furnizori;
- protectia in cazul platilor intarziate, garantate pe o perioada de timp determinata,

Societatea are in derulare linii de credit pe termen scurt in scopul finantarii anticipate a activitatilor in curs de desfasurare prin planificarea corespunzatoare a fluxului de numerar.

VI. ALTE INFORMATII

Prin cererea de chemare in judecata inregistrata pe rolul Judecatoriei Cluj-Napoca, in dosarul nr. 32311/211/2010, chiriasii din imobilul situat pe str. Cojocnei nr. 21 Cluj-Napoca, avand destinatia "Camin de nefamilisti", au solicitat in baza prevederilor Legii nr. 85/1992, obligarea SANEX S.A. la vanzarea camerelor pe care le detineau in folosinta.

SANEX S.A. a fost titulara dreptului de proprietate asupra imobilului inscris in CF 271075-C3 Cluj-Napoca, avand nr. topo. 15981/2/S, 15979/2/S, 15967/2/S, 15966/2/S, 15980/S - C3, situat din punct de vedere administrativ in Cluj-Napoca, str. Cojocnei, nr. 21, jud. Cluj. Dreptul de proprietate a fost dobandit in doua etape, astfel:

- ✓ Asupra cotei parti de 76,67/100 cu titlu de „drept construire si lege”;
- ✓ Asupra intregului imobil ca urmare a Deciziei civile nr. 1092/2003 pronuntata de Tribunalul Cluj in Dosar nr. 13926/2002, prin care instanta a luat act de tranzactia intervenita intre SANEX S.A. si societatea NORD CONFOREST S.A. cu privire la partajarea imobilului ce face obiectul prezentului litigiu.

Avand in vedere ca prin Decizia civila nr.32/A/2016 Tribunalul Cluj:

- a admis recursul declarat de reclamanti si intervenienti si a obligat SANEX S.A. sa vanda 53 din cele 79 de camere din Caminul de nefamilisti. Societatea a fost obligata sa vanda camerele la pretul administrativ in favoarea reclamantilor si la pretul pietei in favoarea intervenientilor;
- a casat sentinta primei instante strict din perspectiva cererii de chemare in garantie pe care SANEX S.A. a formulat-o impotriva NORD CONFOREST S.A. pentru obligarea acesteia sa suporte o cota din despagubirilor egale cu 23,33/100 parte din diferenta dintre valoarea de piata a imobilului - camere plus cota parte din teren - si pretul diminuat.

SANEX S.A. a dispus punerea in aplicare a Deciziei civile nr.32/A/2016 pronuntata de Tribunalul Cluj, sens in care la data de 15.06.2017 si 16.06.2017, a dispus vanzarea camerelor chirasilor si intervenientilor care au castigat acest drept, prin proces.

Pentru punerea in aplicare a Deciziei civile nr.32/A/2016, SANEX S.A. a trebuit sa procedeze la apartamentarea imobil - Camin de nefamilisti, precum si la dezmembrarea terenului in suprafata totala de 1702 m.p..

Ulterior efectuării demersurilor in vederea apartamentarii constructiei si a dezmembrării terenului aferent constructiei, au rezultat un numar de 94 de camere, impreuna cu suprafata de teren de 660 m.p.. Din totalul de 94 de camere, 53 de camere impreuna cu terenul aferent, au fost vandute chirasilor si intervenientilor din Caminul de nefamilisti, conform Deciziei civile nr. 32/A/2016 (54 de camere trebuiau vandute chirasilor si intervenientilor conform Deciziei civile nr. 32/A/2016, insa a mai ramas o camera care urmeaza sa fie vanduta dupa ce titulara actuala a dreptului de a dobandi camera, va face succesiunea notariala), iar restul de 40 de camere impreuna cu terenul aferent, au fost vandute unei terte parti.

VL ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

Diferenta de teren rezultata in urma desmembrarii suprafetei totale de 1702 m.p. de teren, respectiv suprafata de 1042 m.p. de teren, impreuna cu constructiile edificate pe acest teren (club si grup social), au fost instruite unei terte parti, printr-un contract de vanzare-cumparare.

Data: 15.02.2018

Prezident al Consiliului de Administratie
Martin Eugen HOEFMANN



IMPRIMA
SOCIETATEA SA
SOCIETATEA SA
SOCIETATEA SA

IMPRIMA
SOCIETATEA SA
SOCIETATEA SA
SOCIETATEA SA

Tipul unității:
dactilografică
sau altă:

Unitate care depune bilanțul în București

Sucursala

G2 - grupuri de interes economic

Activ mai mic de 1/3 din valoarea capitalului subscris

10/11/2017

Tip situația financiară: BL

An

Semestrul

Anul

2017

Suma de control

35.234.236

Entitatea SANEX S.A.

Adresa

Jud

Cluj

Strada

88USULUI

Sector

Localitatea

CLUJ-NAPOCA

Nr.

1

Etaj

Scara

Ap.

Telefon

0372540000

Număr din registrul comerțului

J12/4/1991

Forma - proprietate

Cod unic de înregistrare

199023

24 - Echipament pe activ

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

2331 Fabricarea plăcilor și deșeurilor din ceramici

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

2331 Fabricarea plăcilor și deșeurilor din ceramici

©

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

©

Entități care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic

?

Entități de interes public

©

Entități mici

Microentități

Raportări anuale

©

Entități care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic

©

2. persoanele juridice afiliate în România, potrivit legii

©

Entități care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentul contabil, aprobate prin OMFP nr. 1.882/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

140.329.059

Capital subscris

35.234.236

Profit/ pierdere

2.966.749

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Dr. Martin-Ernst Hofmann

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE
VALIDARE C

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Oana Cristina Ursulescu

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în e-antet / profesional

Entitatea are obligația să se auditeze situațiile financiare anuale?

©

DA

NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

©

DA

NU

AUDITOR,

Numele și prenumele auditor persoane fizică/ Denumirea firmei de audit

BDO AUDIT S.R.L.

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

018.2001

CIF/ CUI

6540223

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	8	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	13.063	76.344
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	1.445.600	0
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct. 4094)	06	0	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.458.663	76.344
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	52.113.728	56.282.408
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	63.122.117	57.542.870
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	626.129	1.031.956
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	6.989.186	342.029
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16	11.535	104.209
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	122.862.695	115.303.472
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675 + 2676 + 2677 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968)	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	124.321.358	115.379.816
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)	26	13.793.426	14.954.710

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 - 393 - 3941 - 3952)	27	408.114	317.577
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348 + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	34.888.559	38.323.684
4. Avansuri (ct. 4091)	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	49.090.099	53.595.971
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 (ct. 2675 + 2676 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	27.177.891	26.866.771
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495)	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495)	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + din ct. 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473 - 496 + 5187)	34	698.214	679.845
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495)	35	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	27.876.105	27.546.616
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	85.640.676	83.128.350
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471)	43	115.113	811.012
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	3.664	2.943
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	19.908.563	24.375.797
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	50	11.247.885	240.071
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453)	51	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	3.002.137	2.377.182
TOTAL (rd. 43 la 52)	53	34.162.249	26.995.993
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	51.351.564	56.723.390
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	175.672.922	172.103.206

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN

1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	8.168.238	11.152.933
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	61	27.000.000	17.000.000
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453)	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 4581 + 462 + 4661 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	36.865	0
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	35.205.103	28.152.933

H. PROVIZIOANE

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	749.421	1.501.493
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	749.421	1.501.493

I. VENITURI ÎN AVANS

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	2.578.001	2.338.035
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475)	70	239.967	218.314
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475)	71	2.338.034	2.119.721
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72	2.009	1.665
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472)	73	2.009	1.665
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472)	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478)	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478)	77	0	0
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	2.580.010	2.339.700

J. CAPITAL ȘI REZERVE**I. CAPITAL**

1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	35.234.236	35.234.236
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	35.234.236	35.234.236
N. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	367.328	367.328

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea Indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	128.739.568	132.943.518
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	123.117.074	130.080.102
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	9.357.232	6.783.129
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	3.734.738	3.919.713
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	5.061.013
Sold D	08	1.592.452	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	1.365.589	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 723)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	1.254.404	3.419.968
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	463.066	239.966
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	129.767.109	141.424.499
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	39.399.558	43.628.639
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	2.128.307	1.373.684
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	26.538.170	26.877.888
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	6.595.799	2.985.993
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	265.543	440.358
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	22.725.833	23.830.571
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	18.110.748	19.027.505
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	4.615.085	4.803.066
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	7.677.363	12.604.440
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	7.718.256	12.604.440
a.2) Venituri (ct.7813)	27	40.893	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	217.759	1.129.907

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	954.945	2.070.138
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	737.186	940.231
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	24.561.331	22.343.322
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	20.920.272	20.013.705
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	792.793	985.070
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	2.848.266	1.344.547
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-1.274.469	752.072
- Cheltuieli (ct.6812)	40	665.244	1.456.890
- Venituri (ct.7812)	41	1.939.713	704.818
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	128.304.108	135.086.158
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.463.001	6.338.341
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	2.172	3.733
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	481.562	49.174
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	483.734	52.907
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzi (ct.666)	56	1.121.230	1.018.037
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	567.262	1.000.768
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	553.567	849.489
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	1.674.797	1.867.526
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.191.063	1.814.619

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	130.250.843	141.477.406
CHILTURI TOTALE (rd. 43 + 59)	63	129.972.995	136.953.684
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	271.938	4.523.722
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	248.457	1.556.973
20. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.696)	67	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	23.481	2.966.749
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0
Suma de control F20:		2043534435 / 7711750084	

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Dr. Martin-Ernst Hofmann

Numele și prenumele

Oana Cristina Ursulescu

Semnătura


Formular
VALIDAT

Calitatea

11-DIRECTOR EC / O / I

Semnătură

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	1		2.966.749
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
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 18)		04	1.335.464	1.300.397	35.067
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	1.335.464	1.300.397	35.067
- peste 30 de zile		06	2.665	2.665	0
- peste 90 de zile		07	102.898	101.076	1.822
- peste 1 an		08	1.229.901	1.196.656	33.245
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentară		12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	0	0	0
- alte datorii sociale		14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		19	447		432
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	431		423
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23	0	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri			25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26	2.335.714	

F30 - pag. 2

- Impozitul datorat la bugetul de stat	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	2.335.714	
- Impozitul datorat la bugetul de stat	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă	33	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	21.001.604	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	21.001.604	
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	1.337.648	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ^(*)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40	0	0
- din fonduri private	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43	0	0
- cheltuieli de capital	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ^(**)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45	0	0
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	11.535	104.209
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	0	0

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	44.866.194	44.417.298
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58	5.869.747	5.650.709
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	21.855.641	21.001.604
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	43.188	26.787
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	61	588.675	501.138
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62	32.050	26.313
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	556.625	474.825
- subvenții de încasat (ct. 445)	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	66	0	0
Creanțele entităților în rețeauă cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67	559.040	220.981
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68	559.040	220.981
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69	559.040	220.981
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd. 72 la 74)	71	292.092	1.120.400
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	72	0	0
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473 + 4662)	73	292.092	1.120.400
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	75	0	0
- de la nerezidenți	76	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici (ct. 500)	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 79 la 82)	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	81	0	0

- obligațiuni emise de nerezidenți	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd. 85 + 86)	84	22.183	21.528
- în lei (ct. 5311)	85	20.325	19.442
- în valută (ct. 5314)	86	1.858	2.086
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 88 + 90)	87	8.652.289	1.964.235
- în lei (ct. 5121), din care:	88	7.975.510	1.644.793
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	90	676.779	319.442
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd. 93 + 94)	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	71.947.362	57.488.626
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 97 + 98)	96	0	0
- în lei	97	0	0
- în valută	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd. 100 + 101)	99	0	0
- în lei	100	0	0
- în valută	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104 + 105)	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	0	0
- în valută	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	1.151.388	368.103
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	19.033.579	23.540.001
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	5.408.862	7.685.626
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	954.648	1.020.380
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	111	932.966	987.421
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	112	676.292	703.574
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	113	246.568	260.908
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	114	10.106	22.939

- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	115	0	0
Datoriile entităţii în relaţie cu entităţile afiliate (ct.451), din care:	116	47.294.771	29.231.744
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117	39.126.533	18.078.811
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118	878.648	838.740
Sume datorate acţionarilor / asociaţilor (ct.455), din care:	119	0	0
- sume datorate acţionarilor / asociaţilor pers.fizice	120	0	0
- sume datorate acţionarilor / asociaţilor pers.juridice	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	2.580.010	2.340.977
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acţionarii/asociaţii privind capitalul, decontări din operaţii în participatie (ct.453+456+457+4581)	123	0	0
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituţiile publice (instituţiile statului) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	2.009	2.942
- subvenţii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	2.578.001	2.338.035
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare şi investiţii pe termen scurt (ct.269+509)	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	35.234.236	35.234.236
- acţiuni cotate	131	0	0
- acţiuni necotate	132	35.234.236	35.234.236
- părţi sociale	133	0	0
- capital subscris vărsat de nerezidenţi (din ct. 1012)	134	0	0
Brevete şi licenţe (din ct.205)	135	0	0
IX. Informaţii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	0	0
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139	0	0

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor	140		0		0	
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		Suma (lei)	%	Suma (lei)	%
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) /, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		35.234.236	X	35.234.236	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142		0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143		0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144		0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145		0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	146		0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	147		0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	148		0	0,00	0	0,00
- deținut de regiile autonome	149		0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	150		0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	151		2.160.882	6,13	2.160.882	6,13
- deținut de alte entități	152		33.073.354	93,87	33.073.354	93,87
	Nr. rd.		Sume			
A	B		2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153		0		0	
- către instituții publice centrale;	154		0		0	
- către instituții publice locale;	155		0		0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156		0		0	
	Nr. rd.		Sume			
A	B		2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157		0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		0		0	
- către instituții publice centrale	159		0		0	

- către instituții publice locale	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate;	162	0	0
- către instituții publice centrale	163	0	0
- către instituții publice locale	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165	0	0
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	0	0
XVI. Venituri obținute din activități agricole (*****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170	0	0

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute			
		Sold Initial	Cresteri	Reduceri	
				Total	Din care: dezmembrari si casari
A	B	1	2	3	4
Sold final (col.5=1+2-3)					
5					
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X
Alte imobilizari	02	8.520.929	94.002	7.509	X
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	8.520.929	94.002	7.509	X
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	06	30.261.608	0	663.313	X
Constructii	07	28.679.022	7.330.155	315.022	2.643
Instalatii tehnice si masini	08	131.466.096	3.167.379	10.070.529	9.837.225
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	3.311.526	640.448	1.035.466	1.032.799
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	6.989.186	336.898	6.984.055	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	11.535	104.209	11.535	0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	200.718.973	11.579.089	19.079.920	10.872.667
III.Imobilizari financiare	17	0	0	0	X
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	209.239.902	11.673.091	19.087.429	10.872.667
					201.825.564

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					
Cheptuile de constituire si cheptuile de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	7.062.266	1.476.321	7.509	8.531.078
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	7.062.266	1.476.321	7.509	8.531.078
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	6.826.902	2.282.510	99.371	9.010.041
Instalatii tehnice si masini	25	67.908.112	8.184.644	9.935.756	66.157.000
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	2.507.999	233.756	1.034.601	1.707.154
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	77.243.013	10.700.910	11.069.728	76.874.195
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	84.305.279	12.177.231	11.077.237	85.405.273

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite la cursul anului	Ajustari redate la vanzare	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Immobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare si cresterii de valoare	32	0	0	0	0
Alte immobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd. 32 la 34)	35	0	0	0	0
II. Immobilizari corporale					
Terenuri	36	0	0	0	0
Construcții	37	0	0	0	0
Instalații tehnice si masini	38	423.067	427.210	0	850.277
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	177.398	0	0	177.398
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	600.465	427.210	0	1.027.675
III. Immobilizari financiare	46	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35+45+46)	47	600.465	427.210	0	1.027.675

Suma de control F40 : 1949233869 / 7211230995

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Dr. Martin-Ernst Hofmann

Semnatura

Numele si prenumele

Gina Cristina Timulescu

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaie de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mic/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Sal

JUDETUL: Cluj
UNITATEA: SANEX S.A.
ADRESA: Str. Bezmilui, nr. 1, Cluj Napoca
TELEFON: 0372.640.000, fax: 0372/615.210
NUMARUL DIN REGISTRUL
COMERTULUI: J12/1591

FORMA DE PROPRIETATE: SA
ACTIVITATEA: Fabricarea placilor si dalatilor din ceramica
COD GRUPA CAEN: 2331
COD FISCAL/ CUI: 199023

BILANT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

DENUMIREA ELEMENTULUI	NR. RD.	SOLD LA 31 DECEMBRIE 2016	SOLD LA 31 DECEMBRIE 2017
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	13.063	76.344
4 Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	1.445.600	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	1.458.663	76.344
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	52.113.728	56.282.408
2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	63.122.117	57.542.870
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	626.129	1.031.956
5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	6.989.186	342.029
9 Avansuri (ct 4093)	16	11.535	104.209
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	122.862.695	115.303.472
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	124.321.358	115.379.816
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	13.793.426	14.954.710
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	408.114	317.577
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	34.888.559	38.323.684
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	49.090.099	53.595.971

Presedintele Consiliului de Administratie
 Martin Ernst Hofmann

Director Economic
 Oana Cristina Ursulescu

SANEX S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DENUMIREA ELEMENTULUI	NR. RD.	SOLD LA 31 DECEMBRIE 2016	SOLD LA 31 DECEMBRIE 2017
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491,	31	27.177.891	26.866.771
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187,	34	698.214	679.845
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	27.876.105	27.546.616
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	8.674.472	1.985.763
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	85.640.676	83.128.350
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)	42	115.113	811.012
Suma de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	115.113	811.012
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	3.664	2.943
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	19.908.563	24.375.797
6 Suma datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	11.247.885	240.071
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	3.002.137	2.377.182
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	34.162.249	26.995.993
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	51.351.564	56.723.390
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	175.672.922	172.103.206
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	59	8.118.238	11.152.933

Presedintele Consiliului de Administratie
 Martin Ernst Hofmann

Director Economic
 Oana Cristina Ursulescu

SANEX S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DENUMIREA ELEMENTULUI	NR. RD.	SOLD LA 31 DECEMBRIE 2016	SOLD LA 31 DECEMBRIE 2017
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	27.000.000	17.000.000
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	36.865	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	35.205.103	28.152.933
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	749.421	1.501.493
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	749.421	1.501.493
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	69	2.578.001	2.338.035
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	239.967	218.314
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	2.338.034	2.119.721
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72	2.009	1.665
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	2.009	1.665
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	2.580.010	2.339.700
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	35.234.236	35.234.236
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	35.234.236	35.234.236
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	367.328	367.328
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	38.416.582	36.204.976
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	4.366.990	4.593.176
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	5.568.607	5.568.607
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	9.935.597	10.161.783
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	2.235.435	2.235.435
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	55.652.172	57.855.608
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	23.481	2.966.749
Repartizarea profitului (ct 129)	99	13.597	226.186
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 83+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	137.380.364	140.329.059
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	137.380.364	140.329.059

Presedintele Consiliului de Administratie
 Martin Ernst Hofmann

4.66

Director Economic
 Maria Cristina Ursulescu

SANEX S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DENUMIREA INDICATORILOR	NR. RD.	EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016	EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	128.739.568	132.943.518
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	123.117.074	130.080.102
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	9.357.232	6.783.129
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	3.734.738	3.919.713
- Sold C	7	-	5.061.013
- Sold D	8	1.592.452	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	1.365.589	-
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	1.254.404	3.419.968
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	129.767.109	141.424.499
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	39.399.558	43.628.639
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	2.128.307	1.373.684
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	26.538.170	26.877.888
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	6.595.799	2.985.993
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	265.543	440.358
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	22.725.833	23.830.571
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	18.110.748	19.027.505
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	4.615.085	4.803.066
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	7.677.363	12.604.440
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	7.718.256	12.604.440
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	40.893	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	217.759	1.129.907
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	954.945	2.070.138
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	737.186	940.231
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	24.561.331	22.343.322
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	20.920.272	20.013.705

Presedintele Consiliului de Administratie
 Martin Ernst Hofmann

5 / 56

Director Economic
 Dana Cristina Ursulescu

SANEX S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DENUMIREA INDICATORILOR	NR. RD.	EXERCITIUL FINANCIAR INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2016	EXERCITIUL FINANCIAR INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2017
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; Cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586 ^a)	33	792.793	985.070
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	2.848.266	1.344.547
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	(1.274.469)	752.072
- Cheltuieli (ct 6812)	40	665.244	1.456.890
- Venituri (ct 7812)	41	1.939.713	704.818
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	128.304.108	135.086.158
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.463.001	6.338.341
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	2.172	3.733
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	481.562	49.174
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	483.734	52.907
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666 ^a)	56	1.121.230	1.018.037
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	567.262	1.000.768
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	553.567	849.489
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	1.674.797	1.867.526
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Pierdere (rd. 59-52)	61	1.191.063	1.814.619
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	130.250.843	141.477.406
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	129.978.905	136.953.684
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	271.938	4.523.722
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	248.457	1.556.973
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	23.481	2.966.749

Presedintele Consiliului de Administratie
 Martin Ernst Hofmann

6 / 66

Director Economic
 Maria Cristina Ursulescu

SANEX S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL INCHELAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

	Exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2016	Exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2017
Activitati operationale:		
Profitul brut	271.938	4.523.722
<i>Ajustari pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat in activitatile operationale:</i>		
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	7.214.297	12.364.474
Castig/pierdere net(a) din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	1.912.973	(2.092.164)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(1.274.469)	752.072
Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie	(205.025)	1.558.903
Ajustari pentru deprecierea creantelor	422.785	(428.996)
Venituri din dobanzi	(2.172)	(3.733)
Cheltuieli cu dobanzile	1.121.230	1.018.037
Cresterea/(Descresterea) numerarului din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	9.461.557	17.692.315
<i>Modificari ale capitalului circulant:</i>		
(Crestere)/Descrestere in soldurile de creante comerciale si alte creante	5.384.567	333.544
(Crestere)/Descrestere in soldurile de stocuri, inclusiv avansuri pentru stocuri	(290.507)	(6.064.774)
Crestere/(Descrestere) in soldurile de datorii comerciale si alte datorii	(7.881.409)	8.913.345
Flux de trezoreria net generat de activitati operationale	6.674.208	20.874.430
Dobanzi platite	(873.345)	(1.040.090)
Impozit pe profit platit	(519.734)	(1.562.057)
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE	5.281.129	19.272.283
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITII:		
Plati pentru achizitionare de imobilizari necorporale si corporale	(38.085.830)	(5.996.982)
Incasari din vanzarea imobilizariilor corporale si necorporale	686.968	2.822.839
Incasari din subventii pentru investitii	2.886.742	-
Dobanzi incasate	2.172	3.733
<i>Trezorerie neta din activitati de investitii</i>	<i>(34.509.949)</i>	<i>(3.170.410)</i>
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE:		
Trageri din imprumuturi pe termen scurt, mediu sau lung	18.000.000	17.107.136
Trageri din imprumuturi de la parti afiliate	38.000.000	3.500.000
Rambursari ale imprumuturilor pe termen scurt, mediu sau lung primite anterior	(32.279.161)	(17.107.136)
Rambursari ale imprumuturilor de la parti afiliate pe termen scurt, mediu sau lung primite anterior	-	(24.500.000)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(1.665.129)	(796.582)
<i>Trezorerie neta din activitati de finantare</i>	<i>22.055.710</i>	<i>(21.790.582)</i>
<i>Cresterea/descresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</i>	<i>(7.173.109)</i>	<i>(6.638.709)</i>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	15.347.581	8.674.472
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	8.674.472	1.985.763

Presedintele Consiliului de Administratie
Martin Ernst Hofmann

Director Economic
Ana Cristina Ursulescu

SANEX S.A.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	Rezultatul reportat transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare ¹⁾	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Total
Capitaluri proprii la 31 Decembrie 2015	35.234.236	367.328	41.257.259	4.353.393	5.568.607	(2.235.435)	53.202.398	(4.461.127)	4.090.224	137.356.083
Transfer diferenta din reevaluare la rezerve	-	-	(2.840.677)	-	-	-	2.840.677	-	-	-
Transfer la rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-	-	4.090.224	(4.090.224)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	-	-	-	-	23.481	23.481
Repartizarea profitului exercitiului curent	-	-	-	13.597	-	-	-	-	(13.597)	-
Capitaluri proprii la 31 Decembrie 2016	35.234.236	367.328	38.416.552	4.366.990	5.568.607	(2.235.435)	56.043.075	(350.903)	9.884	137.360.364
Transfer diferenta din reevaluare la rezerve ¹⁾	-	-	(2.211.606)	-	-	-	2.211.606	-	-	-
Transfer la rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-	-	9.884	(9.884)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	-	-	-	-	2.966.749	2.966.749
Repartizarea profitului exercitiului curent	-	-	-	226.186	-	-	-	-	(226.186)	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile ²⁾	-	-	-	-	-	-	-	(18.054)	-	(18.054)
Capitaluri proprii la 31 Decembrie 2017	35.234.236	367.323	36.204.976	4.593.176	5.568.607	(2.235.435)	58.254.631	(399.073)	2.740.563	140.329.089

Președintele Consiliului de Administrație
Martina Erna Hofmann

Director Economic
Carmen Cristina Ursulescu

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHELAT LA 31
DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 19 EVENIMENTE ULTERIOARE (CONTINUARE)

Deciziei 32/A/2016 a demarat procedura de apartamentiere, respectiv de obtinere a extraselor de carte funciara, in mod individual, pentru fiecare apartament, pentru a face posibila incheierea contractelor de vanzare cumparare. Prin intampinare, a fost combatuta apararea reclamantilor in privinta refuzului SANEX S.A. de a pune in executare obligatiile stabilite prin titlu executoriu, in sensul in care, prealabil incheierii contractelor de vanzare-cumparare, s-au intreprins demersurile obligatorii, tocmai pentru a face posibila vanzarea.

Instanta a pus in vedere reprezentantului reclamantilor sa indice datele de identificare ale fiecarui reclamant, titlul, perioada si cuantumul solicitat cu titlu de diferenta intre suma achitata cu titlu de cheltuieli comune si suma apreciata de reclamanti ca trebuind achitata. De asemenea, instanta le-a pus in vedere reclamantilor sa depuna la dosarul cauzei dovezile de achitare a chiriei si a cheltuielilor comune.

Observatii In cazul in care reprezentantul reclamantilor va indica datele de identificare ale fiecarui reclamant, titlul, perioada si cuantumul solicitat cu titlu de diferenta intre suma achitata cu titlu de cheltuieli comune si suma apreciata de reclamanti ca trebuind achitata, precum si dovezile de achitare a chiriei si a cheltuielilor comune, instanta va repune cererea pe rol, in vederea solutionarii cauzei.

Data: 15.02.2018

Presedintele Consiliului de Administratie
Martin Ernst Hofmann



Director Economic
Oana Cristina Irsulescu



SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA SOCIETATII

SANEX S.A. ("Societatea") a fost infiintata ca societate pe actiuni in Romania si a fost inregistrata in judetul Cluj in anul 1991. Societatea a derulat activitati comerciale mult inainte de 1990, iar obiectul sau de activitate consta in principal in productia si distributia de produse ceramice destinate uzului casnic. Aceasta isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si ale Actului Constitutiv, ca societate pe actiuni inchisa.

Capitalul social inregistrat al Societatii in suma de 35.234.236,40 RON la 31 Decembrie 2017 (31 Decembrie 2016: 35.234.236,40 RON) este format din 176.171.182 actiuni ordinare (31 Decembrie 2016: 176.171.182 actiuni ordinare), cu o valoare nominala de 0,20 RON fiecare. Actiunile cu drept de vot sunt in numar de 176.171.182 la 31 Decembrie 2017 (31 Decembrie 2016: 176.171.182).

Goodison Holdings BV, societate inregistrata in Olanda, a devenit principalul actionar in anul 2000.

Sediul societatii

Sediul social al Societatii este in Cluj Napoca, Str. Beiusului, nr. 1, Judetul Cluj.

Sediul societatii poate fi schimbat in alta localitate din Romania, in baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, potrivit legii.

Societatea poate deschide sucursale, filiale, reprezentante, agentii si puncte de lucru situate si in alte localitati din tara si strainatate. Aceste sucursale, filiale, reprezentante, agentii si puncte de lucru pot fi deschise si inchise in baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, cu indeplinirea formalitatilor legale.

La 31 decembrie 2017, Societatea avea infiintate puncte de lucru situate in:

- ✓ Cluj Napoca, strada Beiusului nr.1, judetul Cluj;
- ✓ Bucuresti, sector 6, bulevardul Preciziei nr. 1.

Durata societatii

Durata societatii este nelimitata, activitatea incepand sa se desfasoare dupa inmatricularea societatii in Registrul Comertului.

Obiectul de activitate

Domeniul de activitate al Societatii este „Fabricarea materialelor de constructii din argila” – cod CAEN 233, activitatea principala a societatii fiind: „Fabricarea placilor si dalelor din ceramica” – cod CAEN 2331.

SANEX S.A.
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017**
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principiile si principalele politici contabile care au stat la baza intocmirii acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos.

Principii care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si sunt intocmite in conformitate cu normele de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 (O.M.F.P. 1802/2014) pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme directivelor europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

A. Principii contabile

Principiul continuitatii activitatii - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - Aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor.

Principiul contabilitatii de angajamente - Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul intangibilitatii - Bilantul de deschidere pentru exercitiul financiar curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv - In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Principiul necompensării - Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză - Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție - Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație - Elemente care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

B. Politici contabile

1) Bazele întocmirii situațiilor financiare

A) Informații generale

Prezentele situații financiare individuale ale Societății sunt întocmite în conformitate cu:

- ✓ Legea contabilității 82/1991 (republicată 2009);
- ✓ Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (O.M.F.P. 1802/2014) pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Situațiile financiare se referă doar la societatea SANEX S.A..

Societatea nu are filiale și nu este necesar, conform cerințelor O.M.F.P. 1802/2014, să întocmească situații financiare consolidate.

Situațiile financiare cuprind:

- ✓ Bilanț;
- ✓ Contul de profit și pierdere;
- ✓ Situația modificărilor capitalului propriu;
- ✓ Situația fluxurilor de numerar;
- ✓ Note explicative la situațiile financiare anuale.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

B) Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, precum si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

De aceea, evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de catre conducerea Societatii la data bilantului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

C) Continuitatea activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea crede ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2) Conversia tranzactiilor in moneda straina

A) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform O.M.F.P. 1802/2014.

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON"), cu exceptia cazurilor in care este mentionata specific o alta moneda utilizata.

B) Tranzactiile si soldurile in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („B.N.R.”) pentru data tranzactiilor, mai putin cele legate de licitatiile valutare care sunt inregistrate in contabilitate la cursurile interbancare stabilite pentru tranzactiile de cumparare sau vanzare de valuta. Castigurile si pierderile rezultate din

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

Soldurile in moneda straina sunt convertite in RON, atat la fiecare sfarsit de luna la cursurile de schimb comunicate de B.N.R. pentru ultima zi a lunii, precum si la data de 31 decembrie 2017 la cursurile de schimb comunicate de B.N.R. pentru data bilantului. Conform prevederilor O.M.F.P. 1802/2014, atat la fiecare sfarsit de luna, cat si la data intocmirii bilantului (data de 31 decembrie a fiecarui an, in cazul Societatii) se efectueaza reevaluarea creantelor, datoriilor si a disponibilitatilor banesti exprimate in valuta straina la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru acea data (iar pentru data de 31.12.2017 confirmat de Ministerul Finantelor Publice) diferentele de curs valutar nerealizate rezultate fiind inregistrate la cheltuieli financiare (cele negative) sau la venituri financiare (cele pozitive), dupa caz.

3) Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent, in lipsa unei justificari.

4) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la data bilantului la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta si ajustarile cumulate din depreciere.

Costul unei imobilizari necorporale dobandite separat este alcatuit din:

- a) costul sau de achizitie, inclusiv taxele vamale de import si taxele de achizitie nerambursabile, dupa scaderea reducerilor si rabaturilor comerciale; si
- b) orice cost direct atribuibil pregatirii activului pentru utilizarea prevazuta: cheltuielile cu personalul determinate de aducerea activului la starea sa de functionare, onorariile profesionale care decurg direct din aducerea activului la conditia sa de functionare, costurile de testare a activului privind functionarea sa in mod corespunzator.

Costuri care nu constituie o parte a costului imobilizarii necorporale sunt:

- a) costurile de introducere a unui nou produs sau serviciu (inclusiv costurile de publicitate si activitati promotionale);
- b) costurile de desfasurare a unei activitati intr-un loc nou sau cu o noua clasa de clienti (inclusiv costurile de instruire a personalului); si
- c) costurile administrative si alte cheltuieli generale de regie.

Cheltuielile aferente achizitionarii programelor informatice se recupereaza prin intermediul amortizarii liniare pe o perioada de 3 ani.

Cheltuielile care determina prelungirea duratei de viata si marirea beneficiilor programelor informatice peste specificatiile initiale sunt adaugate la costul original al acestora. Aceste

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizari necorporale, daca nu sunt parte integranta a imobilizarilor corporale.

Imobilizarile fac obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului. Ajustarile de valoare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere si sunt prezentate distinct in notele explicative la situatiile financiare.

Imobilizarile necorporale nu sunt supuse reevaluarii.

Fondul comercial

Fondul comercial se recunoaste, de regula, la consolidare si reprezinta diferenta dintre costul de achizitie si valoarea justa la data tranzactiei, a partii din activele nete achizitionate de catre o entitate.

In situatiile financiare anuale individuale, fondul comercial se poate recunoaste numai in cazul transferului tuturor activelor sau al unei parti a acestora si, dupa caz, si de datorii si capitaluri proprii, indiferent daca este realizat ca urmare a cumpararii sau ca urmare a unor operatiuni de fuziune. Pentru ca fondul comercial sa fie contabilizat distinct, transferul trebuie sa fie in legatura cu o afacere, reprezentata de un ansamblu integrat de activitati si active organizate si administrate in scopul obtinerii de profituri, inregistrarii de costuri mai mici sau alte beneficii. Pentru recunoasterea in contabilitate a activelor si datoriilor primite cu ocazia acestui transfer, entitatile trebuie sa procedeze la evaluarea valorii juste a elementelor primite, in scopul determinarii valorii individuale a acestora. Aceasta se efectueaza de catre evaluatori autorizati, potrivit legii.

Onorariile de intermediere, onorariile de consiliere, juridice, contabile, de evaluare si alte onorarii profesionale sau de consultanta, precum si alte cheltuieli legate de dobandirea unei afaceri reprezinta cheltuieli in perioadele in care sunt suportate costurile respective.

Ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia (articol contabil 6817 "Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea fondului comercial" = 2071 "Fond comercial pozitiv"), fara a fi reluate ulterior la venituri.

In cazul in care fondul comercial este tratat ca un activ, acesta se amortizeaza in cadrul unei perioade de maximum 5 ani.

Atunci cand pentru fondul comercial au fost constituite ajustari pentru depreciere, cheltuiala cu amortizarea aferenta acestuia trebuie ajustata ulterior pentru a aloca valoarea contabila astfel rezultata, pe o baza sistematica pe parcursul duratei ramase din perioada de amortizare stabilita pentru acel activ.

Societatea a decis amortizarea fondului comercial pe o perioada de cinci ani. Conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, fondul comercial nu reprezinta activ amortizabil, ceea ce inseamna ca amortizarea fondului comercial nu va avea impact din punct de vedere fiscal asupra calculului impozitului pe profit.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

5) Imobilizari corporale – mijloace fixe si terenuri

A) Recunoastere si evaluare

Imobilizarile corporale reprezinta active care:

- a) sunt detinute de o entitate pentru a fi utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri ori servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative; si
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Piese de schimb si echipamentul de service sunt, in general, contabilizate ca stocuri si recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand sunt consumate. Totusi, piesele de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se preconizeaza ca se vor utiliza pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Terenurile si cladirile sunt active separabile si sunt contabilizate separat, chiar atunci cand sunt achizitionate impreuna. O crestere a valorii terenului pe care se afla o cladire nu afecteaza determinarea valorii amortizabile a cladirii.

Imobilizarile corporale detinute in baza unui contract de leasing se evidentiaza in contabilitate in functie de prevederile contractelor incheiate intre parti, precum si de legislatia in vigoare.

Contabilizarea contractelor de leasing se efectueaza tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza, si nu numai de forma juridica a contractelor:

- a) contract de leasing este un acord prin care locatorul cedeaza locatarului, in schimbul unei plati sau serii de plati, dreptul de a utiliza un bun pentru o perioada stabilita;
 - b) leasing financiar este operatiunea de leasing care transfera cea mai mare parte din riscurile si avantajele aferente dreptului de proprietate asupra activului;
 - c) leasing operational este operatiunea de leasing ce nu intra in categoria leasingului financiar.
- Inregistrarea in contabilitate a amortizarii bunului ce face obiectul contractului se efectueaza in cazul leasingului financiar de catre locatar/utilizator, iar in cazul leasingului operational, de catre locator/finantator.

In cazul leasingului financiar, achizitiile de catre locatar de bunuri imobile si mobile sunt tratate ca investitii in imobilizari, fiind supuse amortizarii pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare ale locatarului.

Reflectarea in contabilitatea locatarilor a activelor aferente operatiunilor de leasing financiar se efectueaza cu ajutorul conturilor de imobilizari necorporale si imobilizari corporale.

Dobanzile de platit corespunzatoare datoriilor din operatiuni de leasing financiar se inregistreaza in contabilitatea locatarilor periodice, conform contabilitatii de angajamente, in contrapartida contului de cheltuieli. Dobanda de platit, aferenta perioadelor viitoare, se evidentiaza in conturi in afara bilantului (contul 8051 "Dobanzi de platit").

O imobilizare corporala recunoscuta ca activ este evaluata initial la costul sau determinat potrivit regulilor de evaluare, in functie de modalitatea de intrare in Societate.

Costuri care se efectueaza in legatura cu constructia unei imobilizari corporale, direct atribuibile acesteia, sunt:

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

- a) costurile reprezentand salariile angajatilor, contributiile legale si alte cheltuieli legate de acestea, care rezulta direct din constructia imobilizarii corporale;
- b) cheltuieli materiale;
- c) costurile de amenajare a amplasamentului;
- d) costurile initiale de livrare si manipulare;
- e) costurile de instalare si asamblare;
- f) cheltuieli de proiectare si pentru obtinerea autorizatiilor;
- g) costurile de testare a functionarii corecte a activului, dupa deducerea incasarilor nete provenite din vanzarea elementelor produse in timpul aducerii activului la amplasamentul si conditia de functionare;
- h) onorariile profesionale platite avocatilor si expertilor, precum si comisioanele achitate in legatura cu activul etc.

Costuri care nu sunt costuri ale unui element de imobilizari corporale sunt:

- a) costurile de deschidere a unei noi instalatii;
- b) costurile de introducere a unui nou produs sau serviciu;
- c) costurile de desfasurare a unei activitati intr-un loc nou sau cu o noua clasa de clienti (inclusiv costurile de instruire a personalului);
- d) costurile administrative si alte cheltuieli generale de regie;
- e) costurile reamplasarii sau reorganizarii pariale sau totale a activitatilor Societatii.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea sunt recunoscute dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului. Acelasi tratament contabil se aplica si cheltuielilor reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc.

In costul unei imobilizari corporale sunt incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din functiune, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si entitatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului.

Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc in valoarea acesteia, in corespondenta cu un cont de provizioane (contul 1513 "Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea").

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care sunt efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza in contabilitatea entitatii care le-a efectuat, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Componentele unor elemente de imobilizari corporale pot necesita inlocuirea la intervale regulate de timp. Societatea recunoaste in valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale costul partii inlocuite a unui astfel de element cand acel cost este suportat de entitate, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

In cazul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de Societate pentru depistarea defectiunilor, la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, costul acesteia poate fi recunoscut drept cheltuiala sau in valoarea contabila a elementului de imobilizari corporale, ca o inlocuire, daca sunt respectate criteriile de recunoastere. In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate.

Prevederile referitoare la posibilitatea recunoasterii costurilor cu revizii si inspectii drept componente ale imobilizarilor corporale se aplica in cazul imobilizarilor corporale ale caror costuri de inspectie si revizie sunt semnificative. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Imobilizarile in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilizarile in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca Societatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este, de obicei, acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

B) Amortizare

Mijloacele fixe vor fi amortizate folosind metoda de amortizare liniara prin aplicarea cotei de amortizare liniara la valoarea de intrare a mijlocului fix amortizabil. Cota de amortizare liniara se va calcula raportand numarul 100 la durata normala de utilizare a mijlocului fix. Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, Societatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea sau o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv. La expirarea contractului, valoarea investitiilor efectuate si a amortizarii

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

corespunzatoare se cedeaza proprietatului imobilizarii. In functie de clauzele cuprinse in contractele incheiate, transferul poate reprezenta o vanzare de active sau o alta modalitate de cedare.

Conducerea Societatii evalueaza in mod continuu planul de dezvoltare. Efectul revizuirii duratei utile de viata sau a metodei de amortizare, ca urmare a acestui exercitiu, se va reflecta in cheltuiala cu amortizarea in perioadele viitoare.

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.

Pentru calculul amortizarii, duratele de viata folosite sunt urmatoarele:

Cladiri si constructii	8 - 60 ani;
Echipamente	1 - 39 ani;
Mijloace de transport	4 ani;
Mobilier si echipament de birou	1 - 17 ani.

O modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, cum ar fi numarul de schimburi in care este utilizat activul, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile zilnice, sau invecchirea unei imobilizari corporale poate justifica revizuirea duratei de amortizare. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, Societatea poate justifica revizuirea duratei de amortizare. Durata de amortizare stabilita initial se poate modifica, aceasta reestimare conducand la o noua cheltuiala cu amortizarea pe perioada ramasa de utilizare.

C) Vanzare/casare

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale sunt determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, la venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

D) Ajustari pentru depreciere

Daca exista vreun indiciu potrivit caruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabila a acestuia este evaluata si adusa la valoarea recuperabila.

Valoarea recuperabila este determinata ca maximum dintre pretul net de vanzare si valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este estimata pe baza fluxurilor viitoare de numerar operationale obtinute prin utilizarea acestui activ si prin vanzarea acestuia, actualizate cu o rata de actualizare adecvata.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung, inclusiv fondul comercial si imobilizarile necorporale sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierdere din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si maximul dintre pretul de vanzare si valoarea de utilizare.

Societatea constituie ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate a caror valoare s-a diminuat sau s-a depreciat indiferent daca durata de utilizare a acestora este limitata sau nu. Determinarea ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor va putea fi efectuata atat de specialisti tehnici interni, cat si de evaluatori autorizati pe baza de contract de prestari de servicii.

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale in conformitate cu prevederile H.G. 1553/2003 la 31 decembrie 2003, H.G. 403/2000 la 31 decembrie 2002 si H.G. 500/1994 la 31 decembrie 1994 si reevaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale in conformitate cu H.G. 983/1998 la 31 decembrie 1998.

La 31 Decembrie 2006, Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat si s-a realizat prin eliminarea amortizarii acumulate din valoarea bruta a imobilizarilor.

Amortizarea acumulata eliminata cu ocazia reevaluarii de la 31 Decembrie 2006 a fost de 35.480.407 RON, iar diferenta din reevaluare aferenta valorii nete a cladirilor la aceasta data este de 7.203.685 RON.

La 31 Decembrie 2010, Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat si s-a realizat prin eliminarea amortizarii acumulate din valoarea bruta a imobilizarilor.

Amortizarea acumulata eliminata cu ocazia reevaluarii de la 31 Decembrie 2010 a fost de 5.599.337 RON, iar diferenta neta din reevaluare aferenta valorii nete a cladirilor la aceasta data este de 1.805.410 RON (plus din reevaluare 2.255.567 RON, minus din reevaluare 450.157 RON).

La 31 Decembrie 2012, Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor si a terenurilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat si s-a realizat prin eliminarea amortizarii acumulate din valoarea bruta a imobilizarilor.

Amortizarea acumulata eliminata cu ocazia reevaluarii de la 31 Decembrie 2012 a fost de 3.966.865 RON, iar diferenta neta din reevaluare aferenta valorii nete a cladirilor la aceasta data este de 1.954.822 RON (plus din reevaluare 349.947 RON si minus din reevaluare 2.304.769 RON), rezultand o valoare justa in suma de 24.635.917 RON. Diferenta neta din reevaluare aferenta valorii nete a terenurilor este de 21.432.327 RON, rezultand o valoare justa in suma de 30.261.608 RON.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

6) Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

- a) detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;
- b) in curs de productie in vederea vanzarii in procesul desfasurarii normale a activitatii; sau
- c) sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile care urmeaza sa fie folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii.

In cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti. Sunt reflectate, de asemenea, distinct in contabilitate, acele stocuri cumparate, pentru care s-au transferat riscurile si beneficiile aferente, dar care sunt in curs de aprovizionare.

Inregistrarea in contabilitate a intrarii stocurilor se efectueaza la data transferului riscurilor si beneficiilor.

In general, datele de transfer al controlului, de transfer al proprietatii si de livrare coincid. Totusi, pot exista decalaje de timp, de exemplu, pentru:

- bunuri vandute in consignatie sau stocurile la dispozitia clientului;
- stocuri gajate livrate creditorului beneficiar al gajului, care raman in evidenta debitorului pana la vanzarea lor;
- bunuri receptionate pentru care nu s-a primit inca factura, care trebuie inregistrate in activele cumparatorului;
- bunuri livrate si nefacturate, care trebuie scoase din evidenta, transferul de proprietate avand loc;
- bunuri vandute si nelivrate inca, pentru care a avut loc transferul proprietatii.

Stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre costul de achizitie sau de productie si valoarea realizabila neta.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

Costul de productie include costul de achizitie al materiilor prime si consumabilelor, celelalte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocate in mod rational ca fiind legate de fabricatie.

Daca valoarea realizabila neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentata in situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin ajustarile constituite. Acolo unde este necesar, se vor inregistra ajustari pentru stocuri cu miscare lenta, uzate fizic si moral.

Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare diminuat cu costurile de finalizare si cheltuielile de vanzare.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Societatea utilizeaza aceleasi metode de determinare a costului pentru toate stocurile care au natura si utilizare similare.

Metoda aleasa de Societate pentru evaluarea iesirilor din gestiune a stocurilor obtinute din productie proprie este metoda "costului standard" potrivit careia se iau in considerare nivelurile normale ale materialelor si consumabilelor, manoperei, eficientei si capacitatii de productie. Aceste niveluri sunt revizuite periodic si ajustate, daca este necesar, in functie de conditiile existente la un moment dat. Repartizarea diferentelor de pret asupra valorii bunurilor iesite se realizeaza cu ajutorul coeficientului de repartizare, calculat la nivelul conturilor sintetice de gradul I si II, prevazute in Planul de conturi general, pe grupe sau categorii de stocuri. Diferentele de pret se inregistreaza proportional atat asupra valorii bunurilor iesite, cat si asupra bunurilor ramase in stoc.

Metoda aleasa de Societate pentru evaluarea iesirilor din gestiune a stocurilor achizitionate este metoda "costului mediu ponderat" potrivit careia se calculeaza costul fiecarui element pe baza mediei ponderate a costului elementelor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare achizitionate in timpul perioadei. Media este calculata dupa fiecare receptie.

7) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea nominala, mai putin ajustarea pentru deprecierea acestor creante.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie (articol contabil 461 "Debitori diversi" = 462 "Creditori diversi"). Valoarea nominala a creantelor astfel preluate se evidentiaza in afara bilantului (contul 809 "Creante preluate prin cesionare").

In cazul achizitiei unui portofoliu de creante, costul de achizitie se alocă pentru fiecare creanta astfel preluata.

Ajustarea pentru deprecierea creantelor comerciale este constituita in cazul in care exista motive obiective asupra faptului ca Societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale. Ajustarea de valoare este calculata ca diferenta intre valoarea inregistrata in contabilitate si valoarea recuperabila.

Pentru orice creanta comerciala neincasata (sau orice alta creanta), se vor constitui ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti (sau a creantelor respective, dupa caz) astfel:

- ✓ Toate creantele cu vechime intre 6-12 luni – ajustare de valoare 60%;
- ✓ Toate creantele mai vechi de 12 luni – ajustare de valoare 100%.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

8) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost.

Situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt (depozite pe termen scurt la banci sau alte investitii pe termen scurt cu lichiditate imediata), net de descoperitul de cont.

In vederea achitarii unor obligatii fata de furnizori, entitatile pot solicita deschiderea de acreditive la banci, in lei sau in valuta, in favoarea acestora.

Diferentele de curs valutar intre cursul de la data constituirii sau cursul la care acreditivele sunt inregistrate in contabilitate si cursul Bancii Nationale a Romaniei de la data lichidarii acreditivelor se inregistreaza la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

9) Contabilitatea contractelor de leasing in care Societatea este locatar

i) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizarile corporale in care Societatea isi asuma toate riscurile si beneficiile aferente proprietatii, inclusiv riscul de valorificare a bunului la valoarea reziduala sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizata estimata a platilor. Fiecare plata este impartita intre elementul de capital si dobanda pentru a se obtine o rata constanta a dobanzii pe durata rambursarii. Sumele datorate sunt incluse in datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobanda este trecut in contul de profit si pierdere pe durata contractului. Activele detinute in cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate si amortizate pe durata lor de viata utila.

ii) Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile efectuate in cadrul unui asemenea contract sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe o baza liniara pe durata contractului.

10) Datorii comerciale

Datoriile comerciale ale Societatii sunt in majoritate pe termen scurt (se asteapta sa fie decontate in cursul normal al ciclului de exploatare al Societatii sau este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului) si sunt inregistrate la valoarea nominala care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

Datoriile comerciale pe termen lung sunt inregistrate la valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

11) Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie curenta legala sau implicit rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderile viitoare din exploatare deoarece aceste pierderi viitoare nu corespund definitiei unei datorii si nu sunt indeplinite criteriile de recunoastere a provizioanelor.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

- a) litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte;
- b) cheltuielile legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor;
- c) dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea;
- d) actiunile de restructurare;
- e) pensii si obligatii similare;
- f) impozite;
- g) terminarea contractului de munca;
- h) prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;
- i) provizioane in legatura cu acorduri de concesiune;
- j) provizioane pentru contracte cu titlu oneros;
- k) alte provizioane.

12) Subventii

In categoria subventiilor se cuprind subventiile aferente activelor si subventiile aferente veniturilor. Acestea pot fi primite de la: guvernul propriu-zis, agentii guvernamentale si alte institutii similare nationale si internationale.

In cadrul subventiilor se reflecta distinct:

- subventii guvernamentale;
- imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii;
- alte sume primite cu caracter de subventii.

Subventiile aferente activelor reprezinta subventii pentru acordarea carora principala conditie este ca entitatea beneficiara sa cumpere, sa construiasca sau sa achizitioneze active imobilizate.

Subventiile nu trebuie recunoscute pana cand nu exista suficienta siguranta ca:

- a) entitatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor; si
- b) subventiile vor fi primite.

Doar primirea unei subventii nu furnizeaza ea insasi dovezi concludente ca toate conditiile atasate acordarii subventiei au fost sau vor fi indeplinite.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

13) Impozitarea

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportarile fiscale, conform legislatiei romanesti relevante.

14) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand se poate evalua in mod credibil o crestere a beneficiilor economice viitoare legate de cresterea valorii unui activ sau de scaderea valorii unei datorii. Recunoasterea veniturilor se realizeaza simultan cu recunoasterea cresterii de active sau reducerii datoriilor (de exemplu, cresterea neta a activelor, rezultata din vanzarea produselor sau serviciilor, ori descresterea datoriilor ca rezultat al anularii unei datorii).

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate.

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute in momentul prestarii serviciilor si pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii, procentul fiind determinat ca raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate si serviciile prestate pana la data bilantului.

Veniturile din redevente sunt recunoscute pe baza principiilor contabilitatii de angajament in conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luand in considerare suma principala de rambursat si rata efectiva a dobanzii pe perioada pana la maturitatea Imprumutului, in momentul in care se determina faptul ca acest venit este datorat Societatii.

Dividendele de primit sunt recunoscute ca si venituri in momentul in care se stabileste dreptul legal de a primi aceste sume.

Subventiile pentru active se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

In situatiile financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta, in bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHELAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

15) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Activitatile curente sunt orice activitati desfasurate de o entitate, ca parte integranta a obiectului sau de activitate, precum si activitatile conexe acestora.

Veniturile din activitati curente se pot regasi sub diferite denumiri, cum ar fi: vanzari, prestari de servicii, comisioane, redevente, chirii, subventii, dobanzi, dividende.

16) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand se poate evalua in mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o crestere a valorii unei datorii. Recunoasterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoasterea cresterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor (de exemplu, drepturile salariale angajate sau amortizarea echipamentelor).

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera conform principiului independentei exercitiilor.

Cheltuielile de exploatare cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile; costul de achizitie al obiectelor de inventar consumate; costul de achizitie al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei si a apei consumate; valoarea activelor biologice de natura stocurilor; costul marfurilor vandute si al ambalajelor;
- cheltuieli cu serviciile executate de terti, redevente, locatii de gestiune si chirii; prime de asigurare; studii si cercetari; cheltuieli cu alte servicii executate de terti (colaboratori); comisioane si onorarii; cheltuieli de protocol, reclama si publicitate; transportul de bunuri si personal; deplasari, detasari si transferari; cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii, servicii bancare si altele;
- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurarile si protectia sociala si alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);
- alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului inconjurator, aferente perioadei; pierderi din creante si debitori diversi; despagubiri, amenzi si penalitati; donatii, sponsorizari si alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital; creante prescrise potrivit legii; certificatele de emisii de gaze cu efect de sera achizitionate potrivit legislatiei in vigoare si ale caror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.).

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

17) Managementul riscului financiar

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii la valoarea justa, riscul de lichiditate, riscul de pret. Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Societatii.

i) Riscul de pret

Un instrument financiar poate fluctua ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata. Societatea este constienta de existenta acestui factor de risc, urmarind reducerea efectelor adverse prin adoptarea de politici comerciale adecvate cat mai flexibile si eficiente, actualizate permanent la conditiile pietei. Valoarea justa este suma la care poate fi tranzactionat un instrument financiar, de bunavoie, intre parti aflate in cunostinta de cauza, in cadrul unei tranzactii al carei pret este determinat obiectiv.

ii) Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

In seria masurilor de acoperire a riscului cu privire la posibilele daune rezultate din creantele nerecuperate care decurg din livrarea de bunuri de SANEX S.A., se inscrie si Polita privind asigurarea creditelor comerciale interne si de export nr. 476400/01.07.2017, incheiata cu furnizorul de servicii de asigurare *Euler Hermes Europe S.A. Bruxelles Sucursala Bucuresti*.

iii) Riscul de lichiditate (riscul de finantare)

Managementul prudent al riscului de lichiditate impune mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Datorita naturii activitatii, Societatea urmareste sa aiba flexibilitate in posibilitatile de finantare, prin mentinerea de linii de credit disponibile pentru finantarea activitatilor de exploatare.

Instrumentele financiare evidentiata in bilantul contabil includ casa si conturile bancare, creantele comerciale si alte creante, datoriile comerciale si alte datorii, precum si sumele datorate institutiilor de credit. Metodele specifice de recunoastere sunt prezentate in politicile individuale corespunzatoare fiecarui element.

Conducerea Societatii considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Societatii in conditiile de piata curente, prin:

- ✓ pregatirea unor strategii de gestionare a lichiditatii si stabilirea unor masuri, impreuna cu Grupul, pentru a intampina eventuale crize de lichiditate;
- ✓ monitorizarea constanta a lichiditatii;
- ✓ previzionari ale lichiditatii curente.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

iv) Riscul fluxului de numerar

Societatea actioneaza intr-o piata cu un accentuat caracter sezonier, volumul cifrei de afaceri fiind ajustat si, implicit, influentat de coeficientul de sezonalitate, care genereaza variatii majore in stabilirea rezultatului financiar si al fluxurilor de trezorerie. Punctele de maxim ale sezonalitatii se regasesc in intervalul iunie – septembrie. Pe cale de consecinta, in primul semestru al anului rezulta o evolutie nefavorabila a raportului dintre cifra de afaceri si suma cheltuielilor totale (in special, suma cheltuielilor fixe), ca urmare a perioadei de extrasezon, variatii care sunt recuperate in semestrul doi, cand dinamica cifrei de afaceri din sezon este superioara dinamicii costurilor.

Avand in vedere:

- fluctuatiile aferente fluxului net de trezorerie al exploatarei in primul semestru al exercitiului financiar, generate de sezonalitatea afacerii;
- decalajului dintre viteza de rotatie a debitelor-client si viteza de rotatie a creditelor-furnizori;
- protectia in cazul platilor intarziate, garantate pe o perioada de timp determinata,

Societatea are in derulare o linie de credit pe termen scurt in scopul finantarii anticipate a activitatilor in curs de desfasurare prin planificarea corespunzatoare a fluxului de numerar.

18) Erori contabile

Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat (contul 1174 "Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile").

Erorile nesemnificative se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere. Erorile nesemnificative sunt cele de natura sa nu influenteze informatiile financiar-contabile.

Inregistrarea stornarii unei operatiuni contabile aferente exercitiului financiar curent se efectueaza fie prin corectarea cu semnul minus a operatiunii initiale (stornare in rosu), fie prin inregistrarea inversa a acesteia (stornare in negru), in functie de politica contabila si programele informatice utilizate.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

19) Parti afiliate si alte parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau al unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare;
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel))

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Amortizare			
	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 1 ianuarie 2017	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferinta imobilizarilor scoase din evidenta/ Transferuri	Sold la 31 decembrie 2017
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7
a) Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	7.228.000	-	-	7.228.000	5.782.400	1.445.600	-	7.228.000
Alte imobilizari necorporale	1.292.929	94.002	7.509	1.379.422	1.279.866	30.721	7.509	1.303.078
Total imobilizari necorporale	8.520.929	94.002	7.509	8.607.422	7.062.266	1.476.321	7.509	8.531.078
b) Imobilizari corporale								
Terenuri si amenajari teren	30.261.608	-	663.313	29.598.295	-	-	-	-
Construcții	28.679.022	7.330.155	315.022	35.694.155	6.826.902	2.282.510	99.371	9.010.041
Echipamente tehnologice si masini	131.466.096	3.167.379	10.070.529	124.562.946	67.908.112	8.184.644	9.935.756	66.157.000
Alte imobilizari corporale	3.311.526	640.448	1.035.466	2.916.508	2.507.999	233.756	1.034.601	1.707.154
Imobilizari corporale in curs de executie	6.989.186	336.898	6.984.055	342.029	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11.535	104.209	11.535	104.209	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	200.718.973	11.579.089	19.079.920	193.218.142	77.243.013	10.700.910	11.069.728	76.874.195
c) Imobilizari financiare								
Total	209.239.902	11.673.091	19.087.429	201.825.564	84.305.279	12.177.231	11.077.237	85.405.273

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Denumirea activului imobilizat	Ajustari de valoare (ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabilă netă	
	Sold la 1 ianuarie 2017	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017	
	9	10	11	12 = 9 + 10 - 11	13	14	
a) Imobilizari necorporale							
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	-	-	-	-	1.445.600	-	-
Alte imobilizari necorporale	-	-	-	-	13.063	76.344	76.344
Total imobilizari necorporale	-	-	-	-	1.458.663	76.344	76.344
b) Imobilizari corporale							
Terenuri si amenajari teren	-	-	-	-	30.261.608	29.598.295	29.598.295
Constructii	-	-	-	-	21.852.120	26.684.113	26.684.113
Echipamente tehnologice si masini	435.867	427.210	-	863.077	63.122.117	57.542.870	57.542.870
Alte imobilizari corporale	177.398	-	-	177.398	626.129	1.031.956	1.031.956
Imobilizari corporale in curs de executie	-	-	-	-	6.989.186	342.029	342.029
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-	-	-	11.535	104.209	104.209
Total imobilizari corporale	613.265	427.210	-	1.040.475	122.862.695	115.303.472	115.303.472
c) Imobilizari financiare							
Total	613.265	427.210	-	1.040.475	124.321.358	115.379.816	115.379.816

SANEX S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Descriere	Imobilizări necorporale ¹⁾	Terenuri și construcții ²⁾	Echipamente tehnologice și mașini	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs de execuție ³⁾	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	Total imobilizări corporale	Total active imobilizate
<u>Cost</u>								
La 31.12.2016	8.520.929	58.940.630	131.466.096	3.311.526	6.989.186	11.535	200.718.973	209.239.902
Creșteri	94.002	7.330.155	3.167.379	640.448	336.898	104.209	11.579.089	11.673.091
Cedări, transferuri și alte reduceri	7.509	978.335	10.070.529	1.035.466	6.984.055	11.535	19.079.920	19.087.429
La 31.12.2017	8.607.422	65.292.450	124.562.946	2.916.508	342.029	104.209	193.218.142	201.825.564
<u>Amortizare</u>								
La 31.12.2016	7.062.266	6.826.902	67.908.112	2.507.999	-	-	77.243.013	84.305.279
Creșteri	1.476.321	2.282.510	8.184.644	233.756	-	-	10.700.910	12.177.231
Cedări, transferuri și alte reduceri	7.509	99.371	9.935.756	1.034.601	-	-	11.069.728	11.077.237
La 31.12.2017	8.531.078	9.010.041	66.157.000	1.707.154	-	-	76.874.195	85.405.273
<u>Ajustări de valoare (ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)</u>								
La 31.12.2016	-	-	435.867	177.398	-	-	613.265	613.265
La 31.12.2017	-	-	863.077	177.398	-	-	1.040.475	1.040.475
<u>Valoare netă</u>								
La 31.12.2016	1.458.663	52.113.728	63.122.117	626.129	6.989.186	11.535	122.862.695	124.321.358
La 31.12.2017	76.344	56.282.408	57.542.870	1.031.956	342.029	104.209	115.303.472	115.379.816

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

¹⁾ Societatea are immobilizari necorporale la 31 decembrie 2017 in valoare neta de 76.344 RON (la 31 decembrie 2016: 1.458.663 RON). Principalele categorii de immobilizari necorporale aflate in sold la 31 decembrie 2017 sunt:

✓ Licente pentru programe informatice, cu o valoare neta de 76.344 RON (la 31 decembrie 2016: 13.063 RON);

✓ Fond de comert, cu o valoare neta de 0 RON (la 31 decembrie 2016: 1.445.600 RON).

In data de 28 decembrie 2012, Societatea a incheiat cu Lasselsberger S.A. un *Contract de Transfer de Active reprezentand Fond de Comert*. Obiectul contractului il constituie transferul de catre LASSELSBERGER S.A. si dobandirea de catre SANEX S.A. a activelor reprezentand fondul de comert aferent activitatii de comert cu ridicata, precum si comertul cu amanuntul, a materialului lemnos si al materialelor de constructii si a echipamentelor sanitare si a altor bunuri, conform activitatii autorizate. Valoarea contabila a Fondului de comert precizata in situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2017 nu reflecta nicio ajustare de valoare care ar fi putut fi necesara, ca urmare a efectuarii testului de depreciere in vederea determinarii unei eventuale ajustari pentru pierderi de valoare.

²⁾ Prin cererea de chemare in judecata inregistrata pe rolul Judecatoriei Cluj-Napoca, in dosarul nr. 32311/211/2010, chiriasii din imobilul situat pe str. Cojocnei nr. 21 Cluj-Napoca, avand destinatia "Camin de nefamilisti", au solicitat in baza prevederilor Legii nr. 85/1992, obligarea SANEX S.A. la vanzarea camerelor pe care le detineau in folosinta.

SANEX S.A. a fost titulara dreptului de proprietate asupra imobilului inregistrat in CF 271075-C3 Cluj-Napoca, avand nr. topo. 15981/2/S, 15979/2/S, 15967/2/S, 15966/2/S, 15980/S – C3, situat din punct de vedere administrativ in Cluj-Napoca, str. Cojocnei, nr. 21, jud. Cluj. Dreptul de proprietate a fost dobandit in doua etape, astfel:

✓ Asupra cotei parti de 76,67/100 cu titlu de „drept construire si lege”;

✓ Asupra intregului imobil ca urmare a Deciziei civile nr. 1092/2003 pronuntata de Tribunalul Cluj in Dosar nr. 13926/2002, prin care instanta a luat act de tranzactia intervenita intre SANEX S.A. si societatea NORD CONFOREST S.A. cu privire la partajarea imobilului ce face obiectul prezentului litigiu.

Avand in vedere ca prin Decizia civila nr.32/A/2016 Tribunalul Cluj:

- a admis recursul declarat de reclamanti si intervenienti si a obligat SANEX S.A. sa vanda 53 din cele 79 de camere din Caminul de nefamilisti. Societatea a fost obligata sa vanda camerele la pretul administrativ in favoarea reclamantilor si la pretul pietei in favoarea intervenientilor;
- a casat sentinta primei instante strict din perspectiva cererii de chemare in garantie pe care SANEX S.A. a formulat-o impotriva NORD CONFOREST S.A. pentru obligarea acesteia sa suporte o cota din despagubirilor egale cu 23,33/100 parte din diferenta dintre valoarea de piata a imobilului – camere plus cota parte din teren – si pretul diminuat.

SANEX S.A. a dispus punerea in aplicare a Deciziei civile nr.32/A/2016 pronuntata de Tribunalul Cluj, sens in care la data de 15.06.2017 si 16.06.2017, a dispus vanzarea camerelor chiriasilor si intervenientilor care au castigat acest drept, prin proces.

Pentru punerea in aplicare a Deciziei civile nr.32/A/2016, SANEX S.A. a trebuit sa procedeze la apartamentarea imobilul – Camin de nefamilisti, precum si la dezmembrarea terenului in suprafata totala de 1702 m.p..

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Ulterior efectuării demersurilor în vederea apartamentării construcției și a dezmembrării terenului aferent construcției, au rezultat un număr de 94 de camere, împreună cu suprafața de teren de 660 m.p.. Din totalul de 94 de camere, 53 de camere împreună cu terenul aferent, au fost vândute chiriasilor și intervenienților din Caminul de nefamilisti, conform Deciziei civile nr. 32/A/2016 (54 de camere trebuiau vândute chiriasilor și intervenienților conform Deciziei civile nr. 32/A/2016, însă a mai rămas o camera care urmează să fie vândută după ce titulara actuală a dreptului de a dobândi camera, va face succesiunea notarială), iar restul de 40 de camere împreună cu terenul aferent, au fost vândute unei terțe parti. Diferența de teren rezultată în urma dezmembrării suprafeței totale de 1702 m.p. de teren, respectiv suprafața de 1042 m.p. de teren, împreună cu construcțiile edificate pe acest teren (club și grup social), au fost înstrăinate unei terțe parti, printr-un contract de vânzare-cumpărare.

³⁾ În baza *Hotărârii nr. 135/2015* din cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 25 mai 2015, s-au aprobat termenii și condițiile în care Societatea extinde și modernizează linia de producție plăci ceramice de pardoseală (gresie) în baza Planului de Afaceri asumat de Consiliul de Administrație prin *Decizia nr. 16/21.05.2015*.

În luna august 2016, Societatea a finalizat lucrările de montaj al liniei principale de producție plăci ceramice de pardoseală (gresie). La data de 31 decembrie 2016, valoarea imobilizărilor corporale în curs de execuție cu privire la modernizarea liniei de producție plăci ceramice de pardoseală (gresie) este în cuantum de 6.491.590 RON (45.121.626 RON la data de 31 decembrie 2015). Valoarea imobilizărilor corporale în curs de execuție au fost puse în funcțiune pe parcursul anului 2017.

La data de 31.12.2017, Societatea nu a înregistrat în evidențele contabile nicio reevaluare a vreunui activ imobilizat.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar
Societatea deține imobilizări corporale achiziționate în sistem de leasing financiar, obligația de plată fiind înregistrată în conturi distincte pe termen scurt și pe termen lung.

În anul 2013, Societatea a achiziționat 11 autoturisme, și anume 10 Skoda Fabia Combi și 1 Skoda Octavia Active, destinate reinnoirii parcului auto cu privire la activitatea de vânzări și de administrație, având valoarea de intrare în sumă de 524.805 RON. Contractele de leasing financiar au fost încheiate cu societatea Raiffeisen Leasing IFN S.A., în următoarele condiții contractuale:

- ✓ Durata leasing-ului: 48 luni;
- ✓ Avans, fără TVA: 10%;
- ✓ Valoare reziduală: 1%.

La data de 31 decembrie 2017, soldul existent al contractelor de leasing financiar este în cuantum de 0 RON (74.200 RON la 31 decembrie 2016) împartit astfel:

- ✓ 0 RON (la 31 decembrie 2016: 74.200 RON), reprezentând soldul existent al contractelor de leasing financiar pe termen scurt.

În anul 2015, Societatea a achiziționat 1 autoturism destinat reinnoirii parcului auto cu privire la activitatea de vânzări și de administrație, având valoarea de intrare în sumă de 35.000 EUR. Contractul de leasing financiar a fost încheiat cu societatea BT Leasing Transilvania IFN S.A., în următoarele condiții contractuale:

- ✓ Durata leasing-ului: 36 luni;

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

- ✓ Avans, fara TVA: 10%;
- ✓ Valoare reziduala: 1%.

La data de 31 decembrie 2017, soldul existent al contractelor de leasing financiar este în cuantum de 37.827 RON (84.056 RON la 31 decembrie 2016) impartit astfel:

- ✓ 37.827 RON (la 31 decembrie 2016: 47.191 RON), reprezentand soldul existent al contractelor de leasing financiar pe termen scurt;
- ✓ 0 RON (la 31 decembrie 2016: 36.865 RON), reprezentand soldul existent al contractelor de leasing financiar pe termen lung.

În anul 2016, Societatea a achiziționat o mașină de imprimat digitală Projecta pentru plăci ceramice, având valoarea de intrare în sumă de 217.500 EUR. Contractul de leasing financiar a fost încheiat cu societatea Raiffeisen Leasing IFN S.A., în următoarele condiții contractuale:

- ✓ Durata leasing-ului: 13 luni;
- ✓ Avans, fara TVA: 20%;
- ✓ Valoare reziduala: 1%.

La data de 31 decembrie 2017, soldul existent al contractului de leasing financiar pe termen scurt este în cuantum de 0 RON (670.153 RON la 31 decembrie 2016).

Imobilizări corporale gajate și restrictionate

La data de 31 decembrie 2017, Societatea are imobilizări corporale gajate sau restrictionate (NOTA 18.4 GARANTII ACORDATE TERTILOR).

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4. STOCURI

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Materii prime si materiale	14.512.290	15.073.956
Materii prime in curs de aprovizionare	-	1.104.203
Materiale consumabile in curs de aprovizionare	22.603	279.257
Productia in curs de executie	408.114	354.943
Produse finite	32.328.978	37.276.410
Produse aflate la terti	827.504	685.073
Marfuri	3.250.010	2.445.118
Marfuri aflate la terti	27.506	41.224
Ambalaje si alte materiale	1.026.708	1.208.304
Provizioane pentru deprecierea materiilor prime	(436.503)	(233.330)
Provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile	(1.331.672)	(2.477.680)
Provizioane pentru deprecierea productiei in curs de executie	-	(37.366)
Provizioane pentru deprecierea produselor finite	(1.117.033)	(1.349.617)
Provizioane pentru deprecierea marfurilor	(428.406)	(774.524)
Total stocuri	49.090.099	53.595.971

Activele de natura stocurilor sunt reflectate in bilant la valoarea care se poate obtine:

- ✓ prin utilizarea, in cazul materiilor prime si a materialelor consumabile, sau
- ✓ prin vanzarea lor, in cazul produselor finite si a marfurilor.

In acest scop, valoarea stocurilor a fost diminuata pana la valoarea realizabila neta, prin reflectarea unor ajustari pentru depreciere. La sfarsitul fiecarui exercitiu financiar, ajustarile pentru pierderile de valoare inregistrate se suplimenteaza, se diminueaza sau se anuleaza, dupa caz.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 5. CREANTE

Creante	<u>Sold la 31</u> <u>decembrie</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>2017</u>	<u>Sub 1 an</u>	<u>peste</u> <u>1 an</u>
	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
Creante comerciale, din care:	26.866.771	26.866.771	-
Creante clienti	39.424.949	39.424.949	-
Efecte de primit de la clienti	1.707.334	1.707.334	-
Creante clienti incerti sau in litigiu	3.200.713	3.200.713	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	198.931	198.931	-
Garantii acordate	25.180	25.180	-
Avansuri catre furnizorii de servicii	59.121	59.121	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	(17.731.880)	(17.731.880)	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor, altele decat cele pentru clienti	(17.577)	(17.577)	-
Alte creante, din care:	679.845	679.845	-
TVA de recuperat	245.946	245.946	-
TVA pe valoare adaugata neexigibila	166.515	166.515	-
Debitori diversi	309.387	309.387	-
Alte creante fata de bugetul statului	88.677	88.677	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	22.050	22.050	-
Creante in legatura cu personalul	26.787	26.787	-
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(179.517)	(179.517)	-
Total creante comerciale	27.546.616	27.546.616	-

Creantele comerciale au, in general, un termen de plata de 90 zile, conform politicilor de vanzari ale Societatii si a contractelor in vigoare.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor - clienti inregistrate la data de 31 decembrie 2017 sunt in suma de 17.731.880 RON (31 decembrie 2016: 18.210.126 RON) si sunt constituite pe baza politicii contabile a Societatii, iar deductibilitatea acestora s-a determinat in baza Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare si a Normelor Metodologice de aplicare a Codului Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor, altele decat cele pentru clienti, inregistrate la data de 31 decembrie 2017 in suma de 197.094 RON (31 decembrie 2016: 147.846 RON) cuprind:

- ✓ Ajustari de valoare pentru deprecierea debitorilor diversi, in suma de 175.921 RON la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 116.287 RON);
- ✓ Ajustari de valoare pentru deprecierea furnizorilor debitori, constituite pe baza soldului debitor al contului 409 mai vechi de 365 zile, in suma totala de 17.577 RON la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 15.167 RON);
- ✓ Ajustari de valoare pentru deprecierea altor creante in legatura cu personalul, in suma de 3.021 RON la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 15.262 RON);
- ✓ Ajustari de valoare pentru deprecierea avansurilor acordate angajatilor, in suma de 575 RON la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 1.130 RON).

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. CREANTE (CONTINUARE)

Creante	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2016</u>	<u>Termen de lichiditate</u> <u>Sub 1 an</u>	<u>peste 1</u> <u>an</u>
	1	2	3
Creante comerciale, din care:	27.177.891	27.177.891	-
Creante clienti	37.922.461	37.922.461	-
Efecte de primit de la clienti	3.453.613	3.453.613	-
Creante clienti incerti sau in litigiu	3.200.713	3.200.713	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	536.990	536.990	-
Garantii acordate	26.002	26.002	-
Avansuri catre furnizorii de servicii	263.405	263.405	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	(18.210.126)	(18.210.126)	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor, altele decat cele pentru clienti	(15.167)	(15.167)	-
Alte creante, din care:	698.214	698.214	-
TVA de recuperat	333.520	333.520	-
TVA pe valoare adaugata neexigibila	147.771	147.771	-
Debitori diversi	176.980	176.980	-
Alte creante fata de bugetul statului	107.384	107.384	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	22.050	22.050	-
Creante in legatura cu personalul	43.188	43.188	-
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(132.679)	(132.679)	-
Total creante comerciale	27.876.105	27.876.105	-

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Conturi la banci si numerar in casierie, din care:	8.674.472	1.985.763
In lei	7.995.835	1.664.235
In moneda straina	678.637	321.528
Total trezorerie si echivalente de trezorerie	8.674.472	1.985.763

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 7. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS

La 31 decembrie 2017, Societatea avea inregistrata in sold suma de 811.012 RON (115.113 RON la 31 decembrie 2016), reprezentand sume repartizate in perioadele financiare urmatoare, conform scadentarelor.

Potrivit, *Hotararii Guvernului nr. 780/2006 privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera, cu modificarile si completarile ulterioare*, Societatea detine instalatii in care se desfasoara activitati ce fac obiectul schemei de comercializare si trebuie sa realizeze etapa de conformare cu emisiile de dioxid de carbon aferente anului 2017, in conturile din Registrul Unic Consolidat al Uniunii Europene aflate sub jurisdicia statului roman, si anume:

- ✓ Pana la data de 31 martie 2018, Societatea are obligatia de a introduce in soft-ul din Registrul Unic Consolidat al UE cifra emisiilor verificate pentru anul 2017 conform raportului de verificare intocmit de un verficator acreditat si depus la autoritatea competenta;
- ✓ Pana la data de 30 aprilie 2018, operatorii au obligatia de a restitui in contul din Registrul Unic Consolidat al UE, un numar de certificate egal cu cifra din raportul de verificare aferent anului 2017, intocmit de un verficator acreditat.

Avand in vedere:

- ✓ cifra emisiilor verificate pentru anul 2017 conform raportului de verificare intocmit de un verficator acreditat si depus la autoritatea competenta;
- ✓ numarul de certificate de emisii de gaze cu efect de sera alocate cu titlu gratuit in sold la data de 31.12.2017;
- ✓ numarul de certificate de emisii de gaze cu efect de sera ce urmeaza a fi alocate cu titlu gratuit in luna februarie 2018, conform *Hotararii Guvernului nr. 811/2014 privind aprobarea mecanismului de alocare anuala finala cu titlu gratuit a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru perioada a treia a schemei de comercializare aferente instalatiilor stationare*.

Societatea va dispune la momentul conformarii de un numar suficient de certificate de emisii de gaze cu efect de sera.

Pe de alta parte, avand in vedere:

- ✓ diferenta dintre cifra emisiilor de dioxid de carbon estimate pentru perioada 2018-2020 si numarul anual de certificate de emisii de gaze cu efect de sera alocate cu titlu gratuit pana in anul 2020;
- ✓ caracterul volatil al pretului de tranzactionare al certificate de emisii de gaze cu efect de sera;
- ✓ anticiparea tendintelor pietei de energie si pietei europene de carbon.

Societatea a identificat un numar de certificate necesar conformarii pana la finalul anului 2020 si a decis achizitionarea de certificate de emisii de gaze cu efect de sera in scopul conformarii viitoare. Astfel, la data de 31 decembrie 2017, Societatea detine 20.000 de certificate de emisii de gaze cu efect de sera, in valoare de 671.568 RON.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 8. DATORII

Datorii	<u>Termen de lichiditate</u>			
	<u>Sold la 31</u> <u>decembrie 2017</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>	<u>peste 5</u> <u>ani</u>
	1	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit ¹⁾	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	2.943	2.943	-	-
Datorii comerciale, din care:	35.528.730	24.375.797	11.152.933	-
Furnizori	21.363.128	21.363.128	-	-
Furnizori - facturi nesoite	2.173.929	2.173.929	-	-
Datorii comerciale aferente entitatilor afiliate	11.991.673	838.740	11.152.933 ²⁾	-
Sume datorate entitatilor din grup	17.240.071	240.071	17.000.000 ³⁾	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale, din care:	2.377.182	2.377.182	-	-
Datorii privind leasingul financiar ⁴⁾	37.827	37.827	-	-
Datorii fata de bugetul statului	987.422	987.422	-	-
Datorii in legatura cu personalul	1.020.799	1.020.799	-	-
Creditori diversi	858	858	-	-
Garantii primite	330.276	330.276	-	-
Total datorii comerciale	55.148.926	26.995.993	28.152.933	-

¹⁾ In baza *Contractului de credit nr. 19015* incheiat in data de 18.06.2015 de Societate si Banca Transilvania S.A. Cluj – Sucursala Marasti Cluj - Napoca, la 31 decembrie 2017, Societatea nu are utilizate sume din facilitatea de credit contractata. Linia de credit poate fi utilizata pana la limita sumei de 5.000.000 RON.

Garantiile depuse sunt detaliate in NOTA 18.4 GARANTII ACORDATE TERTILOR.

La 31 decembrie 2017, Societatea a inregistrat o dobanda aferenta acestui credit in valoare de 4.023 RON (216.794 RON la 31 decembrie 2016).

²⁾ La data de 31 decembrie 2017, Societatea inregistreaza datorii catre Lasselsberger S.A. in cuantum de 11.152.933 RON (la 31 decembrie 2016: 8.168.238 RON), in baza *Contractului de Licenta* din data de 28.12.2012. Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., in schimbul platii unei redevente anuale, dreptul exclusiv de folosinta a tuturor marcilor „Cesarom” si a marcii „Euroceramic”, pentru toate produsele/serviciile mentionate in certificate, respectiv clasele 11, 19, 21 si/sau 35 conform Clasificarii Internationale a Produselor si Serviciilor pentru inregistrarea marcilor (clasificarea Nisa), si pentru toate teritoriile pentru care marcele sunt protejate (inregistrate), si fara alte costuri aditionale pentru SANEX S.A. in afara redeventei anuale. De asemenea, Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., dreptul exclusiv de folosinta asupra domeniilor de internet „cesarom.ro” si „euroceramic.eu”, fara niciun cost suplimentar pentru SANEX S.A.. La data de 31 decembrie 2017, partile au agreeat prelungirea duratei *Contractului de Licenta*, pentru o durata de 3 (trei)

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 8. DATORII (CONTINUARE)

luni, respectiv pana la data de 31.03.2018, in vederea finalizarii negocierii conditiilor comerciale privind prelungirea duratei *Contractului de Licenta* pentru o perioada de 5 (cinci) ani.

³⁾ In cursul anului 2016, conducerea Societatii a optimizat structura de finantare, atat a activitatii operationale, cat si a activitatii investitionale, in conditiile minimizarii costului surselor de finantare si a garantiilor aferente acestora.

- a) Nevoia de finantare a Societatii avand in vedere fluctuatiile aferente fluxului net de trezorerie al exploatarii in primul semestru al exercitiului financiar, generate de sezonabilitatea afacerii si de decalajul dintre viteza de rotatie a debitelor-client si viteza de rotatie a creditelor-furnizori se realizeaza in baza *Contractului de Facilitare de Credit tip Revolving nr. SANEX_STL_2016_1* incheiat in data de 18.10.2016. Lasselsberger GmbH a pus la dispozitia Societatii o linie de credit in suma de 18.000.000 RON in scopul finantarii activitatii curente, suma care poate fi utilizata prin trageri multiple in sistem revolving pana la data de 31.01.2021. Termenul de rambursare a sumei imprumutate de catre Lasselsberger GmbH a fost stabilit pentru 28.02.2021. Pentru garantarea obligatiei de rambursare a sumei imprumutate nu au fost constituite garantii in favoarea Lasselsberger GmbH. La data de 31 decembrie 2017, Societatea nu are utilizate sume din facilitatea de credit contractata;
- b) Modul de executare a procesului de optimizare a structurii de finantare a activitatii investitionale a constat in incetarea *Contractului de credit nr. 19115/18.06.2015*, in valoare de 35.000.000 RON, incheiat cu Banca Transilvania S.A. Cluj – Sucursala Marasti Cluj – Napoca prin acordul comun al partilor si fara costuri aditionale pentru Societate, concomitent cu semnarea *Contractului de credit nr. SANEX_LTL_2016_01*, incheiat in data de 19.04.2016, in suma 27.000.000 RON, cu Lasselsberger GmbH. Termenul de rambursare a sumei de 27.000.000 RON catre Lasselsberger GmbH a fost stabilit pentru 28.02.2021. Pentru garantarea obligatiei de rambursare a sumei imprumutate nu au fost constituite garantii in favoarea Lasselsberger GmbH. La data de 31 decembrie 2017, Societatea a utilizat suma de 17.000.000 RON.

⁴⁾ In anul 2015, Societatea a achizitionat 1 autoturism destinat reinnoirii parcului auto cu privire la activitatea de vanzari si de administratie, avand valoarea de intrare in suma de 35.000 EUR. Contractul de leasing financiar a fost incheiat cu societatea BT Leasing Transilvania IFN S.A., in urmatoarele conditii contractuale:

- ✓ Durata leasing-ului: 36 luni;
- ✓ Avans, fara TVA: 10%;
- ✓ Valoare reziduala: 1%.

La data de 31 decembrie 2017, soldul existent al contractului de leasing financiar este in cuantum de 37.827 RON (84.056 RON la 31 decembrie 2016) impartit astfel:

- ✓ 37.827 RON (la 31 decembrie 2016: 47.191 RON), reprezentand soldul existent al contractului de leasing financiar pe termen scurt;
- ✓ 0 RON (la 31 decembrie 2016: 36.865 RON), reprezentand soldul existent al contractului de leasing financiar pe termen lung.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 8. DATORII (CONTINUARE)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an	peste 5 ani
	1	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit ¹⁾	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	3.664	3.664	-	-
Datorii comerciale, din care:	28.076.801	19.908.563	8.168.238	-
Furnizori	16.660.449	16.660.449	-	-
Furnizori - facturi nesosite	2.369.465	2.369.465	-	-
Datorii comerciale aferente entitatilor afiliate	9.046.887	878.649	8.168.238 ²⁾	-
Sume datorate entitatilor din grup ³⁾	38.247.885	11.247.885	27.000.000	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale, din care:	3.039.002	3.002.137	36.865	-
Datorii privind leasingul financiar ⁴⁾	828.409	791.544	36.865	-
Datorii fata de bugetul statului	932.966	932.966	-	-
Datorii in legatura cu personalul	954.648	954.648	-	-
Garantii primite	322.979	322.979	-	-
Total datorii comerciale	69.367.352	34.162.249	35.205.103	-

¹⁾ In baza *Contractului de credit nr. 19015* incheiat in data de 18.06.2015 de Societate si Banca Transilvania S.A. Cluj – Sucursala Marasti Cluj - Napoca, la 31 decembrie 2016, Societatea nu are utilizate sume din facilitatea de credit contractata. Linia de credit poate fi utilizata pana la limita sumei de 5.000.000 RON.

Garantiile depuse sunt detaliate in NOTA 18.4 GARANTII ACORDATE TERTILOR.

La 31 decembrie 2016, Societatea a inregistrat o dobanda aferenta acestui credit in valoare de 216.794 RON (36.559 RON la 31 decembrie 2015).

²⁾ La data de 31 decembrie 2016, Societatea inregistreaza datorii catre Lasselsberger S.A. in cuantum de 8.168.238 RON (la 31 decembrie 2015: 3.893.172 RON), avand in vedere urmatoarele:

- ✓ *Contractul de Licenta* din data de 28.12.2012, Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., in schimbul platii unei redevente anuale, dreptul exclusiv de folosinta a tuturor marcilor „Cesarom” si a marcii „Euroceramic”, pentru toate produsele/serviciile mentionate in certificate, respectiv clasele 11, 19, 21 si/sau 35 conform Clasificarii Internationale a Produselor si Serviciilor pentru inregistrarea marcilor (clasificarea Nisa), si pentru toate teritoriile pentru care marcile sunt protejate (inregistrate), si fara alte costuri aditionale pentru SANEX S.A. in afara redeventei anuale. De asemenea, Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., dreptul exclusiv de folosinta asupra domeniilor de internet „cesarom.ro” si „euroceramic.eu”, fara niciun cost suplimentar pentru SANEX S.A.. Licentele se acorda pentru o perioada initiala de 5 (cinci) ani de la data semnarii prezentului contract, cu posibilitatea de prelungire pentru perioade succesive ce vor fi agreeate in baza unui acord

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 8. DATORII (CONTINUARE)

scris si semnat de catre reprezentantii legali ai Partilor;

- ✓ Lasselsberger S.A. detine calitatea de co-debitor in cadrul *Contractului de credit nr. 19015* incheiat in data de 18.06.2015 de Societate si Banca Transilvania S.A. Cluj – Sucursala Marasti Cluj – Napoca.

³⁾ In cursul anului 2016, conducerea Societatii a optimizat structura de finantare, atat a activitatii operationale, cat si a activitatii investitionale, in conditiile minimizarii costului surselor de finantare si a garantiilor aferente acestora.

- c) Nevoia de finantare a Societatii avand in vedere fluctuatiile aferente fluxului net de trezorerie al exploatarii in primul semestru al exercitiului financiar, generate de sezonabilitatea afacerii si de decalajul dintre viteza de rotatie a debitelor-client si viteza de rotatie a creditelor-furnizori se realizeaza in baza *Contractului de Facilitare de Credit tip Revolving nr. SANEX_STL_2016_1* incheiat in data de 18.10.2016. Lasselsberger GmbH a pus la dispozitia Societatii o linie de credit in suma de 18.000.000 RON in scopul finantarii activitatii curente, suma care poate fi utilizata prin trageri multiple in sistem revolving pana la data de 31.01.2019. Termenul de rambursare a sumei imprumutate de catre Lasselsberger GmbH a fost stabilit pentru 28.02.2019. Pentru garantarea obligatiei de rambursare a sumei imprumutate nu au fost constituite garantii in favoarea Lasselsberger GmbH. La data de 31 decembrie 2016, suma utilizata este in cuantum de 11.000.000 RON. Societatea va rambursa suma utilizata pana la finalul anului 2017;
- d) Modul de executare a procesului de optimizare a structurii de finantare a activitatii investitionale a constatat in incetarea *Contractului de credit nr. 19115/18.06.2015*, in valoare de 35.000.000 RON, incheiat cu Banca Transilvania S.A. Cluj – Sucursala Marasti Cluj – Napoca prin acordul comun al partilor si fara costuri aditionale pentru Societate, concomitent cu semnarea *Contractului de credit nr. SANEX_LTL_2016_01*, incheiat in data de 19.04.2016, in suma 27.000.000 RON, cu Lasselsberger GmbH. Termenul de rambursare a sumei de 27.000.000 RON catre Lasselsberger GmbH a fost stabilit pentru 28.02.2019. Pentru garantarea obligatiei de rambursare a sumei imprumutate nu au fost constituite garantii in favoarea Lasselsberger GmbH. La data de 31 decembrie 2016, Societatea a utilizat suma de 27.000.000 RON.

⁴⁾ In anul 2013, Societatea a achizitionat 11 autoturisme, si anume 10 Skoda Fabia Combi si 1 Skoda Octavia Active, destinate reinnoirii parcului auto cu privire la activitatea de vanzari si de administratie, avand valoarea de intrare in suma de 524.805 RON. Contractele de leasing financiar au fost incheiate cu societatea Raiffeisen Leasing IFN S.A., in urmatoarele conditii contractuale:

- ✓ Durata leasing-ului: 48 luni;
- ✓ Avans, fara TVA: 10%;
- ✓ Valoare reziduala: 1%.

La data de 31 decembrie 2016, soldul existent al contractelor de leasing financiar este in cuantum de 74.200 RON (196.239 RON la 31 decembrie 2015) impartit astfel:

- ✓ 74.200 RON (la 31 decembrie 2015: 124.596 RON), reprezentand soldul existent al contractelor de leasing financiar pe termen scurt;
- ✓ 0 RON (la 31 decembrie 2015: 71.643 RON), reprezentand soldul existent al contractelor de leasing financiar pe termen lung.

In anul 2015, Societatea a achizitionat 1 autoturism destinat reinnoirii parcului auto cu privire la activitatea de vanzari si de administratie, avand valoarea de intrare in suma de 35.000 EUR. Contractul

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 8. DATORII (CONTINUARE)

de leasing financiar a fost încheiat cu societatea BT Leasing Transilvania IFN S.A., în următoarele condiții contractuale:

- ✓ Durata leasing-ului: 36 luni;
- ✓ Avans, fara TVA: 10%;
- ✓ Valoare reziduala: 1%.

La data de 31 decembrie 2016, soldul existent al contractelor de leasing financiar este în cuantum de 84.056 RON (130.767 RON la 31 decembrie 2015) împartit astfel:

- ✓ 47.191 RON (la 31 decembrie 2015: 48.602 RON), reprezentand soldul existent al contractelor de leasing financiar pe termen scurt;
- ✓ 36.865 RON (la 31 decembrie 2015: 82.165 RON), reprezentand soldul existent al contractelor de leasing financiar pe termen lung.

În anul 2016, Societatea a achiziționat o mașină de imprimat digitală Projecta pentru plăci ceramice, având valoarea de intrare în sumă de 217.500 EUR. Contractul de leasing financiar a fost încheiat cu societatea Raiffeisen Leasing IFN S.A., în următoarele condiții contractuale:

- ✓ Durata leasing-ului: 13 luni;
- ✓ Avans, fara TVA: 20%;
- ✓ Valoare reziduala: 1%.

La data de 31 decembrie 2016, soldul existent al contractului de leasing financiar pe termen scurt este în cuantum de 670.153 RON (0 RON la 31 decembrie 2015).

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 9. PROVIZIOANE

La 31 Decembrie 2016 si 31 Decembrie 2017 sunt constituite urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la 1</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la 31</u>
	<u>ianuarie</u>			<u>decembrie</u>
	<u>2017</u>	<u>in cont</u>	<u>din cont</u>	<u>2017</u>
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru concedii neefectuate	663.726	613.565	619.123	658.168
Alte provizioane pentru angajati - termen scurt	85.695	843.325	85.695	843.325
Total	749.421	1.456.890	704.818	1.501.493

NOTA 10. VENITURI IN AVANS

Subventii pentru investitii

In baza *Contractului de facilitare de credit la termen nr. 50004/2014*, impreuna cu *Conditiiile Generale de derulare a operatiunilor bancare pentru persoane juridice si entitati fara personalitate juridica*, incheiat cu societatea Raiffeisen Bank S.A., Societatea a achizitionat un numar de 7 (sapte) motostivuitoare, si anume:

- ✓ 3 bucati Motostivuitoare cu furci frontale - Jungheinrich DFG430;
- ✓ 2 bucati Electrostivuitoare in 4 roti cu furci frontale - Jungheinrich EFG425K;
- ✓ 2 bucati Electrostivuitoare in 4 roti cu furci frontale - Jungheinrich EFG430K,

la un pret de achizitie de 192.320 EUR, la care s-a adaugat cota de TVA, pret care s-a achitat de Societate partial din fonduri proprii (10%), restul de 90% din pretul de achizitie fara TVA, printr-o *Facilitate de Finantare pentru Eficienta Energetica*, acordat de UE/BERD, prin Raiffeisen Bank S.A., beneficiind de comisionul nerambursabil de finalizare din fonduri ale grantului Comisiei Europene, calculat ca 15% din cea mai mica valoare dintre totalul capitalului imprumutat sau totalul costurilor de investitie, exclusiv TVA.

Durata de amortizare a motostivuitoarelor este de 48 luni.

La data de 31 decembrie 2017, subventiile pentru investitii in suma de 7.218 RON (36.088 RON la 31 decembrie 2016) reprezinta venituri amanate care vor fi recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea motostivuitoarelor achizitionate, durata de amortizare ramasa fiind de 3 luni.

In baza *Contractului de facilitare de credit la termen nr. 50002/2015*, impreuna cu *Conditiiile Generale de derulare a operatiunilor bancare pentru persoane juridice si entitati fara personalitate juridica*, incheiat cu societatea Raiffeisen Bank S.A., Societatea a achizitionat un numar de 8 (opt) motostivuitoare, si anume:

- ✓ 6 bucati Motostivuitoare cu furci frontale - Jungheinrich DFG430;
- ✓ 2 bucati Stivuitoare Diesel cu furci frontale - Jungheinrich DFG425,

la un pret de achizitie de 151.000 EUR, la care s-a adaugat cota de TVA, pret care s-a achitat de Societate printr-o *Facilitate de Finantare pentru Eficienta Energetica*, acordat de UE/BERD, prin

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 10. VENITURI IN AVANS (CONTINUARE)

Raiffeisen Bank S.A., beneficiind de comisionul nerambursabil de finalizare din fonduri ale grantului Comisiei Europene, calculat ca 15% din cea mai mica valoare dintre totalul capitalului imprumutat sau totalul costurilor de investitie, exclusiv TVA.

Durata de amortizare a motostivuitoarelor este de 60 luni.

La data de 31 decembrie 2017, subventiile pentru investitii in suma de 48.898 RON (69.132 RON la 31 decembrie 2016) reprezinta venituri amanate care vor fi recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea motostivuitoarelor achizitionate, durata de amortizare ramasa fiind de 29 luni.

Societatea a achizitionat un nou atomizor performant ce permite imbunatatirea performantei ecologice a companiei si cresterea competitivitatii productie. Impactul proiectului vizeaza reducerea consumului de energie si, deci, o utilizare mai responsabila a resurselor disponibile. Din punctul de vedere al mediului, un consum mai scazut de gaze naturale este echivalentul reducerii proportionale a emisiilor de noxe in atmosfera. In plus, proiectul are ca scop cresterea gradului de constientizare a problemelor legate de mediu si calitate in companie. Impactul estimat asupra modelului de afaceri al companiei vizeaza pe termen lung sustenabilitatea financiara, de mediu si sociala a acesteia.

Achizitia si implementarea noului echipament fac parte din proiectul „*Greener production and management processes in the ceramic tiles industry in Romania – Green industry – Romania*” („*Responsabilitatea fata de mediu in productie si managementul proceselor in industria de placi ceramice din Romania - Industrie Verde – Romania*”), proiect co-finantat din fonduri acordate de catre Guvernul Norvegiei prin Mecanismul Financiar Norvegian 2009-2014, in cadrul domeniului de finantare Inovare Verde in Industria din Romania.

Proiectul s-a implementat in cadrul unitatii de productie a SANEX S.A. din Cluj-Napoca, pe o durata de 12 luni, respectiv pana la finalul lunii martie 2016. Acesta s-a derulat in parteneriat cu International Development Norway – o organizatie norvegiana cu peste 10 ani de experienta in proiecte internationale pentru dezvoltarea de bune practici in domeniul eco-business.

Valoarea totala a proiectului este in cuantum de 1.824.031,77 EUR, din care Societatea a beneficiat de fonduri nerambursabile in suma de 646.860,20 EUR. Durata de amortizare a atomizorului este de 144 luni. Durata de amortizare a cladirii aferenta atomizorului este de 336 luni.

La data de 31 decembrie 2017, subventiile pentru investitii in suma de 2.281.919 RON (2.472.781 RON la 31 decembrie 2016) reprezinta venituri amanate care vor fi recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea atomizorului si a cladirii aferente acestuia.

Venituri inregistrate in avans

La 31 decembrie 2017, Societatea avea inregistrata in sold suma de 1.665 RON (2.009 RON la 31 decembrie 2016), reprezentand sume aferente perioadelor/exercitiilor financiare urmatoare obtinute din vanzarea de produse nelivrate pana la data de 31 decembrie 2017, conform art. 3.10 din Contractele cadru de vanzare – cumparare: „*Transportul Produselor achizitionate de catre Cumparator in baza contractului-cadru de vanzare cumparare semnat cu Societatea poate fi efectuat fie de catre Societate, prin intermediul unei firme de transport selectate de Societate dar pe cheltuiala Cumparatorului (serviciile de transport achitate de Societate vor fi refacturate Cumparatorului cu obligatia acestuia din urma de plata in termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii), fie de catre Cumparator direct, pe cheltuiala acestuia. In acest din urma caz, ridicarea Produselor nu trebuie sa se faca fata de momentul emiterii facturii cu o intarziere mai mare de 10 (zece) zile calendaristice.*”

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului s-a facut de catre Societate in baza reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii din profitul brut, conform Legii nr. 31/1990 privind societatile.

<u>Destinatia</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la 31 decembrie</u> <u>2016 ¹⁾</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la 31 decembrie</u> <u>2017 ²⁾</u>
Profit/Pierdere net(a) de repartizat	23.481	2.966.749
- rezultat reportat	(9.884)	-
- rezerva legala	(13.597)	(226.186)
- surse proprii de finantare	-	-
- dividende	-	-
Profit net nerepartizat	-	2.740.563

¹⁾ In temeiul dispozitiilor Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Societatii nr. 139 din 22 mai 2017, s-a aprobat repartizarea profitului obtinut in exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2016 in cuantum de 23.481 RON, conform propunerii inaintate de Consiliul de Administratie prin Decizia nr. 7 din 22.03.2017 si a celor consemnate in procesul verbal al sedintei adunarii actionarilor, pentru Fondul de rezerve legale (13.597 RON, reprezentand 5% din profitul brut obtinut) si pentru acoperirea partiala a rezultatului reportat din anii anteriori (9.884 RON, diferenta).

²⁾ Repartizarea profitului obtinut in exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 urmeaza a fi aprobata de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Societatii in perioada urmatoare, in conditiile legii.

NOTA 12. PRODUCTIA VANDUTA

	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2016</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2017</u>
Venituri din vanzarea produselor finite	122.150.690	129.164.655
Venituri din redevente si chirii	258.961	175.579
Venituri din servicii prestate	209.035	224.662
Alte venituri	498.388	515.206
Total	123.117.074	130.080.102

NOTA 13. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALELE CONSUMABILE

	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2016</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2017</u>
Cheltuieli cu materiile prime	31.707.418	34.646.441
Cheltuieli cu materiale consumabile	7.692.140	8.982.198
Total	39.399.558	43.628.639

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu transportul	5.417.517	6.225.826
Cheltuieli cu servicii executate de terti ¹⁾	7.101.055	6.188.632
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile ²⁾	3.905.030	2.860.529
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	2.092.183	2.351.918
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	747.788	941.459
Cheltuieli prime asigurare	853.651	812.587
Cheltuieli servicii bancare	458.446	278.153
Cheltuieli postale si telecomunicatii	227.521	215.939
Cheltuieli deplasari	116.981	138.662
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	100	-
Total	20.920.272	20.013.705

¹⁾ La data de 31 decembrie 2017, totalul cheltuielilor cu serviciile executate de terti in suma de 6.188.632 RON (31 decembrie 2016: 7.101.055 RON), sunt compuse din:

- ✓ Servicii de consultanta economica si audit – 2.101.575 RON (31 decembrie 2016: 1.955.202 RON);
- ✓ Eliminare si reciclare deseuri – 954.295 RON (31 decembrie 2016: 1.218.222 RON);
- ✓ Alte servicii subcontractate de la terti – 906.299 RON (31 decembrie 2016: 1.177.840 RON);
- ✓ Cheltuieli servicii IT – 844.509 RON (31 decembrie 2016: 800.995 RON);
- ✓ Cheltuieli de paza si securitate – 829.380 RON (31 decembrie 2016: 710.911 RON);
- ✓ Cheltuieli curatenie – 316.747 RON (31 decembrie 2016: 275.182 RON);
- ✓ Cheltuieli training – 84.438 RON (31 decembrie 2016: 100.651 RON);
- ✓ Cheltuieli recrutare personal – 62.495 RON (31 decembrie 2016: 86.534 RON);
- ✓ Alte taxe – 58.149 RON (31 decembrie 2016: 48.897 RON);
- ✓ Servicii aferente activitatilor de management si administrativ – 25.028 RON (31 decembrie 2016: 679.179 RON);
- ✓ Cheltuieli leasing – 5.717 RON (31 decembrie 2016: 8.901 RON);
- ✓ Cheltuieli consultanta tehnica – 0 RON (31 decembrie 2016: 38.541 RON).

²⁾ Prin *Contractul de Licenta* din data de 28.12.2012, Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., in schimbul platii unei redevente anuale, dreptul exclusiv de folosinta a tuturor marilor „Cesarom” si a marcii „Euroceramic” pentru toate produsele/serviciile mentionate in certificate, respectiv clasele 11, 19, 21 si/sau 35, conform Clasificarii Internationale a Produselor si Serviciilor pentru inregistrarea marilor (clasificarea Nisa), si pentru toate teritoriile pentru care marile sunt protejate (inregistrate), fara alte costuri aditionale pentru Societate, in afara redeventei anuale. De asemenea, Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., dreptul exclusiv de folosinta asupra domeniilor de internet „cesarom.ro” si „euroceramic.eu”, fara niciun cost suplimentar pentru SANEX S.A.. La data de 31 decembrie 2017, din totalul sumei de 2.860.529 RON (31 decembrie 2016: 3.905.030 RON), valoarea aferenta redeventei anuale este in cuantum de 2.508.147 RON (31 decembrie 2016: 3.558.389 RON), valoare fara TVA.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 15 CHELTUIELI CU DESPAGUBIRI, DONATII SI ACTIVELE CEDATE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu activele cedate	2.634.202 ¹⁾	1.014.602 ²⁾
Amenzi penalitati si despagubiri	131.031	266.340
Cheltuieli cu casari / lipsuri	25.035	52.499
Alte cheltuieli de exploatare	57.998	11.106
Total	2.848.266	1.344.547

¹⁾ Avand in vedere retehnologizarea fluxului de productie existent aferent placilor ceramice pentru pardoseala (gresie), prin implementarea proiectului "*Extinderea si modernizarea liniei de productie placi ceramice pentru pardoseala (gresie) prin achizitia de echipamente performante, construire hala si compartimentari la constructii existente*", conducerea Societatii a decis in baza Deciziei Consiliului de Administratie al SANEX S.A. nr. 10/18.04.2016 scoaterea din functiune/declasarea, in perioada mai - iulie, a mijloacelor fixe/bunurilor materiale de natura obiectelor de inventar (inclusiv, dar fara a se limita la instalatiile si utilajele tehnologice) aferente Liniei de Productie 3 din sectia Gresie.

²⁾ Prin cererea de chemare in judecata inregistrata pe rolul Judecatoriei Cluj-Napoca, in dosarul nr. 32311/211/2010, chirieasii din imobilul situat pe str. Cojocnei nr. 21 Cluj-Napoca, avand destinatia "*Camin de nefamilisti*", au solicitat in baza prevederilor Legii nr. 85/1992, obligarea SANEX S.A. la vanzarea camerelor pe care le detineau in folosinta.

SANEX S.A. a fost titulara dreptului de proprietate asupra imobilului inscris in CF 271075-C3 Cluj-Napoca, avand nr. topo. 15981/2/S, 15979/2/S, 15967/2/S, 15966/2/S, 15980/S – C3, situat din punct de vedere administrativ in Cluj-Napoca, str. Cojocnei, nr. 21, jud. Cluj. Dreptul de proprietate a fost dobandit in doua etape, astfel:

- ✓ Asupra cotei parti de 76,67/100 cu titlu de „*drept construire si lege*”;
- ✓ Asupra intregului imobil ca urmare a Deciziei civile nr. 1092/2003 pronuntata de Tribunalul Cluj in Dosar nr. 13926/2002, prin care instanta a luat act de tranzactia intervenita intre SANEX S.A. si societatea NORD CONFOREST S.A. cu privire la partajarea imobilului ce face obiectul prezentului litigiu.

Avand in vedere ca prin Decizia civila nr.32/A/2016 Tribunalul Cluj:

- a admis recursul declarat de reclamanti si intervenienti si a obligat SANEX S.A. sa vanda 53 din cele 79 de camere din Caminul de nefamilisti. Societatea a fost obligata sa vanda camerele la pretul administrativ in favoarea reclamantilor si la pretul pietei in favoarea intervenientilor;
- a casat sentinta primei instante strict din perspectiva cererii de chemare in garantie pe care SANEX S.A. a formulat-o impotriva NORD CONFOREST S.A. pentru obligarea acesteia sa suporte o cota din despagubirilor egale cu 23,33/100 parte din diferenta dintre valoarea de piata a imobilului – camere plus cota parte din teren – si pretul diminuat.

SANEX S.A. a dispus punerea in aplicare a Deciziei civile nr.32/A/2016 pronuntata de Tribunalul Cluj, sens in care la data de 15.06.2017 si 16.06.2017, a dispus vanzarea camerelor, chirieasilor si intervenientilor care au castigat acest drept, prin proces.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 15 CHELTUIELI CU DESPAGUBIRI, DONATII SI ACTIVELE CEDATE
(CONTINUARE)

Pentru punerea in aplicare a Deciziei civile nr.32/A/2016, SANEX S.A. a trebuit sa procedeze la apartamentarea imobilul – Camin de nefamilisti, precum si la dezmembrarea terenului in suprafata totala de 1702 m.p..

Ulterior efectuării demersurilor in vederea apartamentării construcției si a dezmembrării terenului aferent construcției, au rezultat un numar de 94 de camere, împreuna cu suprafata de teren de 660 m.p.. Din totalul de 94 de camere, 53 de camere impreuna cu terenul aferent, au fost vandute chiriasilor si intervenientilor din Caminul de nefamilisti, conform Deciziei civile nr. 32/A/2016 (54 de camere trebuiau vandute chiriasilor si intervenientilor conform Deciziei civile nr. 32/A/2016, insa a mai ramas o camera care urmeaza sa fie vanduta dupa ce titulara actuala a dreptului de a dobandi camera, va face succesiunea notariala), iar restul de 40 de camere impreuna cu terenul aferent, au fost vandute unei terte parti. Diferenta de teren rezultata in urma dezmembrării suprafetei totale de 1702 m.p. de teren, respectiv suprafata de 1042 m.p. de teren, impreuna cu constructiile edificate pe acest teren (club si grup social), au fost instrainate unei terte parti, printr-un contract de vanzare-cumparare.

NOTA 16. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La 31 Decembrie 2017, capitalul social al Societatii era divizat in 176.171.182 actiuni (la 31 Decembrie 2016: 176.171.182 actiuni), cu o valoare nominala de 0,20 RON fiecare, integral varsat. Forma de organizare este cea de societate pe actiuni.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2017 este urmatoarea:

Actionar	Numar actiuni	Suma (RON)	Procentaj (%)
Goodison Holdings BV	125.859.312	25.171.862,40	71,44%
LB CERAMICS Beteiligungs-GmbH	37.621.188	7.524.237,60	21,35%
Alti actionari	12.690.682	2.538.136,40	7,21%
Total	176.171.182	35.234.236,40	100,00%

Toate actiunile sunt comune, au fost subscribe si sunt platite integral la 31 Decembrie 2017. Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 17. PARTI AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE

Relatiile comerciale cu aceste entitati au fost stabilite in timpul desfasurarii obisnuite a activitatii Societatii. Preturile la care s-au realizat tranzactiile au fost cele stabilite de piata.

i. Vanzarile de bunuri si servicii, cu evidentierea rulajelor in an, exclusiv TVA

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Vanzari de stocuri, din care:	3.606.949	2.106.529
CATRE ZALAKERAMIA	3.402.135	1.520.585
CATRE LASSELSBERGER S.R.O.	204.814	585.944
Vanzari din prestari servicii, din care:	-	82.724
CATRE LASSELSBERGER UFA	-	82.724
Total	3.606.949	2.189.253

ii. Cumparari de bunuri si servicii, cu evidentierea rulajelor in an, exclusiv TVA

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cumparari de servicii, din care:	5.633.534	4.881.424
DE LA LASSELSBERGER S.A. ¹⁾	3.558.389	2.508.147
DE LA LASSELSBERGER GMBH	1.798.368	1.847.229
DE LA LASSELSBERGER S.R.O.	276.777	526.048
Cumparari de stocuri, din care:	5.172.726	1.976.236
DE LA LASSELSBERGER S.R.O.	3.456.937	1.117.960
DE LA ZALAKERAMIA	1.589.746	674.780
DE LA LB MINERALS A.S.	126.043	183.496
Cumparari de mijloace fixe, din care:	171.370	-
DE LA LASSELSBERGER S.R.O.	171.370	-
Cheltuieli financiare, privind dobanzile, din care	567.262	1.000.768
DE LA LASSELSBERGER GMBH ²⁾	567.262	1.000.768
Total	11.544.892	7.858.428

¹⁾ In baza *Contractului de Licenta* din data de 28.12.2012, Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., in schimbul platii unei redevente anuale, dreptul exclusiv de folosinta a tuturor marilor „Cesarom” si a marcii „Euroceramic”, pentru toate produsele/serviciile mentionate in certificate, respectiv clasele 11, 19, 21 si/sau 35 conform Clasificarii Internationale a Produselor si Serviciilor pentru inregistrarea marilor (clasificarea Nisa), si pentru toate teritoriile pentru care marcele sunt protejate (inregistrate), si fara alte costuri aditionale pentru SANEX S.A. in afara redeventei anuale. De asemenea, Lasselsberger S.A., in calitate de titular, acorda lui SANEX S.A., dreptul exclusiv de folosinta asupra domeniilor de internet „cesarom.ro” si „euroceramic.eu”, fara niciun cost suplimentar pentru SANEX S.A..

La data de 31 decembrie 2017, partile au agreeat prelungirea duratei *Contractului de Licenta*, pentru o

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 17. PARTI AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE (CONTINUARE)

durata de 3 (trei) luni, respectiv pana la data de 31.03.2018, in vederea finalizarii negocierii conditiilor comerciale privind prelungirea duratei *Contractului de Licenta* pentru o perioada de 5 (cinci) ani.

La data de 31 decembrie 2017, valoarea aferenta redeventei anuale este in cuantum de 2.508.147 RON (31 decembrie 2016: 3.558.389 RON), valoare fara TVA.

²⁾ Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Dobanda capitalizata pe parcursul anului 2017 aferenta *Contractului de credit nr. SANEX_LTL_2016_01*, in suma 27.000.000 RON, incheiat de Societate cu Lasselsberger GmbH, este in cuantum de 0 RON (31 decembrie 2016: 203.535 RON).

Dobanda la capitalul imprumutat in legatura cu active care nu indeplinesc conditia de durata reprezinta cheltuiala a perioadei. Cheltuiala aferenta dobanzii inregistrate in baza *Contractului de credit nr. SANEX_LTL_2016_01*, in suma 27.000.000 RON, incheiat de Societate cu Lasselsberger GmbH si a *Contractului de credit nr. SANEX_STL_2016_01/18.10.2016*, in suma de 18.000.000 RON, incheiat de Societate cu Lasselsberger GmbH, este in cuantum de 1.000.768 RON (31 decembrie 2016: 363.727 RON).

iii. Solduri debitoare rezultate din vanzarea de bunuri/servicii si imprumuturi acordate catre parti afiliate

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Creante client	536.990	198.931
ZALAKERAMIA	536.990	196.794
LASSELSBERGER S.R.O.	-	2.137
Alte creante - sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	22.050	22.050
DE LA LASSELSBERGER S.A.	22.050	22.050
Total solduri debitoare	559.040	220.981

iv. Solduri creditoare rezultate din cumpararea de bunuri/servicii si finantari primite de la parti afiliate

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Datorii comerciale	9.046.886	11.991.673
LASSELSBERGER S.A. ¹⁾	8.168.238	11.152.933
LASSELSBERGER GMBH	444.563	172.028
LASSELSBERGER S.R.O.	281.038	406.894
LB MINERALS Sk s.r.o.	124.345	110.179
ZALAKERAMIA	28.702	149.639
Sume datorate entitatilor din grup	38.247.885	17.240.071
LASSELSBERGER GMBH ²⁾	38.247.885	17.240.071
Total solduri creditoare	47.294.771	29.231.744

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 17. PARTI AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE (CONTINUARE)

¹⁾ La data de 31 decembrie 2017, soldul creditor aferent *Contractului de Licenta* din data de 28.12.2012, incheiat cu Lasselsberger S.A., este in cuantum de 11.152.933 RON (31 decembrie 2016: 8.168.238 RON RON), din care suma de 11.152.933 RON (31 decembrie 2016: 8.168.238 RON) reprezinta datorii pe termen lung.

²⁾ In cursul anului 2016, conducerea Societatii a optimizat structura de finantare, atat a activitatii operationale, cat si a activitatii investitionale, in conditiile minimizarii costului surselor de finantare si a garantiilor aferente acestora.

- a) Nevoia de finantare a Societatii avand in vedere fluctuatiile aferente fluxului net de trezorerie al exploatarei in primul semestru al exercitiului financiar, generate de sezonabilitatea afacerii si de decalajul dintre viteza de rotatie a debitelor-client si viteza de rotatie a creditelor-furnizori se realizeaza in baza *Contractului de Facilitare de Credit tip Revolving nr. SANEX STL_2016_1* incheiat in data de 18.10.2016. Lasselsberger GmbH a pus la dispozitia Societatii o linie de credit in suma de 18.000.000 RON in scopul finantarii activitatii curente, suma care poate fi utilizata prin trageri multiple in sistem revolving pana la data de 31.01.2021. Termenul de rambursare a sumei imprumutate de catre Lasselsberger GmbH a fost stabilit pentru 28.02.2021. Pentru garantarea obligatiei de rambursare a sumei imprumutate nu au fost constituite garantii in favoarea Lasselsberger GmbH. La data de 31 decembrie 2017, Societatea nu are utilizate sume din facilitatea de credit contractata;
- b) Modul de executare a procesului de optimizare a structurii de finantare a activitatii investitionale a constat in incetarea *Contractului de credit nr. 19115/18.06.2015*, in valoare de 35.000.000 RON, incheiat cu Banca Transilvania S.A. Cluj – Sucursala Marasti Cluj – Napoca prin acordul comun al partilor si fara costuri aditionale pentru Societate, concomitent cu semnarea *Contractului de credit nr. SANEX LTL_2016_01*, incheiat in data de 19.04.2016, in suma 27.000.000 RON, cu Lasselsberger GmbH. Termenul de rambursare a sumei de 27.000.000 RON catre Lasselsberger GmbH a fost stabilit pentru 28.02.2021. Pentru garantarea obligatiei de rambursare a sumei imprumutate nu au fost constituite garantii in favoarea Lasselsberger GmbH. La data de 31 decembrie 2017, Societatea a utilizat suma de 17.000.000 RON (31 decembrie 2016: 27.000.000 RON).

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18. ALTE INFORMATII

NOTA 18.1 MODALITATEA FOLOSITA PENTRU EXPRIMAREA IN MONEDA NATIONALA A ELEMENTELOR PATRIMONIALE, A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR EVIDENTIASTE INTR-O MONEDA STRAINA

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in RON a soldurilor exprimate in moneda straina la 31 decembrie 2016 si 2017 sunt:

<u>Moneda straina</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb [RON</u> <u>pentru 1 unitate din moneda</u> <u>straina]</u>	<u>Rata de schimb [RON</u> <u>pentru 1 unitate din moneda</u> <u>straina]</u>
		<u>la 31 decembrie 2016</u>	<u>la 31 decembrie 2017</u>
Dolar SUA	USD	4,3033	3,8915
Moneda unica europeana	EURO	4,5411	4,6597

La data inchiderii bilantului, Societatea a efectuat reevaluarea creantelor, datoriilor, numerarului si a echivalentelor de numerar in valuta la cursurile de schimb comunicate de BNR, pentru data de 31.12.2017.

NOTA 18.2 RATA INFLATIEI

Rata inflatiei la luna decembrie a anului 2017 fata de luna decembrie a anului precedent a fost + 3,32 % (-0,54 % in 2016), iar rata medie a inflatiei pe 12 luni (ianuarie – decembrie 2017) fata de precedentele 12 luni a fost de +1,34 % (-1,55 % in 2016).

NOTA 18.3 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

In cursul anului 2017, conducerea Societatii a fost asigurata de Directorul General si de Consiliul de Administratie.

	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2016</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2017</u>
Cheltuiala cu salariile brute aferente membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere	1.783.383	1.229.639

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.3 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (CONTINUARE)

Conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.139/22.05.2017, administratorii Societatii nu sunt remunerati pe parcursul exercitiului financiar 2017.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 Decembrie 2017.

Informatii referitoare la salariati

Numarul mediu de angajati in timpul anului a fost dupa cum urmeaza:

	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2016</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2017</u>
Numar mediu angajati	447	432
Salarii de plata	867.236	927.359
Cheltuieli cu salariile	18.110.748	19.027.505
Cheltuieli cu taxe sociale si patronale	4.615.085	4.803.066
Total cheltuieli cu personalul	<u>22.725.833</u>	<u>23.830.571</u>

NOTA 18.4 GARANTII ACORDATE TERTILOR

- I. Contract de credit nr. 19015/18.06.2015 incheiat intre BANCA TRANSILVANIA S.A. Cluj – Sucursala Marasti („Creditorul”) si Societate („Debitorul”). Obiectul contractului il reprezinta acordarea unei linii de credit in suma de 5.000.000 RON, destinat activitatii curente.

Garantii si ipoteci constituite:

- Ipoteca de rang I si II asupra imobilelor reprezentand "Unitate de productie" situat in Cluj-Napoca, strada Beiusului, nr. 1, proprietate alcatuita din: teren cu suprafata (totala) de 173.616,00 m.p.; un numar de 35 cladiri cu aria construita desfasurata totala de 88.914,12 m.p., CF nr. 255277, al Mun. Cluj-Napoca, nr. Crt A1, nr. Topo. 6212/1, A1.1, nr. Topo. 6212/1/C1-A1.35, nr. Topo. 6212/1/C35, proprietatea SANEX S.A.;
- Ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul conturilor curente, precum si asupra tuturor subconturilor deschise de Debitor la Banca Transilvania S.A. - Contract de garantie 19015/CES/1;
- 1 bilet la ordin emis de societate cu suma si scadenta in alb, stipulat "fara protest", avand seria BTRL3BS si nr. 3005933.

La data de 31 decembrie 2017, Societatea are trasa suma de 0 RON.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 18.4 GARANTII ACORDATE TERTILOR (CONTINUARE)

- II. Contract Optimized Print Services nr. 57CJOF001** incheiat in data de 01.08.2012 intre Konica Minolta Business Solutions Romania S.R.L. si Societate, cu privire la implementarea, integrarea in retea IT si mentenanta unei infrastructuri de printare.

Garantii si ipoteci constituite:

- a) 46 bilete la ordin emise de catre Raiffeisen Bank, de la seria RZBR3AA nr. 0740051 pana la seria RZBR3AA nr. 0740096 si 6 bilete la ordin emise de catre Raiffeisen Bank, de la seria RZBR3AA nr. 0986422 pana la seria RZBR3AA nr. 0986425, respectiv de la seria RZBR3AA nr. 0740099 pana la seria RZBR3AA nr. 0740100.

- III. Contract de leasing financiar nr. 19557/LE/2015** incheiat la data de 12.10.2015, intre BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. si Societate cu privire la achizitionarea autoturismului de tip AUDI Q5 2.0 TDI CLEAN DIESEL QUATTRO.

Garantii si ipoteci constituite:

- a) Doisprezece bilete la ordin cu seriile BTRL3BS si numerele 3321041 - 3321052.

SANEX S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.5 INFORMATII REFERITOARE LA REZULTATUL FISCAL CURENT

Impozitul pe profit de plata a fost calculat tinand cont de influentele cheltuielilor nedeductibile, respectiv a veniturilor impozabile si a facilitatilor fiscale. In *Contul de profit si pierdere* pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2017, s-a recunoscut o cheltuiala cu impozitul pe profit in suma de 1.556.973 RON.

O reconciliere intre profitul contabil si cel fiscal care a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmatoar:

Denumire indicatori	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016, conform balantei de verificare	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile ¹⁾	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016, conform declaratiei privind impozitul pe profit	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Profitul/ (Pierderea) Neta	23.481	(18.054)	5.427	2.966.749
Elemente similare veniturilor	597.094	-	597.094	936.593
Deduceri fiscale din care :	6.240.563	-	6.240.563	10.927.622
<i>Rezerva Legala</i>	13.597	-	13.597	226.186
Venituri neimpozabile	3.452.659	-	3.452.659	1.468.316
Cheltuieli nedeductibile	11.041.922	130.894	11.172.816	18.958.021
Profit Impozabil/(Pierdere fiscala)	1.969.275	112.840	2.082.115	10.465.425
Pierdere fiscala reportata	-	-	-	-
Profit impozabil dupa reportare/pierdere fiscala cumulata	1.969.275	112.840	2.082.115	10.465.425
Impozit pe profit anual (16 %)	315.084	18.054	333.138	1.674.468
Credit Fiscal				
Sponsorizare in limita legala	66.627	-	66.628	117.495
Impozit pe profit current	248.457	18.054	266.510	1.556.973

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.5 INFORMATII REFERITOARE LA REZULTATUL FISCAL CURENT (CONTINUARE)

- 1) In cursul anului 2017, s-a inregistrat urmatoarea modificare a rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile:
- ✓ creșterea rezultatului reportat (pierdere) cu suma de 18.054 RON, reprezentand obligatii suplimentare la bugetul de stat (impozit pe profit aferent anului 2016), in conformitate cu reglementarile contabile O.M.F.P. 1802/2014, respectiv „In creditul contului 441 „Impozitul pe profit/venit” se inregistrează (...) impozitul pe profit/venit aferent exercitiilor financiare anterioare, in cazul corectarii erorilor contabile reflectate pe seama rezultatului reportat (117)“.

Reconcilierea dintre rezultatul contabil si rezultatul fiscal se face prin intermediul declaratiei anuale de impozit conform careia, rezultatul brut aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017 in suma de 4.523.722 RON a fost influentat astfel:

- I. Elemente de natura deducțiilor in suma de 12.395.938 RON:
 - amortizarea fiscală in cuantum de 10.678.728 RON;
 - rezerva legală deductibilă in cuantum de 226.186 RON;
 - provizioane fiscale in cuantum de 22.708 RON;
 - venituri neimpozabile in cuantum de 1.468.316 RON, reprezentand reduceri sau anulari/reversari de provizioane si ajustari de valoare pentru care nu s-a acordat deducere.
 - II. Elemente de natura aditiilor in suma de 18.894.614 RON:
 - elemente similare veniturilor in cuantum de 936.593 RON, reprezentand diferente pozitive din reevaluari provenind din reevaluari efectuate dupa 1 ianuarie 2004, deduse prin intermediul amortizării fiscale si a cheltuielilor cu activele cedate;
 - cheltuieli nedeductibile in cuantum de 18.958.021 RON, reprezentand in principal cheltuieli cu amortizarea contabilă, cheltuieli cu dobanzile nedeductibile care nu sunt reportate pentru perioada urmatoare, cheltuieli cu provizioanele si ajustările pentru depreciere si alte cheltuieli nedeductibile,
- rezultand un profit impozabil pentru anul 2017 de 10.465.425 RON si un impozit pe profit de 1.674.468 RON, din care a fost dedusa suma de 117.495 RON, reprezentand sponsorizari efectuate in limita prevazuta de lege pentru anul curent.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.6 ALTE INFORMATII

a) Cele mai importante actiuni in instanta

Instanta	Judecatoria Cluj-Napoca
Dosar nr.	14782/211/2008
Reclamanti	Copaciu Ioan s.a.
Parati	SANEX S.A., Colina Edil S.A., Ideal Casa Design S.R.L.
Obiect	Anularea actului de partajare a terenului si de impartire a apartamentelor din B-dul Muncii, nr. 7, judetul Cluj, restabilirea situatiei anterioare, efectuarea unei noi partajari a constructiei in conformitate cu compartimentarea prevazuta in contractele de inchiriere, efectuarea unei noi partajari a terenului, constatarea nulitatii absolute partiale a Contractului de vanzare-cumparare a terenului incheiat intre SANEX S.A. si Colina Edil S.R.L., precum si a Contractului de vanzare-cumparare a terenului incheiat intre Colina Edil S.R.L. si Ideal Casa Design S.R.L., obligarea SANEX S.A. la incheierea contractelor de vanzare-cumparare pentru apartamentele inchiriate cu teren aferent, stabilirea unor eventuale servituti de trecere. SANEX S.A. a fost obligata printr-o hotarare judecatoreasca irevocabila sa vanda reclamantilor din litigiu locuintele detinute in baza unor Contracte de inchiriere. Pentru a fi posibila punerea in executare a hotararii judecatoresti, SANEX S.A. a intocmit o documentatie de apartamentare a imobilului in care se gasesc locuintele reclamantilor si i-a invitat la perfectarea Contractului de vanzare cumparare. Diferendul rezida din pretinsul drept al reclamantilor de a cumpara si o suprafata de teren folosita de reclamanti in baza Contractelor de inchiriere. SANEX S.A. nu este de acord cu vanzarea terenului, aceasta obligatie nefiind stabilita in sarcina SANEX S.A..
Stadiu	In data de 21 iulie 2017, instanta de fond a admis in parte cererea reclamantilor, dispunand partajarea imobilului in 3 apartamente si atribuind acestora o parte din teren, respectiv suprafata de 332 mp. Hotararea suplineste acordul societatii SANEX S.A. cu privire la incheierea contractelor de vanzare cumparare. Pentru cele 3 apartamente si terenul aferent acestora, SANEX S.A. urmeaza sa incaseze 95.325,47 Lei, dupa cum urmeaza: ✓ Apartamentul nr. 1: 5.217 Lei si 19.558, 94 Lei pentru terenul aferent; ✓ Apartamentul nr. 2: 8.048 Lei si 29.593,58 Lei pentru terenul aferent; ✓ Apartamentul nr. 3: 7.007 Lei si 25.900,95 Lei pentru terenul aferent. De asemenea, instanta a obligat parata SANEX S.A. la plata catre reclamanti a sumei de 6.502 lei cu titlu de cheltuieli de judecata.
Observatii	Hotararea este favorabila SANEX S.A., caci nu s-a admis cererea asa cum a fost formulata de catre reclamanti prin raportare la suprafata de aprox. 692 m.p.. Prin Hotararea pronuntata, SANEX S.A. nu a fost obligata sa vanda tot terenul aferent apartamentelor. Hotararea nu a fost motivata pana la acest moment si poate fi atacata cu recurs, in termen de 15 zile de la comunicare.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.6 ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

Instanta Tribunalul Cluj
Dosar nr. 32311/211/2010
Reclamanti Husar Mircea s.a.
Parati SANEX S.A.
Intervenient Nord Conforest S.A.
Obiect Obligarea Societatii la vanzarea unor camere detinute de catre chiriasi in imobilul situat pe str. Cojocnei nr. 21 Cluj-Napoca, avand destinatia "Camin de nefamilisti", actiune fundamentata pe prevederile Legii nr. 85/1992.
Societatea este titulara dreptului de proprietate asupra imobilului inregistrat in CF 271075-C3 Cluj-Napoca, avand nr. topo. 15981/2/S, 15979/2/S, 15967/2/S, 15966/2/S, 15980/S – C3, situat din punct de vedere administrativ in Cluj-Napoca, str. Cojocnei, nr. 21, jud. Cluj. Dreptul de proprietate a fost dobandit in doua etape, astfel:
✓ Asupra cotei parti de 76,67/100 cu titlu de „*drept construire si lege*”;
✓ Asupra intregului imobil ca urmare a Deciziei civile nr. 1092/2003 pronuntata de Tribunalul Cluj in Dosar nr.13926/2002, prin care instanta a luat act de *tranzactia* intervenita intre Societate si societatea Nord Conforest S.A. cu privire la partajarea imobilului ce face obiectul prezentului litigiu.
In temeiul tranzactiei existente, SANEX S.A. a **chemat-o in garantie** pe Nord Conforest S.A.
Stadiu Prin Decizia nr.32/A/2016 Tribunalul Cluj:
- a admis recursul declarat de reclamanti si intervenienti si a obligat Societatea sa vanda 53 din cele 79 de camere din Caminul de nefamilisti. Societatea a fost obligata sa vanda camerele la pretul administrativ in favoarea reclamantilor si la pretul pietei in favoarea intervenientilor;
- a casat sentinta primei instante strict din perspectiva cererii de chemare in garantie pe care Societatea a formulat-o impotriva Nord Conforest S.A. pentru obligarea acesteia sa suporte o cota din despagubirilor egale cu 23,33/100 parte din diferenta dintre valoarea de piata a imobilului – camere plus cota parte din teren – si pretul diminuat.
Observatii La data de 15 iunie 2017 si respectiv la data de 16 iunie 2017, SANEX S.A. a pus in aplicare decizia Decizia nr.32/A/2016 pronuntata de Tribunalul Cluj, prin vanzarea camerelor, chiriasilor care au castigat acest drept, prin proces.

Instanta Tribunalul Cluj
Dosar nr. 32311/211/2010*
Reclamanti Husar Mircea s.a.
Parati SANEX S.A.
Intervenient Nord Conforest S.A.
Obiect Prin cererea de chemare in garantie depusa in dosarul nr. 32311/211/2010 al Judecatoriei Cluj-Napoca, SANEX S.A. a solicitat obligarea Nord Conforest S.A. la plata in favoarea sa a unor despagubiri egale cu 23,33/100 parte din diferenta de valoare dintre valoarea de piata a camerelor pe care va fi obligata sa le vanda reclamantilor din dosarul nr. 32311/211/2010, la pretul diminuat impus de instanta pentru acele camere; de asemenea, SANEX S.A. a solicitat obligarea chematei in garantie la plata cheltuielilor de judecata pe

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.6 ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

	care le va avansa in acest dosar, precum si a acelor cheltuieli de judecata la care instanta o va obliga fata de reclamanti.
Stadiu	Instanta de fond a admis cererea de chemare in garantie. La data de 01.02.2017, Nord Conforest S.A. a formulat cerere de recurs impotriva sentintei civile nr. 7039/15.07.2016 pronuntata de Judecatoria Cluj-Napoca in dosarul nr. 32311/211/2010*. Prin Decizia civila nr. 87/R/2017, instanta de recurs a admis recursul declarat de chemata in garantie Nord Conforest S.A. impotriva sentintei civile nr. 7039 din 15.07.2016 pronuntata in dosarul nr. 32311/211/2010*, a Judecatoriei Cluj-Napoca, pe care a modificat-o in intregime, sens in care: ✓ a respins cererea de chemare in garantie formulata de parata SANEX S.A. in contradictoriu cu chemata in garantie Nord Conforest SA; ✓ a obligat parata SANEX S.A. sa achite recurentei-chemata in garantie suma de 16.817 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata la fond si recurs.
Observatii	Decizia civila nr. 87/R/2017, pronuntata la data de 20.04.2017, in dosarul nr. 32311/211/2010* de Tribunalul Cluj este irevocabila.
Instanta	Judecatoria Cluj-Napoca
Dosar nr.	12299/211/2017
Reclamant	Camarasan Niculina s.a.
Parat	SANEX S.A.
Obiect	Cererea de obligare a societatii SANEX S.A. la plata de penalitati in cuantum de 500 lei pe zi de intarziere, ca urmare a neindeplinirii obligatiei de a face, respectiv de transmitere catre reclamanti a dreptului de proprietate asupra unor incaperi dintr-un imobil detinut de societate. Prin Decizia Civila 32/A/2016, pronuntata de Tribunalul Cluj in dosarul nr. 32311/211/2010, instanta a obligat SANEX S.A. sa incheie cu reclamantii contracte de vanzare cumparare pentru camerele din respectivul imobil. Societatea nu s-a opus niciodata vanzarii, insa datorita faptului ca imobilul avea un singur cadastral, camerele nu puteau face obiectul contractelor de vanzare cumparare. Pentru a face posibil acest lucru, SANEX S.A. a incheiat un contract cu o societate in vederea apartamentarii imobilului, astfel incat fiecare camera sa primeasca un numar cadastral individual. Diferendul a rezultata din faptul ca, in opinia reclamantilor, SANEX S.A. nu si-a indeplinit la timp obligatiile.
Stadiu	In data de 8 noiembrie 2017, instanta de fond a respins cererea formulata de reclamanti. Hotararea este definitiva.
Instanta	Judecatoria Cluj-Napoca
Dosar nr.	22221/211/2017
Reclamant	Camarasan Niculina s.a.
Parat	SANEX S.A.
Obiect	Dosarul este disjuns din dosarul 12299/211/2017, avand ca obiect obligarea societatii SANEX S.A. la plata de penalitati in cuantum de 500 lei pe zi de intarziere, ca urmare a neindeplinirii obligatiei de a face.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.6 ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

La primul termen de judecata din dosarul nr. 12299/211/2017, reclamantii si-au modificat actiunea, solicitand obligarea societatii si la plata sumei de 10.000 Lei cu titlu de despagubiri pentru intarzierea cu care a pus in executare titlu executoriu reprezentat de Decizia 32/A/2016, a Tribunalului Cluj, prejudiciul constand in faptul ca in toata aceasta perioada, reclamantii au achitat societatii SANEX S.A. chiria pentru imobilul in cauza.

SANEX S.A. a depus intampinare prin care a aratat ca la scurt timp dupa pronuntarea Deciziei 32/A/2016 a demarat procedura de apartamentare, respectiv de obtinere a extraselor de carte funciara, in mod individual, pentru fiecare apartament, pentru a face posibila incheierea contractelor de vanzare cumparare. SANEX S.A. a combatut apararea reclamantilor in privinta refuzului SANEX S.A. de a pune in executare obligatiile stabilite prin titlu executoriu, in sensul in care, prealabil incheierii contractelor de vanzare-cumparare, s-au intreprins demersurile obligatorii, tocmai pentru a face posibila vanzarea.

Instanta a pus in vedere reprezentantului reclamantilor sa indice datele de identificare ale fiecarui reclamant, titlul, perioada si cuantumul solicitat cu titlu de diferenta intre suma achitata cu titlu de cheltuieli comune si suma apreciata de reclamanti ca trebuind achitata. De asemenea, instanta le-a pus in vedere reclamantilor sa depuna la dosarul cauzei dovezile de achitare a chiriei si a cheltuielilor comune.

Stadiu

In temeiul art. 242 alin. 1 din Noul Cod de Procedura Civila, instanta a dispus suspendarea solutionarii cauzei si trimiterea dosarului la Serviciul Arhiva al Judecatoriei Cluj-Napoca, spre pastrare.

Cauza poate fi repusa pe rol, numai in conditiile in care reclamantii vor indica toate solicitarile instantei, mentionate prin Incheierea pronuntata la data de 22.11.2017, in dosarul nr. 22221/211/2017, de Judecatoria Cluj-Napoca.

b) Impozitarea

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale autoritatilor competente. Guvernul Romaniei are in subordina un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cat si cele straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari, dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate. In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari.

Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de 5 ani (pentru Marii Contribuabili), in general, dupa data depunerii lor.

Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

c) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract in cadrul caruia costurile obligatorii pentru indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice care urmeaza a fi obtinute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflecta cel putin costul net aferent renuntarii la contract care reprezinta minimul dintre costul derularii contractului si orice compensatie sau penalitati rezultate din neindeplinirea acestuia.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.6 ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

d) Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2016 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu considera cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

e) Alte obligații contingente

Cu privire la cauza nr. 185/P/2013 înregistrată la Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție – Direcția Națională Anticorupție, în care, în cursul lunii decembrie 2015, s-a început urmărirea penală împotriva societății, în calitate de suspect, pentru pretinsa săvârșire în perioada 2009 – 2011 a unor fapte ilicite, societatea a fost informată în data de 14.02.2018, în baza Ordonanței 185/P/2013 din data de 01.02.2018 despre:

- ✓ clasarea unor fapte ce erau cercetate în cauză, și
- ✓ disjungerea și declinarea competenței în favoarea Parchetului de pe lângă Tribunalul București a celorlalte fapte ce erau cercetate în cauză.

Având în vedere:

- ✓ Controlul operativ și inopinat efectuat de către inspectorii antifraudă din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Direcția Generală Antifraudă Fiscală, Direcția Regională Antifraudă Fiscală 6 Oradea, având ca obiect verificarea operațiunilor derulate de societate cu privire la aspectele ce fac obiectul dosarului mai sus menționat, s-a finalizat în baza *Procesului Verbal nr. 3802/08.07.2016* și nu s-au constatat prevederi legale încălcate, nu s-au dispus consecințe și măsuri în timpul controlului și nu s-au stabilit sume suplimentare de plată către bugetul de stat;

Perioada verificată este aferentă intervalului 01.01.2006 – 30.06.2016, având în vedere că inspectia fiscală s-a extins și pentru perioada care a făcut obiectul inspectiei fiscale finalizate prin *Raportul de Inspectie Fiscala nr. F-MC 33/28.02.2014* cu privire la perioada 01.01.2006 - 31.12.2011;

- ✓ Incertitudinile și întârzierile inerente procedurilor judiciare,

Societatea nu poate stabili vreo estimare cu privire la șansele unui rezultat favorabil sau nefavorabil al procedurilor mai sus menționate.

f) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2017, Societatea are încheiate polite de asigurare pentru clădiri, echipamente, stocuri și autoturisme aflate în proprietate. De asemenea, compania are încheiată polita privind asigurarea creditelor comerciale interne și de export.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 18.6 ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

g) Pretul de transfer

Conform prevederilor Ordinul nr. 442/2016 privind cuantumul tranzactiilor, termenele pentru intocmire, continutul si conditiile de solicitare a dosarului preturilor de transfer si procedura de ajustare/estimare a preturilor de transfer, contribuabilii din categoria marilor contribuabili care desfasoara tranzactii cu persoane afiliate mai mare sau egala cu oricare din pragurile de semnificatie de mai jos, detin obligatia legala privind intocmirea anuala a dosarului preturilor de transfer.

Termenul pentru intocmirea dosarului este termenul legal stabilit pentru depunerea declaratiilor anuale privind impozitul pe profit pentru fiecare an fiscal.

Contribuabilii au obligatia sa prezinte la solicitarea organului de inspectie fiscala, pe perioada derularii unei inspectii fiscale, precum si in afara unei actiuni de inspectie fiscala, dosarul preturilor de transfer, in termen de maxim 10 zile de la data solicitarii.

In data de 29.05.2012, SANEX S.A. a primit din partea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili (A.N.A.F. - D.G.A.M.C.) *Avizul de inspectie fiscala nr. F-MC 55/22.05.2012*, prin care aceasta directie informeaza inceperea cu data de 21.06.2012 a inspectiei fiscale generale (control de fond), vizand "*verificarea ansamblului declaratiilor fiscale si/sau operatiunilor relevante pentru inspectia fiscala*", pentru toate obligatiile fiscale si perioadele care fac obiectul inspectiei fiscale, precum si "*verificarea modului de organizare si conducere a evidentei fiscale si contabile*".

Prin Adresa emisa de A.N.A.F. - D.G.A.M.C. - A.I.F. sub nr.1058203/17.10.2012, s-a comunicat Societatii ca inspectia fiscala generala va cuprinde si verificarea determinarii corecte a preturilor de transfer si inregistrarea lor contabila. Astfel, s-a solicitat Societatii intocmirea "*Dosarului preturilor de transfer*" pentru tranzactiile derulate cu persoanele afiliate, in perioada 01.01.2006 - 31.12.2011.

In urma inspectiei fiscale, nu s-au constatat situatii in care sa se impuna ajustarea veniturilor sau cheltuielilor inregistrate din tranzactiile efectuate, respectandu-se principiul valorii de piata.

h) Onorariile auditorilor

Auditul financiar al Societatii in anul 2017 a fost asigurat de firma BDO Audit S.R.L. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti.

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2017

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

NOTA 19 EVENIMENTE ULTERIOARE

1) Dosar nr. 14782/211/2008

Obiect: Anularea actului de partajare a terenului si de impartire a apartamentelor din B-dul Muncii, nr. 7, judetul Cluj, restabilirea situatiei anterioare, efectuarea unei noi partajari a constructiei in conformitate cu compartimentarea prevazuta in contractele de inchiriere, efectuarea unei noi partajari a terenului, constatarea nulitatii absolute partiale a Contractului de vanzare-cumparare a terenului incheiat intre SANEX S.A. si Colina Edil S.R.L., precum si a Contractului de vanzare-cumparare a terenului incheiat intre Colina Edil S.R.L. si Ideal Casa Design S.R.L., obligarea SANEX S.A. la incheierea contractelor de vanzare-cumparare pentru apartamentele inchiriate cu terenul aferent, stabilirea unor eventuale servituti de trecere.

SANEX S.A. a fost obligata printr-o hotarare judecatoreasca irevocabila sa vanda reclamantilor din litigiu locuintele detinute in baza unor Contracte de inchiriere. Pentru a fi posibila punerea in executare a hotararii judecatoresti, SANEX S.A. a intocmit o documentatie de apartamentare a imobilului in care se gasesc locuintele reclamantilor si i-a invitat la perfectarea Contractului de vanzare cumparare.

Diferendul rezida din pretinsul drept al reclamantilor de a cumpara si o suprafata de teren folosita de reclamanti in baza Contractelor de inchiriere. SANEX S.A. nu este de acord cu vanzarea terenului, aceasta obligatie nefiind stabilita in sarcina SANEX S.A..

Observatii Hotararea pronuntata in Dosarul nr. 14782/211/2008 de instanta de fond, nu a fost motivata pana la acest moment, dar poate fi atacata cu recurs, in termen de 15 zile de la comunicare. In cazul in care reclamantii vor formula cerere de recurs, instanta de recurs ar putea pronunta o hotarare nefavorabila pentru societatea SANEX S.A., deoarece hotararea ar putea presupune obligarea societatii la vanzarea in favoarea reclamantilor si a terenului in suprafata totala de 692 mp (teren inclus in Contractele de inchiriere). Intr-o asemenea ipoteza, contractele de vanzare cumparare dintre Societate si Colina Edil S.A., precum si cel dintre Colina Edil S.A. si Ideal Casa Design S.R.L. ar putea fi anulate partial, cu privire la suprafata de teren din discutie, nefiind exclusa o posibila incercare de antrenare a raspunderii civile contractuale a SANEX S.A. fata de Colina Edil S.A. Vanzarea se va face la pretul determinat in conditiile Decretului-Lege nr. 61/1990, ale Legii nr. 85/1992, iar nu la un pret de piata.

2) Dosar nr. 22221/211/2017

Obiect Dosarul este disjuns din dosarul 12299/211/2017, avand ca obiect obligarea societatii SANEX S.A. la plata de penalitati in cuantum de 500 lei pe zi de intarziere, ca urmare a neindeplinirii obligatiei de a face.

La primul termen de judecata din dosarul nr. 12299/211/2017, reclamantii si-au modificat actiunea, solicitand obligarea societatii si la plata sumei de 10.000 Lei cu titlu de despagubiri pentru intarzierea cu care a pus in executare titlu executoriu reprezentat de Decizia 32/A/2016, a Tribunalului Cluj, prejudiciul constand in faptul ca in toata aceasta perioada, reclamantii au achitat societatii SANEX S.A. chiria pentru imobilul in cauza. SANEX S.A. a depus intampinare prin care a aratat ca la scurt timp dupa pronuntarea

SANEX S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHELAT LA 31
DECEMBRIE 2017
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 19 EVENIMENTE ULTERIOARE (CONTINUARE)

Deciziei 32/A/2016 a demarat procedura de apartamentare, respectiv de obtinere a extraselor de carte funciara, in mod individual, pentru fiecare apartament, pentru a face posibila incheierea contractelor de vanzare cumparare. Prin intampinare, a fost combatuta apararea reclamantilor in privinta refuzului SANEX S.A. de a pune in executare obligatiile stabilite prin titlu executoriu, in sensul in care, prealabil incheierii contractelor de vanzare-cumparare, s-au intreprins demersurile obligatorii, tocmai pentru a face posibila vanzarea.

Instanta a pus in vedere reprezentantului reclamantilor sa indice datele de identificare ale fiecarui reclamant, titlul, perioada si cuantumul solicitat cu titlu de diferenta intre suma achitata cu titlu de cheltuieli comune si suma apreciata de reclamanti ca trebuind achitata. De asemenea, instanta le-a pus in vedere reclamantilor sa depuna la dosarul cauzei dovezile de achitare a chiriei si a cheltuielilor comune.

Observatii In cazul in care reprezentantul reclamantilor va indica datele de identificare ale fiecarui reclamant, titlul, perioada si cuantumul solicitat cu titlu de diferenta intre suma achitata cu titlu de cheltuieli comune si suma apreciata de reclamanti ca trebuind achitata, precum si dovezile de achitare a chiriei si a cheltuielilor comune, instanta va repune cererea pe rol, in vederea solutionarii cauzei.

Data: 15.02.2018

Presedintele Consiliului de Administratie
Martin Ernst Hofmann



Director Economic
Orna Cristina Ursulescu

