



S.C. AGRANA ROMANIA S.A.

**Situatii financiare neconsolidate la data si pentru exercitiul
financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 3055/2009 cu
modificarile si completarile ulterioare



Cuprins:

- Bilantul
- Contul de profit si pierdere
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de numerar
- Politici contabile semnificative si note explicative la situatiile financiare anuale

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 51308916 din 06-05-2014

Ați depus un formular tip S1002 ,

cu numărul de înregistrare INTERNT-51308916-2014 din data: 06-05-2014

pentru perioada de raportare decembrie 2013, pentru CIF: 2083754

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul depunere
declarații
Date: 2014.05.06 12:24:20 +03'00'
Reason: Documentul trimis de catre ANAF
Location:

Bifati numai dacă
este cazul:

☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2013

Entitatea AGRANA ROMANIA SA

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti
Strada Soseaua Straulesti Nr. 178-180 Bloc Scara Ap. Telefon 0212693373

Număr din registrul comerțului J40 4411 2008

Cod unic de înregistrare 2 0 8 3 7 5 4

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

1081 Fabricarea zahărului

☒ **Situații financiare anuale**
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Forma lungă☐ Forma prescurtată☐ Forma simplificată☐ **Raportări anuale**

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) și (3[^]1) din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2013 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ROMAN MADALINA ANDREEA

Semnătura
și stampila

Dan-Cosmin
D. Draghici

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DRAGHICI COSMIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

9 2001

Cod fiscal

12997279

Bifati numai dacă
este cazul:

☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2013

Entitatea AGRANA ROMANIA SA

Adresa

Judet București Sector Sector 1 Localitate București
Strada Soseaua Straulești Nr. 178-180 Bloc Scara Ap. Telefon 0212693373

Număr din registrul comerțului J40 4411 2008

Cod unic de înregistrare 2 0 8 3 7 5 4

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

1081 Fabricarea zahărului

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Forma lungă☐ Forma prescurtată☐ Forma simplificată**Raportări anuale**☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2013 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

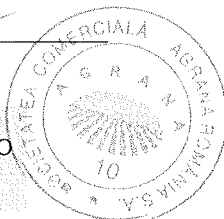
F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ROMAN MADALINA ANDREEA

Semnătura
și stampilaSEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DRAGHICI COSMIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

9 2001

Cod fiscal

12997279

Formular VALIDAT

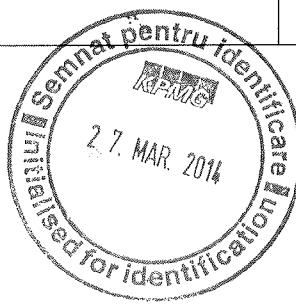
BILANT

la data de 31.12.2013

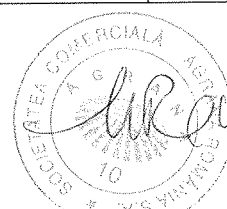
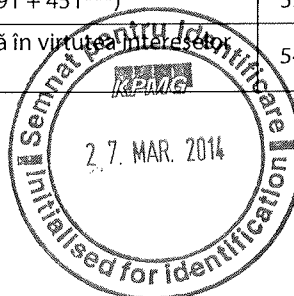
Formular 10

- lei -

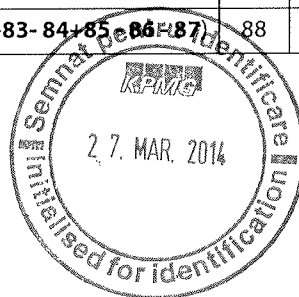
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	422.851	506.150
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234-2933)	05	62.213	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	485.064	506.150
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	41.596.443	55.499.590
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	49.129.860	84.179.765
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	1.783.303	1.613.693
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	14.733.403	10.571.777
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	107.243.009	151.864.825
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	198.990	198.990
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16	11.396	11.396
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	16.719	18.292
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	227.105	228.678
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	107.955.178	152.599.653
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	92.740.824	25.548.229
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	466.293.083	325.116.807
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	901.978	248.295
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	559.935.885	350.913.331
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			



1. Creanțe comerciale ¹⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	75.291.203	64.337.807
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26	64.331.521	65.996.768
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	24.577.250	23.014.141
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	164.199.974	153.348.716
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	13.972.698	5.150.957
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	738.108.557	509.413.004
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	539.161	1.572.338
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)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	605.528	683.136
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	103.346.056	53.267.309
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42	583.585.171	553.528.445
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431** + 437** + 4381 + 441** + 4423 + 4428** + 444** + 446** + 447** + 4481 + 455 + 456** + 457 + 4581 + 462 + 473** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	8.541.855	9.874.148
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	696.078.610	617.353.038
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	42.569.108	-106.385.529
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	150.524.286	46.214.124
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)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	61.523	61.523
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	872.588	815.465
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	934.111	876.988
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62		17.833
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		17.833
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67		17.833
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	14.454.215	14.454.215
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	14.454.215	14.454.215
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	19.101.921	19.101.921
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	6.563.786	5.588.564
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	2.890.838	2.890.838
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	14.419.790	15.339.540
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	92.038.903	92.154.033
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	109.349.531	110.384.411
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	83	5.592	5.592
SOLD D (ct. 117)	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	85	115.130	0
SOLD D (ct. 121)	86	0	104.197.567
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85- 86+87)	88	149.590.175	45.337.136



Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	149.590.175	45.337.136

Suma de control F10 : 8312497441 / 32876017521

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

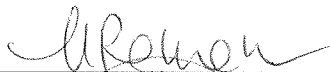
Numele si prenumele

ROMAN MADALINA ANDREEA

Numele si prenumele

DRAGHICI COSMIN

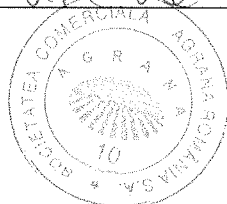
Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Stampila unității

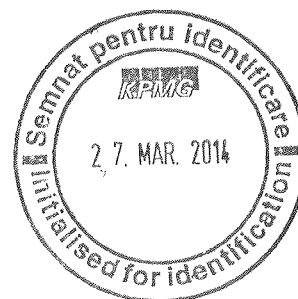


Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



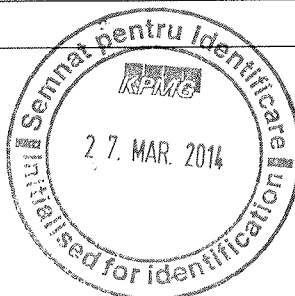
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

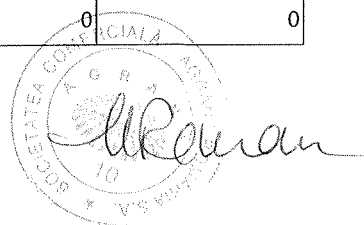
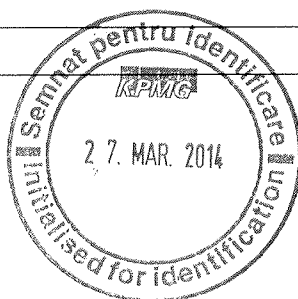
Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.223.059.099	1.223.395.128
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	664.914.198	810.967.589
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	566.587.141	420.260.070
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	8.442.240	7.832.531
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	158.157.674	
Sold D	08	0	168.184.189
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	29.462	
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	2.348.964	2.285.139
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.383.595.199	1.057.496.078
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	600.753.685	506.280.716
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	2.667.591	3.243.608
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	47.733.962	39.173.605
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	528.609.803	392.661.797
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	143.420	33.856
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	34.000.710	35.523.818
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	26.611.469	27.585.656
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	7.389.241	7.938.162
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	8.333.045	9.651.198
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	8.738.688	10.301.800
a.2) Venituri (ct.7813)	23	405.643	650.602
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	13.007.820	13.590.361
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	19.349.527	32.841.236
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	6.341.707	19.250.875
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	144.767.418	149.905.025



8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	134.985.813	135.725.681
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	5.422.398	8.360.631
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	4.359.207	5.818.713
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-3.444.877	-57.123
- Cheltuieli (ct.6812)	33	203.575	
- Venituri (ct.7812)	34	3.648.452	57.123
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.376.285.737	1.149.939.149
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	7.309.462	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	92.443.071
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	1.920	2.113
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	559.550	172.567
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	38.959.354	46.793.628
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	39.520.824	46.968.308
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	4.613.584	4.937.463
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	4.613.584	4.937.463
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	40.386.977	53.785.341
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	45.000.561	58.722.804
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	5.479.737	11.754.496
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	1.829.725	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	104.197.567
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0



VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.423.116.023	1.1 04.464.386
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.421.286.298	1.208.661.953
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	1.829.725	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	1 04.197.567
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	1.714.595	
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	115.130	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	1 04.197.567

Suma de control F20 : 19198918567 / 32876017521

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) 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”.

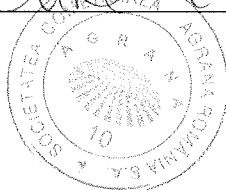
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ROMAN MADALINA ANDREEA

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

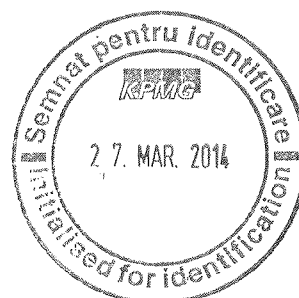
DRAGHICI COSMIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE

F30 – pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1	1 04.197.567	
Unitați care nu au inregistrat 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 19 + 23)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			

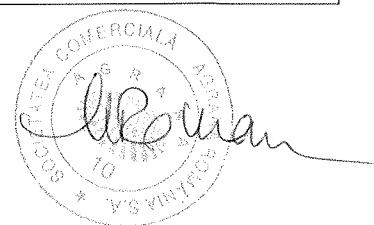
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Numar mediu de salariatii	24	599	478
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	601	549



IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	30	14.304.096
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	14.304.096
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite catre persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevențe platite catre persoane juridice nerezidente , din care:	38	4.538.931
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	43	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	44	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	45	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri /)	46	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	47	40.033.624
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	8.596
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	40.032.438
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	8.370
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	51	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	53	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	54	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	55	13.651.408
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	56	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	57	13.651.408



V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		58	874.887
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	59		
- din fonduri publice	60		
- din fonduri private	61		
VII. Cheltuieli de inovare ****	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 63 la 65)	62		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	63		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	64		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	65		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	66	977.688	812.294
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	67	227.105	228.678
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 69 + 77)	68	227.105	228.678
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 70 la 76)	69	210.386	210.386
- acțiuni cotate emise de rezidenți	70	11.396	11.396
- acțiuni necotate emise de rezidenți	71		
- părți sociale emise de rezidenți	72	198.990	198.990
- obligațiuni emise de rezidenți	73		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	74		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	75		
- obligațiuni emise de nerezidenți	76		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 78+79)	77	16.719	18.292
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	78	16.719	18.292
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	79		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	80	89.077.650	77.989.215
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	81	12.063.231	20.142.447



Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82	13.786.447	13.651.408
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83	7.075	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.85 la 89)	84	24.367.344	22.266.069
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	85	429.734	406.740
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	86	23.936.893	21.858.612
- subventii de incasat(ct.445)	87		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	88	717	717
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	90	64.331.521	65.996.768
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	91		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.93 la 95)	92	741.988	208.515
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	93		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	94	617.401	117.776
- 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)	95	124.587	90.739
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	96		
- de la nerezidenti	97		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.100 la 106)	99		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	100		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	101		
- părți sociale emise de rezidenți	102		
- obligațiuni emise de rezidenți	103		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	104		
- actiuni emise de nerezidenti	105		
- obligatiuni emise de nerezidenti	106		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa în lei și în valută (rd.109+110)	108	47.547	77.437
- în lei (ct. 5311)	109	38.062	36.635



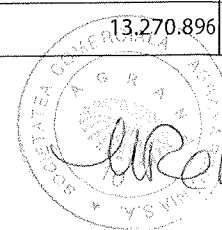
- în valută (ct. 5314)	110	9.485	40.802
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.112+114)	111	13.922.043	5.070.004
- în lei (ct. 5121), din care:	112	12.313.558	4.093.632
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	113		
- în valută (ct. 5124), din care:	114	1.608.485	976.372
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	115	9.032	9.145
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.117+118)	116		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	118		
Datorii (rd. 120 + 123+ 126+ 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158+ 163 + 164 + 165 + 171)	119	696.078.610	617.353.084
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 121+122)	120		
- în lei	121		
- în valută	122		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.124+125)	123		
- în lei	124		
- în valuta	125		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 127+128)	126		
- în lei	127		
- în valută	128		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 130+131)	129		
- în lei	130		
- în valuta	131		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .133+134)	132		
- în lei	133		
- în valută	134		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 136+137)	135		
- în lei	136		
- în valuta	137		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.139+140)	138		
- în lei	139		
- în valută	140		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.142+143)	141		
- în lei	142		
- în valuta	143		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.145+146)	144		



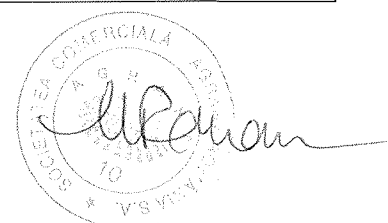
- în lei	145		
- în valută	146		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 148+149)	147		
- în lei	148		
- în valuta	149		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	150		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 152+153)	151		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	152		
- în valută	153		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	155	103.951.584	53.950.456
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	156	6.519.089	5.630.785
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	4.725.618	5.797.466
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.159 la 162)	158	3.631.567	3.928.105
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	159	1.447.522	986.874
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	160	2.134.359	2.898.791
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	161	49.162	42.416
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	162	524	24
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	163	583.585.171	553.528.445
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(166 la 170)	165	184.670	148.612
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	166	156.583	120.525
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	167	28.087	28.087
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169		



- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	170		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173	14.454.215	14.454.214
- acțiuni cotate 3)	174	14.454.215	14.454.214
- acțiuni necotate 4)	175		
- părți sociale	176		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	177	13.171.388	13.270.896
Brevete si licente (din ct.205)	178		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179	2.515	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	180		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	181		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	182		
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
		Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	183	14.454.215	X
- deținut de instituții publice, (rd. 185+186)	184	585.686	
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	185	585.686	4,05
- deținut de instituții publice de subordonare locală	186		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	187		
- cu capital integral de stat	188		
- cu capital majoritar de stat	189		
- cu capital minoritar de stat	190		
- deținut de regii autonome	191		
- deținut de societățile cu capital privat	192		
- deținut de persoane fizice	193	697.141	4,82
- deținut de alte entități	194	13.171.388	91,13



	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
XII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	195		
- către instituții publice centrale	196		
- către instituții publice locale	197		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	198		
	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
XIII. 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:	199		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate :	200		
- către instituții publice centrale	201		
- către instituții publice locale	202		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	203		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate :	204		
- către instituții publice centrale	205		
- către instituții publice locale	206		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	207		
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	208		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	209		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	210		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	211		



Suma de control F30 : 3529842901 / 32876017521

*²) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*³) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

⁴) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

⁵) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

⁶) In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

⁷) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

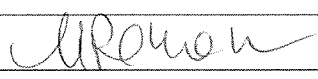
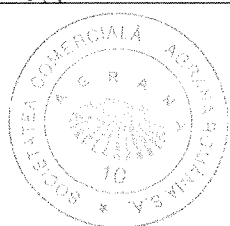
1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit, etc.)

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

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

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

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184 - 194, în col. 2 și col. 4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
ROMAN MADALINA ANDREEA		DRAGHICI COSMIN	
Semnatura		Calitatea	
Stampila unitatii		12--CONTABIL SEF	
		Semnatura	
	Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:	

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 – pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2013

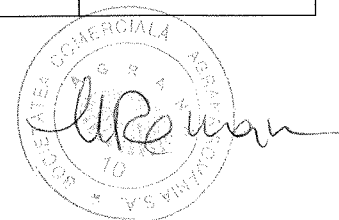
- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.060.181	182.669	4.678	X	1.238.172
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	62.213	244.883	307.096	X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	1.122.394	427.552	311.774	X	1.238.172
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	10.758.726			X	10.758.726
Constructii	06	33.769.123	16.222.824	38	38	49.991.909
Instalatii tehnice si masini	07	82.534.805	42.928.679	2.654.486	1.643.256	122.808.998
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	3.038.950	40.626	9.215	9.215	3.070.361
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	14.733.403	50.626.296	54.787.922	2.367	10.571.777
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	144.835.007	109.818.425	57.451.661	1.654.876	197.201.771
Imobilizari financiare	11	227.105	2.473	900	X	228.678
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	146.184.506	110.248.450	57.764.335	1.654.876	198.668.621

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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	637.330	99.370	4.678	732.022
TOTAL (rd.13 +14)	15	637.330	99.370	4.678	732.022
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	2.223.045	2.391.070	4	4.614.111
Instalatii tehnice si masini	18	32.936.752	7.546.570	1.854.089	38.629.233
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	1.255.648	210.235	9.215	1.456.668
TOTAL (rd.16 la 19)	20	36.415.445	10.147.875	1.863.308	44.700.012
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	37.052.775	10.247.245	1.867.986	45.432.034



SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 – pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	215.162			215.162
Constructii	27	493.197	132.661	204.086	421.772
Instalatii tehnice si masini	28	468.194		468.194	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	1.176.553	132.661	672.280	636.934
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	1.176.553	132.661	672.280	636.934

Suma de control F40 : 1834758612 / 32876017521

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

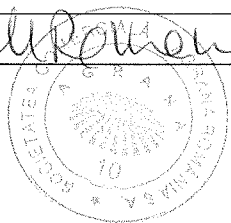
ROMAN MADALINA ANDREEA

Numele si prenumele

DRAGHICI COSMIN

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R69

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+ - Salt

Entitate: S.C. Agrana Romania S.A.

Adresa: localitatea Bucuresti, sectorul 1, str. Sos. Straulesti, nr.178-180

Numar din registrul comertului: J 40/4411/2008

Cod unic de inregistrare: 2083754

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

la data de 31 decembrie 2013

Lei

Denumirea indicatorului	Realizari aferente perioadei de raportare	
	31.12.2012	31.12.2013
ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
Profit/(Pierdere) neta	115.130	(104.197.567)
Ajustari pentru:		
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	8.333.045	9.651.198
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(3.444.877)	(57.123)
Cheltuieli cu dobanzile	4.613.584	4.937.463
Venituri din dobanzi	(559.550)	(172.567)
Pierdere/ (castigul) net(a) din vanzarea de mijloace fixe	375.294	379.615
Ajustari pentru clienti incerti	(1.054.828)	1.421.293
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	15.145.014	12.169.068
Diferente de curs nerealizate aferente imprumuturilor si datoriilor comerciale	3.348.018	7.517.154
Impozit profit	1.714.595	-
Flux de numerar inainte de modificarile fondului de rulment	28.585.425	(68.351.466)
(Majorare) / diminuare - clienti si alte conturi asimilate	(98.792.960)	8.396.787
(Majorarea)/ diminuarea stocurilor	(298.771.406)	196.853.487
Majorare/ (diminuare) - furnizori si conturi asimilate	329.456.684	(113.176.509)
Flux de numerar rezultat din exploatare	(39.522.257)	23.722.299
Dobanzi incasate din depozite bancare	559.550	172.567
Dobanzi platite pentru imprumuturi	-	(14.314.437)
Impozit pe profit platit	(6.709.463)	-
Flux de numerar net obtinut din exploatare	(45.672.170)	9.580.429
ACTIVITATEA DE INVESTITII		
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	67.486	424.172
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(37.390.250)	(55.153.359)
Achizitii de imobilizari financiare	(1.147)	(1.573)
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitie	(37.323.911)	(54.730.760)
ACTIVITATI FINANCIARE		
Incasari de imprumuturi	120.177.950	83.103.700
Plati de imprumuturi	(20.879.284)	(46.775.110)
Dividente platite	(5.625.103)	-
Flux de numerar net utilizat in activitati financiare	93.673.563	36.328.590
Cresterea/ (scadere) neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati	10.677.482	(8.821.741)
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	3.295.216	13.972.698
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului	13.972.698	5.150.197

ADMINISTRATOR
Roman Madalina



INTOCMIT
Cosmin Draghici
Contabil sef



Entitate: S.C. Agrana Romania S.A.
 Adresa: localitate Bucuresti, sectorul 1, strada Sos. Straulesti, nr.178-180
 Numar din registrul comerului: J 40/4411/2008
 Cod unic de inregistrare: 2083754

Situatia modificarilor in capitalul propriu

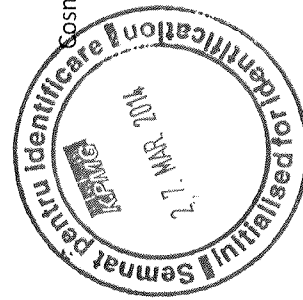
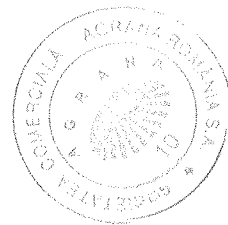
(lei)	1 ianuarie	Cresteri	Transferuri	Reduceri	31 decembrie	Cresteri	Transferuri	Reduceri	31 decembrie
	2012	2012	2012	2012	2012	2013	2013	2013	2013
Capitalul social	14.454.215	-	-	-	14.454.215	-	-	-	14.454.215
Prime de capital	19.101.921	-	-	-	19.101.921	-	-	-	19.101.921
Rezerve din reevaluare	7.495.323	20.928	(952.465)	-	6.563.786	21.679	(919.750)	(77.151)	5.588.564
Rezerve legale	2.890.838	-	-	-	2.890.838	-	-	-	2.890.838
Rezerve surplus reevaluare	13.467.325	-	952.465	-	14.419.790	-	919.750	-	15.339.540
Alte rezerve	32.669.280	-	59.369.623	-	92.038.903	-	115.130	-	92.154.033
Rezultatul reportat – sold (debitor) / creditor	(20.084.458)	-	20.090.050	-	5.592	-	-	-	5.592
Rezultatul exercitiului financiar - sold (debitor) / creditor	85.241.359	115.130	(79.459.673)	(5.781.686)	115.130	-	(115.130)	(104.197.567)	(104.197.567)
Total capital propriu	155.235.803	136.057	-	(5.781.686)	149.590.175	21.679	-	(104.274.718)	45.337.136

Administrator,

Roman Madalina

Intocmit,

Cosmin Draghici/Contabil Sef



[Handwritten signature]

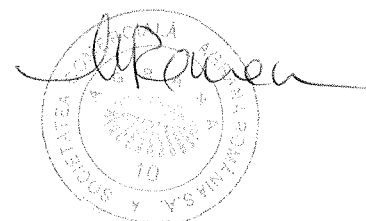
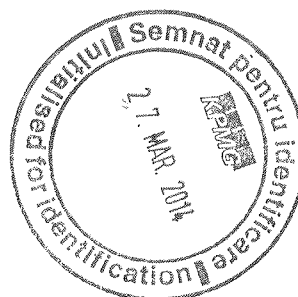
1. Active imobilizate

Imobilizarile corporale si necorporale sunt incluse in bilant la cost sau valoarea istorica reevaluată conform reglementarilor contabile romanesti, mai putin ajustările de valoare.

Variatia valorii de intrare, a amortizării si a valorii nete a activelor imobilizate contabile, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2013, pe fiecare categorie de mijloace fixe se prezinta dupa cum urmeaza:

1.1 Imobilizari necorporale

<i>Lei</i>	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	Total
Valori brute			
Sold la 31 decembrie 2012	1.060.180	62.213	1.122.393
Achizitii cursul anului	182.670	-	182.670
Transferuri	-	(62.213)	(62.213)
Vanzari si casari	(4.678)	-	(4.678)
Sold la 31 decembrie 2013	1.238.172	-	1.238.172
Amortizari si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor necorporale			
<i>Lei</i>			
Sold la 31 decembrie 2012	637.329		637.329
Amortizare in an	99.371		99.371
Amortizare aferenta vanzarilor si casarilor	4.678		4.678
Sold la 31 decembrie 2013	732.023		732.023
Valoare neta a imobilizarilor necorporale			
La 31 decembrie 2012	422.851	62.213	485.064
La 31 decembrie 2013	506.150	-	506.150

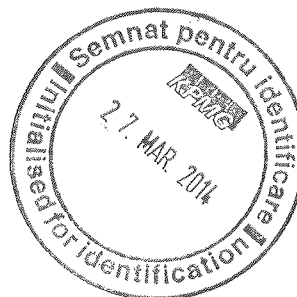


1.2 Imobilizari corporale:

Lei	Teren si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte Instalatii	Imobilizari in curs	Total
Valoare bruta					
Sold la 31 decembrie 2012	44.527.845	82.534.807	3.038.952	14.733.403	144.835.007
Achizitii	12.960.165	32.851.951	40.330	9.180.431	55.032.877
Transferuri	3.262.669	10.076.727	294	(13.339.690)	-
Vanzari, casari	(38)	(2.654.487)	(9.215)	(2.367)	(2.666.107)
Sold la 31 decembrie 2013	60.750.641	122.808.998	3.070.3611	10.571.777	197.201.777
Amortizare	Teren si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte Instalatii	Imobilizari in curs	Total
Sold la 31 decembrie 2012	2.223.045	32.936.752	1.255.648	-	36.415.445
Amortizare in an	2.391.070	7.546.570	210.235	-	10.147.875
Vanzari si casari	(4)	(1.854.089)	(9.215)	-	(1.863.308)
Sold la 31 decembrie 2013	4.614.119	38.629.233	1.456.668	-	44.700.020
Ajustari pentru depreciere	Teren si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte Instalatii	Imobilizari in curs	Total
Sold la 31 decembrie 2012	708.357	468.195	-	-	1.176.552
Ajustari pentru depreciere constituite	132.661	-	-	-	132.661
Ajustari pentru depreciere anulate	(204.086)	(468.195)	-	-	(672.281)
Sold la 31 decembrie 2013	636.932	-	-	-	636.932
Valoare neta	Teren si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte Instalatii	Imobilizari in curs	Total
La 31 decembrie 2012	41.596.443	49.129.860	1.783.304	14.773.403	107.243.010
La 31 decembrie 2013	55.440.292	84.239.055	1.613.695	10.571.776	151.864.819

In cursul anului 2013, societatea a achizitionat mijloace fixe in valoare de 55.032.877 lei, principalele achizitii fiind:

- Statie epurare la Roman cu constructii speciale in valoare de 10.671.115 lei si echipamente in valoare de 4.529.524 lei;
- Masini automate ambalat paletizat (2 bucati) in valoare de 4.097.393 lei;
- Instalatie filtru presa 1.961.355 lei;



- Modernizare aparate fierbere (4 bucati) in valoare de 5.697.006 lei;
- Centrifugi (5 bucati) in valoare de 2.856.934 lei;
- Statie afinatie (proiect demarat in anul 2012) in valoare de 1.996.393 lei;
- Modernizare aparate B (4 bucati) in valoare de 2.706.108 lei;
- Sistem de conditinare in silozuri (Buzau si Roman) in suma de 3.276.745 lei;
- Modernizare silozuri in valoare de 1.941.653 lei;
- Masini pentru cultura sfeclei de zahar in valoare de 2.653.428 lei;
- Transportor vibrant in valoare de 536.090 lei;
- Alte mijloace fixe in valoare de 12.168.419 lei.

In anul 2013 Societatea a vandut mijloace fixe cu o valoare de intrare de 1.006.553 lei (valoare neta: 420.429 lei) si a operat casari de active imobilizate cu o valoare de intrare de 1.659.554 lei (valoare neta: 382.370 lei).

Imobilizarile corporale in curs de executie la 31 decembrie 2013 in valoare de 10.571.777 lei reprezinta:

- Modernizare aparate B (4 bucati) in valoare de 2.706.108 lei;
- Sistem de conditionare in silozuri (Buzau si Roman) in suma de 3.276.745 lei;
- Modernizare silozuri in valoare de 1.941.653 lei;
- Masina ambalat zahar pudra in valoare de 789.223 lei.

Mijloacele fixe care nu mai sunt utilizate au fost integral ajustate pentru depreciere in anii precedenti.

Reevaluarea mijloacelor fixe

La data de 31 decembrie 2011 Societatea a efectuat evaluarea constructiilor in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare adoptate de ANEVAR si prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare. Societatea a ales ca modalitate de reflectare in contabilitate a rezultatelor reevaluarii, anulara amortizarii cumulate pana la data reevaluarii si prezentarea imobilizarilor corporale de natura cladirilor la valoarea justa. Surplusul din reevaluare a fost creditat in contul de rezerve din reevaluare in cadrul capitalurilor proprii.

Evaluarea constructiilor s-a facut pe baza urmatoarelor principii:

- pentru evaluarea constructiilor industriale aflate in exploatare curenta si care nu au fost amortizate integral s-a aplicat metoda valorii de inlocuire, corelata cu valoarea de piata;
- pentru constructiile industriale aflate in exploatare curenta si care au fost amortizate integral s-a determinat o valoare reziduala corespunzatoare unei perioade de utilizare de un an;
- pentru constructiile care au fost edificate sau cumparate in cursul anului 2011, s-a considerat ca valoarea neta existenta la 31 decembrie 2011 prezinta in mod rezonabil valoarea de piata si nu necesita reevaluare;
- pentru evaluarea constructiilor industriale care urmeaza fi demolate sau dezafectate s-a considerat ca valoarea neta egala cu zero caracterizeaza corect valoarea de piata a acestora.
- pentru apartamentele de la Buzau, Roman, Tandarei si Slobozia s-a folosit metoda comparatiilor de piata;
- pentru cladirile inchiriate la terti s-a aplicat metoda capitalizarii veniturilor din chirii.



Rezultatele reevaluării au fost după cum urmează:

- creșteri de valoare în sumă de 581.712 lei din care 27.656 lei reprezintă reluări a scaderilor înregistrate în contul de profit și pierderi în anii anteriori, iar 554.056 lei au fost prezentați ca și creștere în rezerva de reevaluare;
- scaderi de valoare în sumă de 365.783 lei din care 30.470 lei au fost transferați în contul de profit și pierderi, iar 335.313 lei reprezintă diminuări în rezerva din reevaluare.

La data de 31 decembrie 2013, conducerea Societății estimează că nu există diferențe semnificative între valoarea contabilă a construcțiilor și valoarea lor de piață.

Miscările în rezerva de reevaluare în cursul anului 2013 au fost după cum urmează:

<i>Lei</i>	
Rezerva din reevaluare la 1 ianuarie 2012	6.563.786
Sume transferate la alte rezerve reprezentând castigul realizat	(996.901)
Rezerva de reevaluare aferentă mijloacelor fixe ieșite transferată la alte rezerve	-
Alte miscări	21.679
Creștere rezerva conform raport reevaluare	-
Diminuare rezerva conform raport reevaluare	-
Rezerva de reevaluare la 31 decembrie 2013	5.588.564

Rezerva din reevaluare s-a redus în cursul anului 2013 cu sumă de 975.222 lei din care 996.901 lei reprezintă amortizarea înregistrată în 2013 a diferenței din reevaluarea pozitivă. Creșterea rezervei din reevaluare cu sumă de 21.679 lei s-a realizat pe seama anularii ajustării pentru depreciere pe măsura înregistrării deprecierei.

La 31 decembrie 2013 soldul rezervei din reevaluare este în sumă de 5.588.564 lei.

Imobilizări corporale gajate și restrictionate

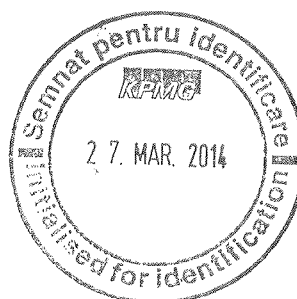
Societatea nu are imobilizări corporale gajate sau restrictionate.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar

Societatea nu are imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar în anul 2013

Societatea nu a avut intrări de imobilizări corporale și necorporale, în cursul anilor 2012 și 2013 care nu au implicat ieșiri de numerar.



1.3 Imobilizari financiare

In cadrul imobilizarilor financiare sunt prezentate titlurile de participare detinute la societatile din grup precum si valorile acordate sub forma de garantii de catre Societate in favoarea furnizorilor in conformitate cu clauzele din contractele incheiate cu acestia, valori care au termen de lichiditate peste un an.

Lei	Actiuni detinute la entitatile afiliate	Investitii detinute ca imobilizari	Creante imobilizate	Total
Sold la 31 decembrie 2012	198.990	11.396	16.719	227.105
Constituiiri in cursul anului	-	-	2.473	2.473
Vanzari/ incasari, scotere din evidenta in cursul anului	-	-	(900)	(900)
Sold la 31 decembrie 2013	198.990	11.396	18.292	228.678

Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare

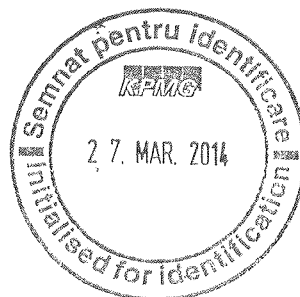
Lei	Actiuni detinute la entitatile afiliate	Investitii detinute ca imobilizari	Creante imobilizate	Total
Sold la 31 decembrie 2012	-	-	-	-
Constituiiri in cursul anului	-	-	-	-
Anulari in cursul anului	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2013	-	-	-	-

Valoarea neta	Actiuni detinute la entitatile afiliate	Investitii detinute ca imobilizari	Creante imobilizate	Total
Sold 31 decembrie 2012	198.990	11.396	16.719	227.105
Sold la 31 decembrie 2013	198.990	11.396	18.292	228.678

Societatea detine actiuni la urmatoarele entitati afiliate:

- 9.900 parti sociale la S.C. Agrana Buzau S.R.L, reprezentand 99.000 lei respectiv 99% din capitalul social;
- 9.900 parti sociale la S.C. Agrana Tandarei S.R.L, reprezentand 99.000 lei respectiv 99% din capitalul social;
- 99 parti sociale la S.C. Agrana Agro S.R.L Roman, reprezentand 990 lei, respectiv 99% din capitalul social.

Cele trei societati au fost constituite in cursul anului 2010.



In conformitate cu politica contabila descrisa in Nota 6, investitiile in filiale sunt evidentiata la cost in situatiile financiare neconsolidate la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012.

2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Lei	Sold la 31 decembrie 2012	Provizioane constituite	Provizioane anulate	Reclasificari	Sold la 31 decembrie 2013
Provizioane pentru litigii	514.770	-	-	-	514.770
Alte provizioane pentru risc	419.341	47.385	(104.508)	-	362.218
Total	934.111	47.385	(104.508)	-	876.988

1. Provizioane pentru litigii:

La 31 decembrie 2013 in cadrul provizioanelor pentru litigii in valoare de 514.770 lei sunt incluse urmatoarele:

- 245.767 lei litigii in derulare provenite din anul 2008 pentru daune soliciate de cultivatorul de sfecla Apimold SRL Paltinis (31 decembrie 2012: 245.767 lei);
- 265.803 lei reprezinta provizionul pentru daune soliciate de persoane fizice aflate in diverse procese cu Societatea (31 decembrie 2012: 265.803 lei);
- 3.200 lei provizion constituit pentru sumele ce ar putea fi platite salariatilor ce au solicitat acordarea drepturilor aferente Grupei a 2-a de munca (31 decembrie 2012: 3.200 lei);

2. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

La 31 decembrie 2013 in alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli sunt incluse:

- Provizion pentru acordarea de bonificatii personalului care urmeaza sa se pensioneze in conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca in cuantum de 300.000 lei (31 decembrie 2012: 300.000 lei);
- Provizion pentru accize aferente productie energie electrica, inclusiv majorari de intarziere in cuantum de 61.523 lei (31 decembrie 2012: 112.175 lei).
- Alte provizioane 694 lei (31 decembrie 2012: 7.166 lei).

3. Repartizarea profitului

Societatea a inregistrat la 31 decembrie 2013 o pierdere contabila de 104.197.567 lei (2012: profit contabil 115.130 lei).

La Adunarea Generala a Actionarilor din data de 26 Aprilie 2013 s-a decis repartizarea integrala a profitului anului 2012 la alte rezerve in suma de 115.130 lei.



4. Analiza rezultatului din exploatare

Lei	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
1. Cifra de afaceri neta	1.223.059.099	1.223.395.128
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3-4+5+6)	1.117.046.267	1.212.207.978
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.221.834.474	994.676.559
4. Costul stocarii/destocarii produselor finite	158.157.674	(168.184.189)
5. Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.239.878	3.097.184
6. Cheltuielile indirecte de productie	50.129.589	46.250.046
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	106.012.832	11.187.150
7. Cheltuielile de desfacere	32.738.847	32.185.477
8. Cheltuieli generale de administratie	68.342.949	73.729.883
9. Productia imobilizata	29.462	-
10. Alte venituri din exploatare	2.348.964	2.285.139
11. Rezultatul din exploatare – profit/(pierdere) (6-7-8+9+10)	7.309.462	(92.443.071)

Societatea include in costul de productie cheltuieli directe si cheltuieli indirecte de productie. Cheltuielile de administratie nu sunt incluse in costul de productie.

Pentru a obtine costul bunurilor vandute, costul productiei a fost ajustat cu variatia stocurilor (soldul contului 711).

5. Situatia creantelor si datoriilor

5.1. Creante

Lei	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	Termen de lichidare	
			sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	164.199.974	153.348.716	153.348.716	-
1. Creante comerciale, din care:	75.291.203	64.337.807	64.337.807	-
- Clienti terti	89.077.650	77.989.215	77.989.215	-
- Ajustari privind depreciere creante terti	(13.786.447)	(13.651.408)	(13.651.408)	-
2. Alte creante, din care	24.577.250	23.014.141	23.014.141	-
- Alte creante terti	24.577.250	23.014.141	23.014.141	-
3. Sume de incasat de la parti afiliate	64.331.521	65.996.768	65.996.768	-
- Creante comerciale	64.356.973	64.356.973	64.356.973	-
- Alte creante de la entitati afiliate	3.000	-	-	-
- Ajustari privind creante entitati afiliate	(28.452)	(28.452)	(28.452)	-

La 31 decembrie 2013 in cadrul altor creante in suma de 23.014.141 lei sunt prezentate :

- Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale in suma de 406.740 lei ;
- Creante in legatura cu bugetul de stat in suma de 20.198.776 lei, din care TVA de recuperat 17.951.082 lei si impozit pe profit 2.159.695 lei ;
- Alte creante in suma de 2.408.625 lei, din care TVA neexigibil 2.199.391 lei.

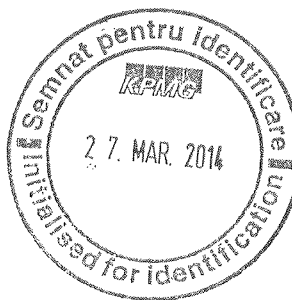
Sumele de incasat de la partile afiliate sunt prezentate detaliat in Nota 10.10.

La 31 decembrie 2013 pentru o prezentare reala a datoriilor si a creantelor Societatii, in situatiile financiare s-a procedat la netarea creantelor inregistrate din relatia comerciala cu cultivatorii de sfecla, existente in sold la 31 decembrie 2013, aferente campaniei 2013, cu datoriile catre furnizorii cultivatori aflate in sold la aceeasi data. In conformitate cu prevederile contractelor semnate de parti, aceste creante si datorii trebuie inchise in baza contractelor incheiate de catre Societate cu furnizorii cultivatori. Prevederile contractuale mentioneaza ca Societatea datoreaza diferenta dintre valoarea prefinantarilor acordate cultivatorilor de sfecla in cursul anului si valoarea sfeclei achizitionate de la acestia. Societatea afiliata Agrana Agro SRL nu a fost inclusa in aceasta netare.

Lei	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
1. Creante comerciale – clienti cultivator	50.231.988	45.383.289
2. Ajustari de valoare privind creantele de la cultivatori - clienti cultivator	(2.307.717)	(3.864.052)
3. Datorii comerciale – furnizori cultivatori	(59.250.748)	(60.850.003)
Datorii comerciale nete in relatia cu cultivatorii de sfecla	(11.326.477)	(19.330.766)

Datoriile nete catre cultivatori sunt prezentate in cadrul “Datoriilor comerciale pe termen scurt”.

In 2013, Societatea a acordat prefinantari cultivatorilor pentru campania din 2014. Conform contractelor dintre parti, aceste creante vor fi compensate cu contravaloarea sfeclei care va fi achizitionata de la cultivatori in 2014. La 31 decembrie 2013, Societatea a acordat prefinantari in suma de 8.103.013 lei prezentate in cadrul “Creantelor comerciale”.



Detalii privind miscarea ajustrilor pentru deprecierea creantelor:

<i>Lei</i>	Sold la 31 decembrie 2012	Constituiiri	Reluari	Reclasificari	Sold la 31 decembrie 2013
Ajustari pentru depreciere creante (prezentate la Nota 5.1. " Creante ")	13.786.447	19.477	(154.516)	-	13.651.408
Ajustare pentru depreciere creante cultivatori –prezentate netate cu creante si datorii cultivatori	2.307.717	2.225.451	(669.118)	-	3.864.052
Ajustare pentru depreciere creante societati afiliate	28.452	-	-	-	28.452
Total ajustari pentru creante	16.122.616	2.244.928	(823.634)	-	17.543.910

In anul 2013 s-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare 2.244.928 lei din care :

- 19.477 lei alte ajustari pentru depreciere creante diversi clienti;
- 2.307.717 lei ajustari pentru deprecierea creantelor constituite pentru clienti cultivatori reprezentand contravaloare prefinantari, respectiv sume necompensate pana la la 31 decembrie 2013 cu datoriile Societatii catre respectivii cultivatori.

In anul 2013 au fost reluate ajustari pentru deprecierea creanteor in suma de 823.634 lei din care:

- clienti interni 154.516 lei
- clienti cultivatori 669.118 lei

La data de 31.12.2013 s-a hotarat si inregistrat scoaterea din evidenta a unor creante restante in suma de 131.360 lei

Soldul ajustrilor privind deprecierea creantelor la 31 decembrie 2013 include si ajustarea pentru depreciere constituita pentru creanta restanta din anul 2005 din relatia comerciala cu SC Argirom International SA in valoare de 8.020.990 lei (vanzare zahar brut). Pentru recuperarea acestui debit exista in derulare o actiune judecatoreasca.

5.2 Datorii

<i>Lei</i>	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	696.078.610	617.353.049	617.353.049	-
1. Avansuri incasate in contul comenzilor	605.528	683.136	683.136	-
2. Datorii comerciale din care:				-

	103.346.056	53.267.320	53.267.320	
Furnizori interni	96.855.274	47.718.452	47.718.452	-
Furnizori externi	6.490.782	5.548.868	5.548.868	-
3. Sume datorate entitatilor afiliate	583.585.171	553.528.445	553.528.445	-
Imprumuturi de la entitati afiliate	233.670.638	264.815.352	264.815.352	-
Datorii comerciale catre entitati afiliate	349.914.533	288.713.093	288.713.093	-
4. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	8.541.855	9.874.148	9.874.148	-

Conform detaliului prezentat la punctul 5.1. "Creante", datoriile comerciale fata de furnizorii cultivatori sunt prezentate in situatiile financiare netate cu creantele comerciale existente in sold in relatia cu clientii cultivatori, totalul datoriilor comerciale nete in relatia cu cultivatorii de sfecla, mai putin cele aferente campaniei 2014.

Societatea afiliata Agrana Agro SRL nu a fost inclusa in netarea mai sus mentionata.

Alte datorii

La 31 decembrie 2013 in cadrul "Altor datorii" au fost inregistrate:

- Primele pentru performante aferente anului 2013, in conformitate cu contractele individuale de munca in valoare de 1.317.332 lei (31 decembrie 2012: 1.256.610 lei);
- Contravaloare concediilor de odihna aferente anului 2013 si neefectuate pana la data de 31 decembrie in suma de 2.084.277 lei (31 decembrie 2012: 1.717.867 lei);
- Obligatia privind taxa de productie in conformitate cu legislatia europeana 1.958.372 lei (31 decembrie 2012: 1.320.101 lei);
- Alte datorii in legatura cu personalul, impozit pe veniturile din salarii si contributiile sociale aferente salariilor in valoare de 2.711.794 lei (31 decembrie 2012: 3.191.968 lei);
- Dividende de plata nete neridicate pana la data de 31 decembrie 2013: 120.525 lei (31 decembrie 2012: 156.583 lei.);
- Alte datorii in valoare de 1.681.848 lei (31 decembrie 2012: 774.356 lei).

Imprumuturi de la entitati afiliate

- Facilitate de credit revolving, multicurrency, oferita de Agrana Groups Services GmbH, in suma de 20.000.000 euro. Dobanda aferenta tragerilor denominate in euro din facilitate este de 3M EURIBOR +1,75% p.a. Facilitatea expira in data de 31 august 2014. La data de 31 decembrie 2013 din facilitate era utilizata de Societate suma de 19.999.994 euro, echivalent a 89.693.973 lei (31 decembrie 2012: 19.999.994 euro, echivalent a 88.581.973 lei).
- Facilitate de credit revolving, multicurrency, oferita de Agrana Groups Services GmbH, in suma de 55.000.000 euro, comuna cu Agrana Buzau SRL, Agrana Tandarei SRL si Agrana Agro SRL. Facilitatea expira la data de 15 februarie 2014. La data de 31 decembrie 2013, Societatea utilizase din facilitate 38.954.251 euro, echivalent a 174,698.131 lei, (31 decembrie 2012: 23.954.251 euro,

echivalent a 106,095.775 lei). Dobanda este de 3M EURIBOR +1,75% p.a. pentru trageri denuminate in EUR..

La scadenta, imprumutul a fost prelungit cu inca un an si anume pana la 15 februarie 2015.

In cursul anului 2012, Societatea a efectuat trageri in suma de 19.000.000 euro si rambursari in suma de 4.000.000 euro si respectiv rambursari in suma de 8.700.000 USD.

Dobanda de plata aferenta imprumuturilor din cadrul grupului la data de 31 decembrie 2013 este de 451 699 lei (31 decembrie 2012: 9.830.330 lei).

Datoriile comerciale catre societatile afiliate sunt detaliate in Nota 10.10.

Alte facilitati de credit contractate de la institutiile de credit

Societatea beneficia de urmatoarele facilitati de credit la 31 Decembrie 2013 :

- Facilitate de credit pentru finantarea capitalului circulant de la Raiffeisen Bank Romania, in suma totala de 10.000.000 lei. Facilitatea expira la data de 31 mai 2014. La data de 31 decembrie 2013 facilitatea nu era utilizata.
- Facilitate de credit suport in vederea realizarii de operatiuni financiare derivate, oferita de Raiffeisen Bank, in suma totala de 500.000 euro; facilitatea expira la data de 30 iunie 2014. La data de 31 decembrie 2013 facilitatea nu era utilizata.

- Facilitate de credit pentru finantarea capitalului circulant si emiterea de scrisori de garantie/acreditiv, comuna cu Agrana Buzau SRL si Agrana Tandarei SRL, acordata de Unicredit Tiriac Bank, in suma totala de 10.000.000 euro, facilitate garantata cu ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare curente deschise la banca.

Pentru tragerile in lei din facilitate, dobanda perceputa este de ON ROBOR +2.5% p.a. Facilitatea expira la data de 15 noiembrie 2014.

La data de 31 decembrie 2013, din facilitate sunt eliberate scrisorile de garantie de mai jos:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data expirare
LG/PB12010418RON	29/10/2012	APIA	8.754.579	RON	31/01/2015
LG/PB13000935RON	13/02/2013	APIA	9.867.368	RON	31/12/2014
00888 02 0017505	22/11/2013	APIA	25.025.000	RON	31/01/2016

- Facilitate de credit suport in vederea realizarii de operatiuni financiare derivate, oferita de Unicredit Tiriac Bank, in suma de 300.000 euro, cu data de expirare 15 noiembrie 2014. La data de 31 decembrie 2013, facilitatea nu era utilizata.

- Facilitate de credit suport pentru emiterea de scrisori de garantie si acreditive, oferita de Raiffeisen Bank Romania, comuna cu AGFD Tandarei SRL, Agrana Buzau SRL si Agrana Tandarei SRL in suma totala de 30.000.000 euro, facilitate garantata cu ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare curente deschise la banca.



Facilitatea expira la data de 15 aprilie 2018. La data de 31 decembrie 2013, din facilitate sunt eliberate scrisorile de garantie de mai jos:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data expirare
GI/46627	25/10/2013	APIA	2.300.000	RON	31/12/2015
GI/45896	27/09/2013	APIA	776.910	RON	15/11/2015
GI/45973	24/09/2013	APIA	293.251	RON	15/11/2015
GI/45970	24/09/2013	APIA	797.760	RON	15/11/2015
GI/45897	24/09/2013	APIA	776.910	RON	15/11/2015
GI/46157	24/09/2013	APIA	10.348.449	RON	31/01/2016
GI/47124	03/12/2013	BIROUL VAMAL NEAMT	4.500.000	RON	28/02/2014

Toate facilitatile de credit sunt garantate cu scrisori corporative emise de Agrana Beteiligungs AG.

6 Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare neconsolidate ale anului 2013 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

Au fost aplicate aceleasi reguli, metode si norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand astfel comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

S-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor si de asemenea de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului.

Au fost inregistrate toate veniturile realizate si cheltuielile efectuate in cursul exercitiului financiar incheiat, indiferent de data incasarii sau a efectuarii platii acestora.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de OMFP 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare. Aceste compensari sunt prezentate la nota 5.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie

Orice element cu o valoare considerata semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare neconsolidate.

6.2. Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei. Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „lei”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cusrile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”), valabile la data realizarii tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in „lei” la cursurile de schimb comunicate de BNR valabile pentru intocmirea situatiilor financiare anuale. Castigurile si pierderile rezultate din 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.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare neconsolidate

Situatiile financiare neconsolidate au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata 2009, modificata si completata si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare neconsolidate cuprind:

- Bilant neconsolidat;
- Cont de profit si pierdere neconsolidat;
- Situatiile modificarilor capitalului propriu;
- Situatiile fluxurilor de numerar;
- Politici contabile semnificative si note explicative la situatiile financiare neconsolidate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare neconsolidate sunt efectuate in „lei” la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform

politicilor contabile ale Societatii si conform OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare neconsolidate 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, aceste situatii financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare neconsolidate se refera doar la societatea S.C. Agrana Romania S.A.

Societatea are filiale si este necesar, conform cerintelor OMFP nr. 3055/2009, sa intocmeasca situatii financiare consolidate. Situatiile financiare consolidate sunt incluse intr-un document separat.

6.4. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.5. Conversii valutare

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

Tranzactiile in valuta se exprima in lei prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in lei la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru intocmirea situatiilor financiare anuale.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb Leu/Usd si Leu/Euro la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012
LEU/USD	3,2551	3,3575
LEU/EUR	4,4847	4,4287

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 Societatea a inregistrat o pierdere neta de 104.197.567 lei si la 31 decembrie 2013 are pierderi cumulate de 104.191.975 lei. In plus, la 31 decembrie 2013, Societatea are datorii curente nete de 106.385.529 lei. Compania beneficiaza de suport financiar de la grup, imprumuturile fiind prelungite pana la data de 15 februarie 2015. De asemenea, managementul Societatii estimeaza ca Societatea va fi profitabila pe termen mediu.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

6.7. Imobilizari corporale

i) Costul

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din Bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare.

Orice profit sau pierdere rezultata din astfel de operatiuni sunt incluse in Contul de profit si pierdere.

ii) Cost/Evaluarea

La 31 decembrie 2011 a fost reevaluat intrega grupa de constructii prin utilizarea metodei bazata pe valori nete cu eliminarea amortizarii cumulate din valoarea bruta a activului si recalcularea valorii nete la valoarea justa.

Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Reevaluarea imobilizarilor corporale se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand cu luna ianuarie a anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ.

Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa la data bilantului.

Conducerea Societatii estimeaza ca la data de 31 decembrie 2013 valoarea de inventar a imobilizarilor corporale nu difera semnificativ fata de valoarea justa a acestora.

iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe.

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

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Durata de functionare a mijloacelor fixe este dupa cum urmeaza:

	Durata de viata	Durata ramasa
Cladiri si constructii speciale	29 ani	15 ani
Echipamente tehnologice	12 ani	6 ani
Tehnica de calcul si echipament de birou	7 ani	3 ani
Mijloace de transport	7 ani	5 ani
Mobilier si aparatura birotica	10 ani	5 ani

Perioada si durata de amortizare sunt revizuite periodic pentru a asigura ca sunt consecvente cu evolutia preconizata a beneficiului economic rezultat din utilizarea imobilizarilor corporale.

6.8. Rezervele din reevaluare

Pe masura depreciarii mijloacelor fixe si a scoterii acestora din gestiune, din rezervele din reevaluare se transfera castigul realizat din contul 1058 "Rezerve din reevaluare" in contul 1065 "Rezerve surplus de reevaluare".

Rezerva din reevaluare se impoziteaza la momentul modificarii destinatiei rezervei, distribuirii rezervei catre participanti sub orice forma, lichidarii, divizarii, fuziunii contribuabilului sau oricarui alt motiv, inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor contabile. Pentru calculul profitului impozabil aceste sume sunt elemente similare veniturilor.

De asemenea, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

6.9. Imobilizari necorporale

Costurile legate de achizitia licentelor informatice sunt capitalizate si supuse amortizarii folosind metoda liniara, pe durata de viata utila cuprinsa intre 1 si 3 ani. In cazul in care se considera necesar, valoarea contabila a fiecarei imobilizari necorporale se revizuieste anual si se ajusteaza pentru diminuare permanenta a valorii.

Costul achizitionarii de software nou este capitalizat si tratat ca o imobilizare necorporala, daca componenta software nu face parte integranta din hardware-ul respectiv.

Costurile asociate cu intretinerea sau modificarea programelor informatice sunt inregistrate direct in contul de profit si pierdere in perioada in care au fost efectuate.

6.10. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind partile sociale detinute de Societate la entitatile afiliate.

Imobilizarile financiare sunt recunoscute in bilant la costul de achizitie sau la valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Costul de achizitie cuprinde si costurile de tranzactionare. Imobilizarile financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.11. Datorii aferente contractelor de leasing

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational.

Platile facute in cadrul contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere linier pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

6.12. Stocuri

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul "Costul Mediu Ponderat" si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in forma si locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte de productie alocate in mod rational ca fiind legate de fabricatia acestora. Societatea inventariaza stocurile de produse finite inainte de fiecare campanie de productie si toate stocurile la sfarsitul exercitiului financiar.

Daca costul de achizitie sau de productie este superior valorii nete realizabile (calculata ca valoare de piata din care se deduc cheltuielile estimate pentru efectuarea vanzarii), atunci stocurile sunt evidentiata la aceasta din urma prin ajustarile pentru deprecierea stocurilor care le reduce valoarea. Acolo unde este necesar, se fac ajustari pentru deprecierea stocurilor pentru stocuri cu miscare lenta, uzate fizic sau moral.

6.13. Clienti si alte creante

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin ajustarile pentru deprecierea acestor creante. Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale sunt constituite in cazul in care exista evidente obiective asupra faptului ca Societatea nu va fi in masura sa colecteze sumele facturate la scadenta initial agreata.

In conformitate cu prevederile contractelor semnate intre Societate si cultivatorii de sfecla, creantele si datoriile aferente aceleiasi campanii sunt prezentate la valoarea neta, Societatea avand obligatia si intentia sa plateasca cultivatorilor numai diferenta dintre valoarea prefinantarilor acordate cultivatorilor de sfecla in cursul anului si valoarea sfeclei achizitionate de la acestia.

6.14. Disponibilitati banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci, fiind inregistrate la cost.

Disponibilitatile banesti in valuta se evalueaza la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data inchiderii fiecarei luni, respectiv exercitiu financiar.

6.15. Deprecierea activelor pe termen lung

Imobilizarile corporale, necorporale si alte active pe termen lung 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 valoarea de inventar (si anume valoarea stabilita cu ocazia inventarierii anuale).

Daca se estimeaza ca suma recuperabila a unui activ (sau a unitatii generatoare de numerar) e mai mica decat suma ramasa, valoarea ramasa a activului sau unitatii generatoare de numerar se reduce la valoarea recuperabila. Pierderile prin depreciere sunt inregistrate imediat pe cheltuiala cu exceptia cazului in care activul este utilaj sau echipament inregistrat cu suma reevaluata, caz in care pierdere prin depreciere este tratata ca o descrestere din reevaluare.

6.16. Imprumuturi

Imprumuturile sunt recunoscute initial la cost, mai putin costurile aferente tranzactiei. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt prezentate la valoare amortizata; diferentele intre cost si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata imprumutului la o rata efectiva a dobanzii.

6.17. Datorii

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

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

In conformitate cu prevederile contractelor semnate intre Societate si cultivatorii de sfecla, creantele si datoriile aferente aceleiasi campanii sunt prezentate net, Societatea avand obligatia si intentia sa plateasca cultivatorilor numai diferenta dintre valoarea prefinantarilor acordate cultivatorii de sfecla in cursul anului si valoarea sfeclei achizitionate de la acestia.

6.18. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor

resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu este recunoscut un provizion in situatiile financiare.

6.19. Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Asociatilor.

6.20. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.21. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.22. Rezultat reportat

Pierdere contabila se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale.

Profitul contabil se distribuie in anul urmator, conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

6.23. Instrumente financiare

In conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

6.24. Recunoasterea veniturilor

Veniturile Societatii se refera mai ales la veniturile din vanzarea de bunuri; veniturile se inregistreaza atunci cand riscurile si beneficiile aferente drepturilor de proprietate se transfera intr-o proportie semnificativa asupra cumparatorilor. Veniturile se recunosc atunci cand nu exista incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contra prestatii datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnari ale bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

6.25. Cheltuielile si veniturile financiare

Cheltuielile si veniturile financiare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci si diferentele de curs valutar. In cadrul cheltuielilor si veniturilor financiare se include si efectul diferentelor de curs din reevaluarea datoriilor in valuta sau a creantelor, precum si devalorizarea sau aprecierea monedei nationale in raport cu alte valute care afecteaza disponibilitatile banesti.

Dobanda aferenta imprumuturilor este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza unei rate efective a dobanzii. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

6.26. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor corespondente prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra cifrelor corespondente referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

6.27. Impozitul pe profit

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

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori. Rata impozitului pe profit pentru anul 2013 este de 16% (i.e. 16% in anul 2012).

6.28. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;

- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:

- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
- are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
- detine controlul comun asupra celeilalte entitati;

b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;

c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;

d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;

e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);

f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau

g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

6.29. Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai Casei Nationale de Pensii si Alte Drepturi de Asigurari Sociale.

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca, Societatea are obligatia acordarii unei bonificatii salariatilor proprii la data pensionarii. Prin estimarea cuantumului acestor bonificatii s-a inregistrat un provizion de riscuri si cheltuieli la 31 decembrie 2010.

Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are si alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

6.30. Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

7 Participatii si surse de finantare

S.C. Agrana Romania S.A., societate administrata in sistem dualist, are sediul in Romania Soseaua Straulesti nr.178-180, Sector 1, Bucuresti.

La 31 decembrie 2013, capitalul social este compus din 144.542.148 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 RON fiecare (2012: 144.542.148 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 RON/actiune). Toate actiunile emise sunt platite integral.

Societatea are ca actionar majoritar pe Agrana Zucker GmbH, persoana juridica austriaca.

Agrana Zucker GmbH este detinuta de Agrana Beteiligungs AG, Austria care este listata pe bursa de valori din Viena.

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2013 este urmatoarea:

Actionari	Capital social <i>Lei</i>	Nr. actiuni	Participare
Agrana Zucker GmbH	13.270.896	132.708.955	91,81 %
AVAS	585.686	5.856.865	4,05 %
Alti actionari	597.633	5.976.328	4,13 %
Total	14.454.215	144.542.148	100%

In anul 2013 actionarul majoritar al societatii, Agrana Zucker GMBH, a achizitionat de pe Bursa de Valori Bucuresti, un numar de 995.078 actiuni, diminuandu-se corespunzator numarul de actiuni detinute de actionarii persoane fizice/juridice (alti actionari).

8 Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Numarul mediu de angajati ai Societatii in anul 2013 este de 544 persoane, cu urmatoarea structura:

	An 2012	An 2013			
	Total	Salariati permanenti	Salariati sezonieri	Total	%
Muncitori	407*	356*	5	361	66,36%

Personal tehnic / economic	192	182	1	183	33,64%
TOTAL	599	538	6	544	100

*) In perioadele 16 mai 2013-31 august 2013 si 1 noiembrie 2013-31 decembrie 2013 un numar de 61 si respective 57 muncitori permanenti au fost detasati la Agrana Buzau SRL

Lei	2012	2013
Salarii platite sau de platit aferente exercitiului	26.611.469	27.585.656
Salariati permanenti	26.306.827	26.425.995
Salariati sezonieri	304.642	516.877
Salariati disponibilizati	-	642.784
Cheltuieli cu asigurarile sociale	7.389.241	7.938.162
Salariati permanenti	7.306.721	7.629.861
Salariati sezonieri	82.520	137.395
Salariati disponibilizati	-	170.906

Administrarea Societatii se realizeaza in sistem dualist prin Consiliul de Supraveghere si Directorat.

Componenta Consiliului de Supraveghere in perioada 1 ianuarie 2013 – 31 decembrie 2013 a fost urmatoarea:

Martin Doppler (1 ianuarie 2013 – 31 decembrie 2013)

Gerhard Robl (1 aprilie 2013 – 31 decembrie 2013)

Roman Knotzer (1 ianuarie 2013 – 31 decembrie 2013)

Membrii Consiliului de Supraveghere sunt numiti pentru o perioada de 4 ani.

Directoratul, al carui membrii sunt numiti de catre Consiliul de Supraveghere, a fost format din 3 membri:

- Madalina Andreea Roman (1 ianuarie 2013 – 31 decembrie 2013);
- Catalin Adrian Limbidis (1 ianuarie 2013 – 31 decembrie 2013);
- Iulia Gabriela Petrea (1 ianuarie 2013 – 31 decembrie 2013) - presedinte;

Membrii Directoratului sunt numiti pentru o perioada de 4 ani.

In anul 2013, pe baza contractelor de mandat, membrii Consiliului de Supraveghere si membrii Directoratului au fost retribuiti cu suma de 1.988.315 lei.

La 31 decembrie 2013, nu exista obligatii contractuale privind plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administratie, avansuri si credite acordate sau obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora.

9. Indicatori economico-financiari

	2012	2013
1. Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta A/B - in numar ori	1,06	0,83
Active circulante (A)	738.108.557	509.413.004
Datorii Curente (B)	696.078.610	617.353.038
Lichiditate imediata (test acid) (A-B)/C-in numar ori	0,26	0,26
Active circulante (A)	738.108.557	509.413.004
Stocuri (B)	559.935.855	350.913.331
Datorii curente (C)	696.078.610	617.353.038
2. Indicatori de risc		
Gradul de indatorare A/B - in numar de ori	1,56	5,84
Capital imprumutat (A)	233.670.638	264.815.352
Capital propriu (B)	149.590.175	45.337.136
Gradul de acoperire a dobanzilor A/B - in numar de ori	1,4	-
Profit/ (pierdere) inainte de deducerea dobanzilor si a impozitului pe profit (A)	6.443.309	(99.260.104)
Cheltuieli privind dobanzile (B)	4.613.584	4.937.463
3. Indicatori de activitate		
Numar de zile de stocare (A/B)*365 - in numar de zile	113,35	137,13
Stocuri medii (stocuri sold final+initial/2) (A)	346.885.023	455.424.608
Costul vanzarilor (B)	1.117.046.267	1.212.207.978
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (A/B)*365 - in numar de zile	29,32	40,27
Creante comerciale medii (A)	98.240.049	135.005.602
Cifra de afaceri neta (B)	1.223.059.099	1.223.395.128
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori (A/B)*365 - in numar de zile	86,2	118,63
Datorii comerciale medii furnizori (A)	288.833.613	397.620.501
Cifra de afaceri neta (B)		

	2012	2013
	1.223.059.099	1.223.395.128
Viteza de rotatie a activelor imobilizate A/B - in numar ori	11,3	8,02
Cifra de afaceri neta (A)	1.223.059.099	1.223.395.128
Active imobilizate (B)	107.955.177	152.599.653
Viteza de rotatie a activelor totale A/B -in numar de ori	1,4	1,8
Cifra de afaceri (A)	1.223.059.099	1.223.395.128
Total active (B)	846.602.897	663.584.995
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat A/B	0,04	n/a
Profit/ (pierdere) inainte de deducerea dobanzilor si a impozitului pe profit (A)	6.443.309	(99.260.104)
Capital propriu (B)	149.590.174	45.337.136
Marja bruta din vanzari A/B *100	8.67	0.91
Rezultat brut aferent cifrei de afaceri (A)	106.012.832	11.187.150
Cifra de afaceri neta (B)	1.223.059.099	1.223.385.128
5.Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul net pe actiune	0,001	n/a
(Pierdere)/profit net	115.130	(104.197.567)
Numar de actiuni	144.542.148	144.542.148

I.Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri masurand capacitatea firmei de a-si acoperi toate obligatiile pe termen scurt. In calculul indicatorilor de lichiditate prezentati anterior, sunt incluse la capitolul datorii curente si creditele contractate de la compania afiliata Agrana Group Services Gmbh Austria (fost Bruder Hernfield Gmbh Austria).

II.Indicatori de risc

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a Societatii la incheierea exercitiului financiar. In calculul de mai sus al acestui indicator pentru anul 2013, creditele contractate de la compania afiliata Agrana Group Services Gmbh Austria (fost Bruder Hernfield Gmbh Austria) au fost incadrate ca si capital imprumutat.

Indicatorul privind gradul de acoperire al dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite dobanzile din profitul obtinut inainte de deducerea cheltuielilor cu dobanda si a impozitului. Cu cat valoarea este mai mica cu atat pozitia Societatii este considerata mai riscanta.

III. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotatie a stocurilor exprima adecvarea dimensionarii stocurilor la ritmul activitatii de vanzare si, implicit, eficienta controlului asupra unei componente semnificative a capitalului circulant. Un articol de stoc este tinut in gestiune in medie 137 zile inainte de a fi vandut (in anul precedent durata de stocare a fost in medie 113 zile). Produsele Societatii au ciclu lung de desfacere (activitatea fiind sezoniera), si in contextul limitarii productiei ca urmare a instituirii unui regim de restructurare a industriei zaharului in Comunitatea Europeana prin alocarea de cote, s-a revizuit corelararea dintre productie si desfacere.

Viteza de rotatie a debitorilor- clienti reflecta capacitatea Societatii de a-si colecta creantele pentru vanzarile efectuate si, implicit, nevoia de finantare pentru aceasta categorie de capital circulant. Timpul mediu scurs intre vanzare si incasarea contravalorii acesteia este de 40,27 zile in anul 2013. In calcularea indicatorului "viteza de rotatie a debitorilor-clienti" s-au luat in calcul creantele comerciale de la societatile din grup si din afara grupului.

Viteza de rotatie a creditorilor - furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care Societatea il obtine de la furnizorii sai. Fata de anul 2012, viteza de rotatie a crescut de la 86 la 118 zile.

In determinarea indicatorului viteza de rotatie a creditorilor-furnizori s-au luat in calcul doar datoriile comerciale catre societatile din grup si din afara grupului.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficacitatea managementului acestora, prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de un anumit volum de active imobilizate. In anul 2013, pentru 8 lei vanzari Societatea utilizeaza active in valoare de 1 leu.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta utilizarii activelor prin examinarea cifrei de afaceri generate, acest indicator la 31 decembrie 2013 are valoarea de 1,8.

IV. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine Societatea din banii investiti in afacere. In calculul de mai sus al acestui indicator pentru anul 2013, creditul contractat de la compania afiliata Agrana Group Services GmbH (fost Bruder Hernfeld GmbH) a fost incadrat ca si capital imprumutat. Rentabilitatea capitalului angajat este negativa.

Marja bruta a vanzarilor calculata ca procent (profitul brut obtinut din vanzari / cifra de afaceri) este relevanta prin compararea a doua perioade consecutive si, in acest context, se constata o scadere a marjei de la 8.67 % in anul 2012, la 0,91 % in anul 2013.

10. Alte informatii

10.1. Prezentarea Societatii

S.C. Agrana Romania S.A. fiinteaza sub aceasta denumire din 7 martie 2005 in urma procesului de fuziune prin absorbtie dintre S.C. Zaharul Romanesc S.A. Buzau in calitate de societate absorbanta si, in



calitate de societati absorbite, S.C. Danubiana Roman S.A. si Agrana Romania Holding And Trading Company SRL Bucuresti.

S.C. Agrana Romania S.A. este o societate de drept roman cu personalitate juridica administrata in sistem dualist, cu sediul social in Bucuresti, sector 1, Soseaua Straulesti nr.178-180, inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/4411/10.03.2008. La 31 decembrie 2013 Societatea are un capital social de 14.454.214 lei impartit in 144.542.148 actiuni.

S.C. Agrana Romania S.A. are ca obiect de activitate in principal producerea si comercializarea zaharului si a produselor derivate.

Agrana Zucker GmbH este actionarul majoritar, detinand 91,81 % din totalul capitalului social.

S.C. Agrana Romania S.A. este listata pe piata RASDAQ a Bursei de Valori Bucuresti sub simbolul BETA. In luna decembrie 2013, actiunile societatii s-au tranzactionat in intervalul de pret 0.95 – 1.19 lei /titlu; pret mediu de inchidere pentru luna decembrie 2013 fiind de 1,04 lei/titlu.

10.2 Rezerve legale

Conform legislatiei romanesti, se poate transfera la rezerve pana la 5% din profit inainte de impozitare, pana cand rezerva ajunge la nivelul de minim 20% din capitalul social. Rezerva legala nu poate fi distribuita actionarilor, iar utilizarea ei se face in conformitate cu reglementarile in vigoare.

La 31 decembrie 2013 rezerva legala a Societatii era in suma de 2.890.838 lei, cuantumul fiind la nivelul prevazut de legislatia in vigoare

10.3 Impozitul pe profit

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013, Societatea a inregistrat o pierdere contabila in suma de 104.197.567 lei.

Impozitul pe profit curent se calculeaza pe baza situatiilor financiare intocmite in conformitate cu legislatia fiscala. Reconcilierea rezultatului fiscal cu rezultatul contabil la data de 31 decembrie 2013 este prezentata in tabelul urmatoar:

Lei	2012	2013
1 Profit/(Pierdere) contabila	115.130	(104.197.567)
2 Venituri neimpozabile	12.372.976	19.958.599
3 Alte deductii	8.968.107	11.135.549
4 (Pierdere) dupa deductii (rd.1-rd.2-rd.3)	(21.225.952)	(135.291.715)
5 Cheltuieli nedeductibile/elemente similare venitului	34.621.225	47.442.832
6 Profit/ (Pierdere) fiscal(a) inainte de reportarea pierderii (rd.4+rd.5)	13.395.272	(87.848.883)
7 Pierdere fiscala din anii precedent	-	-
8 Profit impozabil/ (pierdere) (rd.6-rd.7)	13.395.272	(87.848.883)
9 Total impozit pe profit	2.143.244	-



10	Sume reprezentant sponsorizari/.mecenat,conf.legii	428.649	-
11	Impozit pe profit datorat (rd.9-rd.10)	1.714.595	-
12	Datorii/ (creanta) impozit pe profit la inceputul exercitiului financiar	2.835.173	(2.159.695)
13	Impozit platit in cursul anului	6.709.463	-
14	Impozit pe profit de plata/ (de recuperat) la sfarsitul exercitiului financiar	(2.159.695)	(2.159.695)

Impozitul pe profit pentru anul 2013 a fost calculat conform reglementarilor fiscale in vigoare, prin aplicarea unei rate de 16% asupra rezultatului fiscal determinat conform situatiei prezentate mai sus.

Conform reglementarilor legale actuale pierderile fiscale, inregistrate ulterior datei de 1 ianuarie 2009 au o perioada de reportare de 7 ani.

10.4 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a Societatii in valoare de 1.223.395.128 lei este realizata pe piata interna si externa, prin vanzarea productiei proprii, revanzarea produselor cumparate de la firmele terte si firmele din grup, prestari de servicii si vanzari diverse.

Cifra de afaceri neta are urmatoarea structura:

• Venituri nete din vanzari produse finite si marfuri (zahar) :	1.106.717.940 lei
- discount de volum acordat de catre Societate	(6.938.047) lei
• Venituri din vanzari subproduse (melasa)	11.459.573 lei
• Venituri din servicii prestate si chirii	61.108.275 lei
• Venituri din vanzari indulcitori; produse zaharoase; seminte; sfecla zahar brut, ingrasamant	49.279.205 lei
- discount de volum acordat de catre Societate	(894.484) lei
• Venituri din vanzari diverse (deseuri; materiale, etc)	2.662.665 lei

Vanzarile de zahar pe canale de distributie in valori absolute si procente se prezinta astfel:

	Valoare – lei	%
Intern	800.899.437	72.82%
din care:		
- Retail	595.744.906	
- Industrie	200.269.303	
- Altele	4.885.228	
Export	73.920.749	6,72 %
Intracomunitar	224.959.708	20,46 %
Total vanzari de zahar (propriu si marfa)	1.099.779.894	100 %

10.5 Auditori

Auditul Societatii este asigurat de firma KPMG Audit SRL. Onorariul auditorului este stabilit prin intallegerea dintre cele doua parti si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre Societate si KPMG Audit SRL.

10.6 Angajamente asumate

10.6.1 Angajamente asumate aferente contractelor de leasing operational incheiate:

Societatea are incheiate contracte de chirie pentru diverse spatii. Sumele de plata in 2013 conform acestor contracte de chirie sunt dupa cum urmeaza:

Denumire furnizor	Perioada contract	Valoare	Moneda
AGRISOL INTERNATIONAL	17/11/2008 - 31/01/2013	5.005	euro/luna
AGRISOL INTERNATIONAL	01/02/2013 - 31/12/2014	8.015	euro/luna
AMI COMPANIA	07/02/2013 - 31/03/2014	9.348	euro/luna
AMP INTERMED	11/09/2013 - 31/08/2014	320	euro/luna
Avram Nicoleta	01/07/2012 - 01/07/2014	180	euro/luna
EURORENT	01/10/2012 - 30/09/2017	3.000	euro/luna
HEIN ROMANIA	15/09/2001	5.400	usd/luna
HOTEL MANAGEMENT	27/10/2010 - 30/06/2014	1.200	lei/luna
INSTALATII TRUST	03/07/2010 - 31/12/2014	4.978	euro/luna
INSTALATII TRUST	01/12/2012 - 01/08/2013	684	euro/luna
Marsat SA	21/11/2012-21/09/2013	6.990	euro/luna
MICUSAN VALENTIN	01/01/2013 - 31/12/2014	1.380	lei/luna
Pantelimon Logistic Center	01/01/2013 - 01/10/2015	375	euro/luna
PATRICHI ALEXANDRU	01/03/2011-31/03/2014	400	euro/luna
SERBAN ALEXANDRA	15/08/2008 - 15/08/2014	250	euro/luna
Tapalaga Alin	01/03/2012 - 01.05.2014	1.000	euro/luna
TRANSILVANIA CONSTRUCTII	18/02/2012 - 18/02/2014	3.743	euro/luna
TRANSILVANIA CONSTRUCTII	18/02/2014 - 18/02/2016	3.546	euro/luna
Trend Influence	25/02/2012 - 25/02/2013	10.632	lei/luna
Trend Influence	25/02/2013 - 25/02/2014	10.551	lei/luna
Trend Influence	25/02/2014 - 25/02/2015	10.595	lei/luna
Conlux Development	01/06/2013 - 31/05/2014	750	eur/luna

In baza contractelor de chirii valabile la data de 31 decembrie 2013, Societatea are obligatii de plata viitoare aferente acestor contracte pe termen scurt in valoare de 1.631.702 lei si pe termen lung in valoare de 704.631 lei, in total reprezentand suma de 2.336.333 lei.

10.6.2 Angajamente asumate cu privire la instrumentele financiare:

La data de 31 decembrie 2013, societatea Agrana Romania SA nu are angajamente asumate cu privire la instrumente financiare.

10.7 Stocuri

Lei	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Valoare neta materii prime si materiale consumabile	92.740.824	25.548.229
- Materii prime si materiale consumabile	24.679.655	26.580.928
- Materii prime si materiale in curs de aprovizionare	81.294.531	-
- Ajustari pentru depreciere materiale, consumabile	(13.233.362)	(1.032.700)
Produse finite si marfuri:	466.293.082	325.116.807
- Produse finite si semifabricate	331.626.373	163.442.184
- Marfuri	140.141.807	191.519.452
- Ajustari pentru depreciere produse finite si marfuri	(5.475.098)	(29.844.829)
Productia in curs de executie	-	-
Avansuri pentru achizitii stocuri – total	901.978	248.295
- Sume acordate in avans –pt.achizitii stocuri	3.294.481	2.640.798
- Ajustari pt. depreciere avansuri pt.achizitii stocuri –total	(2.392.5013)	(2.392.503)
din care :		
a) Ajustare avans Sabion Comimpex Oradea	(1.114.974)	(1.114.974)
b) Ajustare avans Ramdam Import-Export SRL	(866.918)	(866.918)
c) Alte ajustari pentru deprecierea avansurilor acordate	(410.611)	(410.611)
Total stocuri	559.935.884	350.913.331

La 31 decembrie 2013, avansuri pentru achizitiile de stocuri in valoare de 2.640.798 lei sunt in mare parte platite in vederea achizitionarii de zahar de la urmatoorii furnizori :

- 1.114.974 lei avans acordat societatii SC Sabion Comimpex Oradea;
- 866.918 lei avans platit societatii SC Ramdan Import –Export SRL Giurgiu;
- 658.906 lei alte avansuri platite.

Detaliul privind miscarile in conturile de ajustari ale valorilor stocurilor este urmatorul:

Lei	Sold la 31 decembrie 2012	Constituiiri	Anulari/ Reclasificari	Sold la 31 decembrie 2013
Total ajustari pt deprecierea mat.prime si consumabile din care:	13.233.362	565.621	(12.766.284)	1.032.699

Ajustari pentru materii prime	12.260.556	-	(12.260.556)	-
Ajustari pentru depreciere piese de schimb	607.579	426.789	(399.776)	634.592
Ajustari pentru depreciere mat.consumabile	362.869	134.230	(103.843)	393.257
Ajustari pentru depreciere ambalaje	1	-	-	1
Ajustari pentru obiecte de inventor	2.357	4.603	(2.109)	4.850
Total ajustari pt prod. finite si marfuri, din care:	5.475.098	26.647.510	(2.277.780)	29.844.829
Ajustari pentru depreciere produse finite si reziduale	5.439.164	18.140.697	(2.241.846)	21.338.015
Ajustare pentru deprecierea marfurilor	35.934	8.506.813	(35.934)	8.506.813
Ajustari pt. avansuri acordate pt. stocuri	2.392.503			2.392.503
Total ajustari depreciere stocuri	21.100.964	27.213.131	(15.044.064)	(33.270.031)

La 31 decembrie 2013 in cadrul ajustarilor pentru deprecierea avansurilor acordate pentru achizitii de stocuri sunt prezentate:

- 1.114.974 lei ajustare pentru avansul acordat societatii Sabion Comimpex Oradea in baza contractului de achizitionare zahar alb;
- 866.918 lei ajustare pentru avansul acordat societatii SC Ramdan Import – Export SRL Giugiu – contract de achizitionare zahar alb;
- 410.611 lei alte ajustari pentru deprecierea avansurilor acordate pentru achizitii de stocuri.

10.8 Numerar si echivalente de numerar

Lei	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Conturi la banci	13.922.043	5.070.003
Numerar in casierie	47.547	77.437
Alte valori	3.108	3.517
Total	13.972.698	5.150.957



10.9 Cheltuieli inregistrate in avans

La 31 decembrie 2013, cheltuielile in avans in suma totala de 1.572.338 lei reprezinta:

Cheltuieli in avans	Suma RON
Asigurari	174.945
Chirii	195.321
Servicii aferente zahar brut	1.025.326
Servicii in avans	176.746
Total	1.572.338

10.10 Parti afiliate

In anul 2013 S.C. Agrana Romania S.A. a derulat tranzactii cu urmatoarele entitati afiliate:

Denumire	Tara de origine	Adresa	Tip tranzactii
AGFD Tandarei SRL	Romania	Str.Teilor nr.2,Tandarei	Client/Furnizor
AGRANA AGRO SRL	Romania	Str Energiei , nr 6	Client
AGRANA Beteiligungs-AG, Wien/Österreich	Austria	Friedrich-Wilhelm-Raiffeisen-Platz, no1, Viena	Client/Furnizor
AGRANA BULGARIA EAD	Bulgaria	Shipchenski Prohod Bd., no 18, Sofia	Client/Furnizor
AGRANA Buzau Srl.	Romania	Aleea Industriei No. 7	Client/Furnizor
Agrana Fruit Austria GmbH	Austria	Muehlwaldstraße, nr. 1, Gleisdorf	Client
AGRANA Group-Services GmbH/Öst	Austria	Friedrich-Wilhelm-Raiffeisen-Platz, no1, Viena	Imprumut
AGRANA Stärke GmbH	Austria	FRIEDRICH WILHELM RAIFFEISEN PLATZ, 1, Viena	Client
Agrana Studen Sugar Trading Ges.m.b.H	Austria	Wilhelminenstr. 91/19/2, Viena	Client
AGRANA Trading EOOD	Bulgaria	Shipchenski Prohod Bd., no 18, Sofia	Client/Furnizor
AGRANA Zucker GmbH, Wien/Österreich	Austria	Friedrich-Wilhelm-Raiffeisen-Platz, no1, Viena	Client/Furnizor
Bene o Orafti Oreya S.A.	Belgia	Rue Louis Maréchal 1, B-4360 Oreya	Furnizor
BENEO-Palatinit GmbH	Germania	Gottlieb-Daimler-Str., no 12, Mannheim	Furnizor
BENEO-Remy NV	Belgia	Remylaan 4, Leuven-Wijgmaal	Furnizor
Hottlet Sugar Trading n.v.	Belgia	Grote Steenweg 571, Berchem-Antwerpen	Client/Furnizor
INSTANTINA GMBH	Austria	Am Heumarkt 3 A _1030 Viena	Furnizor
Magyar Cukor RT.	Ungaria	Budaörsi ut 161, Budapesta	Client/Furnizor
MORAVSKOSLEZSKE CUKROVARY A.S.	Cehia	Cukrovarska ul. 657, Hrusovany nad Jevisovkou	Furnizor
Österreichische Rübensamenzucht GmbH	Austria	J.Reitherstraße 21-23, Tulln	Furnizor
Raffinerie Tirlémontoise S.A.	Belgia	Avenue de Tervueren 182, Brüssel	Furnizor
SLOVENSKE CUKROVARY S.R.O	Slovacia	Cukrovarska 726, Sered	Client/Furnizor
Südzucker AG Mannheim/Ochsenfurt	Germania	THEODOR-HEUSS-ANLAGE, 12, Mannheim	Client/Furnizor
Südzucker Moldova SA	Moldova	27 August , nr 1, DROCHIA	Client/Furnizor
Südzucker Versicherungs-Vermittlungs-GmbH	Germania	Maximilianstr., nr 10, Mannheim	Furnizor
Zuckerforschung Tulln Ges.m.b.H.	Austria	J.Reitherstraße 21-23, Tulln	Furnizor

La 31 decembrie 2013, bilantul contabil al Societatii cuprinde urmatoarele solduri rezultate din tranzactii cu parti afiliate:

Lei	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Sumele de incasat de la entitatile afiliate – creante comerciale	64.359.973	65.827.471
AGFD Tandarei SRL	234.706	170.896
AGRANA AGRO SRL	1.334.505	366.634
Agrana Beteiligungs -AG	-	14.859
AGRANA Buzau SRL	25,031,930	24.515.285
Agrana Studen Sugar Trading	-	2.261.541
AGRANA Tandarei SRL	29.266.661	-
Agrana Trading EOOD	2.720.594	15.694.001
Agrana Zucker GmbH	14.534	22.387
HOTTLET SUGAR TRADING N.V.	775,583	2.793.360
Magyar Cukor	-	19.973.993
Moravskoslezske Cukrovany S.A.	4.981.460	-
Slovenske Cukrovary, s.r.o.	-	3.387
Sudzucker Moldova S.A.	-	11.128

Lei	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Sumele de plata de la entitatile afiliate – datorii comerciale	349.914.533	286.956.723
AGFD Tandarei SRL	258.257	300.799
AGRANA AGRO SRL	358.353	-
Agrana Beteiligungs -AG	125.120	207.775
AGRANA Buzau SRL	20.858.797	124.997.272
AGRANA Tandarei SRL	34,757,194	-
Agrana Tradind Eood	11,136	27.647
Agrana Zucker GmbH	262.660.390	154.322.824
Bene o Orafty	13.821	-
Instantina GmbH	118.201	288.817
Magyar Cukor	70.317	2.406.234
Moravskoslezske Cukrovany S.A.	-	234
Osterreichische Rubensamenzucht	354.296	88,375
Saint Louis Sucre	60.026	-
Sudzucker AG	1.628.910	558.388
Sudzucker Moldova S.A.	28.628.276	3.744.384
Zuckerforschung Tulln	11.439	13.974
Datorii financiare	233.670.638	264.843.802
Agrana Group-Services GmbH	233.670.638	264.843.802

Valoarea tranzactiilor derulate in anul 2013 cu entitati afiliate este prezentata mai jos:

Lei	2012	2013
Vanzari catre entitati afiliate		
AGFD Tandarei SRL	1.310.635	1.205.445
Agrana Agro SRL	934.590	271.034
Agrana Beteiligung -AG	1.192	21.421

Agrana Bioethanol	480	-
Agrana Bulgaria AD	343.533	568.821
Agrana Buzau SRL	36.959.746	54.817.022
Agrana Fruit Austria GmbH	2.734	39.700
Agrana Starke GmbH	480	9.740
Agrana Studen Sugar Trading GmbH	-	57.333.607
Agrana Tandarei SRL	35.834.378	-
Agrana Trading EOOD	42.520.954	109.393.862
Agrana Zucker GmbH	86.017.025	86.405.943
Bene o Orafti Oreya S.A.	480	-
Hottlet Sugar Trading N.V.	1.637.208	16.601.240
Magyar Cukor	77.881.652	19.161.467
Moravskoslezske Cukrovar	7.373.783	-
Slovenske Cukrovar, s.r.o.	480	2.732
Sudzucker AG	1.441	1.126.671
Sudzucker Moldova	-	94.206
Sudzucker Polska	480	-
Total vanzari	290.821.271	347.052.911

Lei

Cumparari de la entitatile afiliate	2012	2013
AGFD Tandarei SRL	2.062.356	2.050.422
Agrana Agro SRL	575.886	-
Agrana Beteiligung –AG	3.409.219	3.665.448
Agrana Bulgaria AD	48.047	129.792
Agrana Buzau SRL	164.605.836	275.441.050
Agrana Starke GmbH	32.861	-
Agrana Studen Sugar Trading GmbH	35.611	-
Agrana Tandarei SRL	79.569.814	-
Agrana Trading EOOD	170.697	481.961
AGRANA Zucker GmbH	587.456.652	390.172.061
Bene o Orafti Oreya S.A.	29.905	27.816
BENEO-Palatinit GmbH	-	25.184
BENEO-Remy NV	-	240.325
Hottlet Sugar Trading n.v.	-	1.528.380
Instantina GmbH	420.905	703.724
Magyar Cukor	738.134	16.829.482
Moravskoslezske Cukrovar	657	1.687
Osterreichische Rubensamenzucht	347.888	251.011
Raffinerie Tirlémontoise S.A.	214.354	917.843
Saint Louis Sucre	932.078	-
Slovenske Cukrovar S.R.O	4.362	10.776
Sudzucker AG	7.710.431	4.891.124
Sudzucker AG (facturi nesosite CO2)	1.201.325	-
Sudzucker Moldova	49.972.261	55.347.826
Sudzucker Versicherungs	57.137	75.388
Zuckerforschung Tulln	34.222	41.816
Total cumparari	899.630.638	752.833.116

Detaliul privind vanzarile derulate cu entitati efilate:

• Vanzari de bunuri (zahar si produse zaharoase)	283.517.809 lei
• Venituri din servicii	58.911.486 lei
• Venituri din chirii	1.416.261 lei
• Venituri din vanzari altele	2.080.684 lei
• Venituri din vanzari CO2	1.126.671 lei
Total vanzari	347.052.911 lei

Detaliul achizitiilor efectuate de la societatile din grup se prezinta astfel:

• Achizitii de zahar, zaharoase, indulcitori, materii prime	690.953.473 lei
• Servicii prestate	57.160.402 lei
• Despagubiri.polite asigurari	4.020.543 lei
• Cheltuieli din achizitii CO2	698.698 lei
Total cumparari	752.833.116 lei

10.11 Alte cheltuieli de exploatare

In cadrul altor cheltuieli de exploatare sunt prezentate urmatoarele:

	2012	2013
Cheltuieli cu servicii de procesare si productie	58.051.314	62.604.308
Cheltuieli cu servicii de reparatii	15.726.286	10.850.863
Cheltuieli cu servicii de protocol, publicitate, marketing si sponsorizare	11.374.220	10.064.101
Cheltuieli cu servicii de transport	9.822.420	11.409.349
Alte cheltuieli de exploatare	40.011.573	40.797.060
Total alte cheltuieli de exploatare	134.985.813	135.725.681

10.12.1 Taxare

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

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

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 martie 2005.

Din data de 19 Noiembrie 2012, conform Avizului de Inspectie Fiscala emis de Directia Generala de Administrarea a Marilor Contribuabili Bucuresti, Agrana Romania SA face obiectul unui Inspectii fiscale generale pentru perioada cuprinsa intre 01.01.2006- 31.12.2011.

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

10.12.2 Preturile de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizata cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza "conditiilor normale de piata".

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul "conditiilor normale de piata" si ca baza impozabila a Societatii nu este distorsionata.

10.12.3 Aspecte legate de mediu

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene.

10.13 Riscul aferent mediului economic

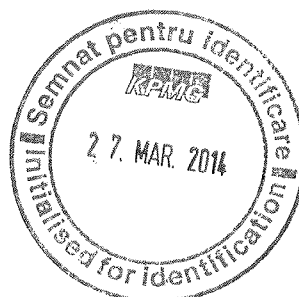
Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare si industriale internationale incepand cu 2007 a afectat performanta acestora, inclusiv piata bunurilor de consum si pietele bunurilor industriale din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pietei industriale si a bunurilor de consum si externe si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare si industriale.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini continuitatea activitatii Societatii in conditiile de piata curente prin:

- ✓ monitorizarea constanta a lichiditatii;
- ✓ monitorizarea si reducerea costurilor



10.14 Riscuri financiare

10.14.1 Riscul ratei dobanzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor.

10.14.2 Riscul variațiilor de curs valutar

Exista un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei. În prezent nu există o altă piață în afara României pentru conversia leului în alte valute.

10.14.3 Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

10.14.4 Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare.

10.14.5 Riscul de piață

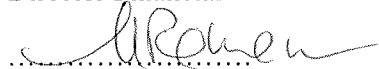
Economia românească este parte integrantă a Uniunii Europene unde există un regim al zahărului care este supus frecvent modificărilor. Conducerea Societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc la nivel de Uniune Europeană și implicit și în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatului din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății.

10.15 Evenimente ulterioare

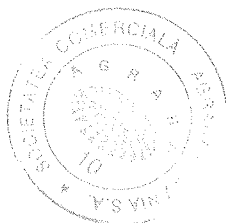
La data de 12 februarie 2014, facilitatea de credit, revolving multicurrency, acordat de Agrana Group Services GMBH (fosta Bruder Hernfeld GmbH) în suma de 55.000.000 euro, comun cu Agrana Buzău SRL, Agrana Tandarei SRL și Agrana Agro SRL fost prelungit până la data de 15 februarie 2015.

Directorii Societății nu au cunostințe de alte evenimente ulterioare datei bilanțului care ar putea avea un impact semnificativ și ar trebui să fie prezentate în aceste situații financiare.

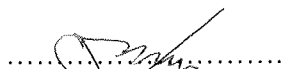
Director Financiar



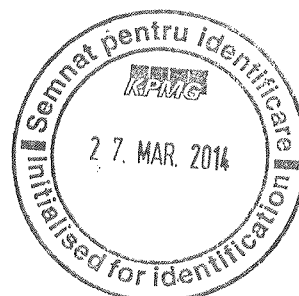
Madalina Roman



Contabil Sef



Cosmin Draghici



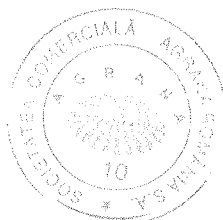
DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

Subsemnata Madalina-Andreea Roman, in calitate de membru Directorat al Agrana Romania SA declar ca imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2013 si confirma prin prezenta ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Bucuresti,
27.12.2014



MADALINA-ANDREEA ROMAN

Membru Directorat



KPMG Audit SRL
Victoria Business Park
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 69-71
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania

Tel: +40 (21) 201 22 22
+40 (372) 377 800
Fax: +40 (21) 201 22 11
+40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre Actionari,
S.C. Agrana Romania S.A.

Raport asupra situatiilor financiare neconsolidate

- 1 Am auditat situatiile financiare neconsolidate anexate ale societatii S.C. Agrana Romania S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul neconsolidat la data de 31 decembrie 2013, contul de profit si pierdere neconsolidat, situatia neconsolidata a modificarilor capitalului propriu si situatia neconsolidata a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare neconsolidate mentionate se refera la:
 - Activ net/Total capitaluri: 45.337.136 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar (pierdere): 104.197.567 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare neconsolidate

- 2 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare neconsolidate in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare neconsolidate care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare neconsolidate. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare neconsolidate nu cuprind denaturari semnificative.
- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare neconsolidate. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare neconsolidate, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare neconsolidate ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare neconsolidate luate in ansamblul lor.

K

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

- 6 In opinia noastra, situatiile financiare neconsolidate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare neconsolidate a Societatii la data de 31 decembrie 2013 precum si a rezultatului neconsolidat al operatiunilor sale si a fluxurilor de numerar neconsolidate pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Alte aspecte

- 7 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare neconsolidate si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.
- 8 In conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare, Societatea are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar situatiile financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2013.

Raport asupra conformitatii raportului directoratului cu situatiile financiare neconsolidate

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, articolul 318, punctul 2 din Reglementarile contabile conforme cu Directiva IV-a a CEE, noi am citit raportul directoratului atasat situatiilor financiare neconsolidate. Raportul directoratului nu face parte din situatiile financiare neconsolidate. In raportul directoratului, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare neconsolidate alaturate.

Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:



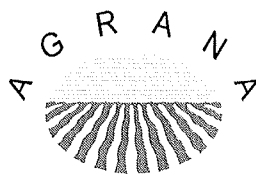
Mikael Olsson



inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 662/1.03.2001

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 9/2001

Bucuresti, 27 martie 2014



AGRANA ROMANIA SA
SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST

RAPORTUL DIRECTORATULUI PENTRU ANUL 2013

In exercitiul financiar 1 ianuarie – 31 decembrie 2013, administrarea Societatii s-a facut in sistem dualist, prin Directorat si Consiliu de Supraveghere.

Componenta Consiliului de Supraveghere in perioada 01.01.2013 - 31.12.2013 a fost urmatoarea:

- Martin Doppler – presedinte;
- Gerhard Robl – membru;
- Roman Knotzer – membru.

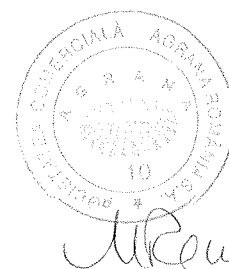
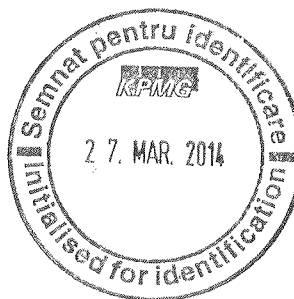
Directoratul, ai carui membri sunt numiti de catre Consiliu de Supraveghere, a fost format din 3 membri:

- Iulia Gabriela Petrea – presedinte;
- Madalina Andreea Roman – membru;
- Catalin Adrian Limbidis – membru.

Pe parcursul anului 2013, Consilul de Supraveghere si Directoratul au tinut sedinte operative cu scopul de a analiza modul de administrare si situatia financiara a S.C. Agrana Romania S.A.

Controlul intern al Societatii este asigurat de persoanele din conducerea acesteia, care au drepturi depline in a supraveghea, verifica și controla toate operatiunile economice și financiare ale Societatii, modul in care personalul isi indeplineste obligatiile stabilite in fisa postului cu privire la desfasurarea activitatii, respectarea protectiei muncii, respectarea normelor privind protectia mediului si a altor riscuri in desfasurarea activitatii.

Persoanele din conducerea Societatii pot solicita in orice moment persoanelor din subordine efectuarea de verificari suplimentare, tinerea sub observatie pentru anumite perioade de timp a anumitor activitati din cadrul Societatii.

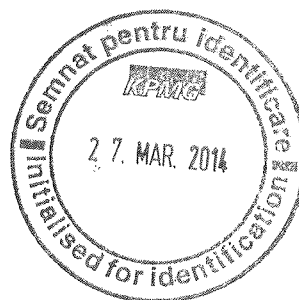


Orice abatere sesizata care ar putea avea consecințe economice, financiare, patrimoniale sau de alta natura asupra Societatii se raporteaza direct membrilor Directoratului in momentul identificarii acesteia.

Indicatorii financiari realizati de S.C. AGRANA ROMANIA S.A. in anul financiar 2013 sunt prezentati comparativ cu cei obtinuti in anul 2012 in cele ce urmeaza:

RON	ianuarie - decembrie 2012	ianuarie - decembrie 2013	% 2013 vs. 2012
Cifra de afaceri	1.223.059.099	1.223.395.128	100%
Venituri operationale	1.383.595.199	1.057.496.078	76%
Cheltuieli operationale	1.376.285.737	1.149.939.149	83%
Profit /pierdere operational	7.309.462	(92.443.071)	-
Venituri financiare	39.520.824	46.968.308	119%
Cheltuieli financiare	45.000.561	58.722.804	130%
Pierdere financiara	(5.479.737)	(11.754.496)	215%
Total venituri	1.423.116.023	1.104.464.386	78%
Total cheltuieli	1.421.286.298	1.208.661.953	85%
Rezultat brut	1.829.725	(104.197.467)	-
Impozit pe profit	1.714.595		-
Rezultat net	115.130	(104.197.567)	-

In perioada Ianuarie - Decembrie 2013 societatea a inregistrat un rezultat negativ din activitatea operationala, respectiv o pierdere de 92.443.071 RON, iar din activitatea financiara o pierdere de 11.754.496 RON, rezultatul net al exercitiului fiind o pierdere de 104.197.567 RON.



U. Roman

REZULTATELE GENERALE ALE ANULUI 2013

(prezentate comparativ cu cele ale anului 2012)

<i>Indicatorul</i>	<i>UM</i>	<i>Anul 2012</i>	<i>Anul 2013</i>	<i>'13 vs. '12 (%)</i>
1. Total vanzari zahar	tone	271.892	368.809	135,6%
2. Cifra de afaceri (neta)	RON	1.223.059.099	1.223.395.128	100,0%
din care din vanzari:				
▪ Zahar	RON	964.553.435	1.099.779.894	114,0%
▪ Vanzari subproduse si alte marfuri	RON	197.577.374	59.844.294	30,3%
▪ Vanzari diverse si servicii	RON	60.928.291	63.770.940	104,7%
3. Pret mediu de vanzare				
▪ Zahar	RON/tona	3,548	2,982	84,0%
4. Marja bruta a vanzarilor	%	8,67	0,91	10,5%
5. Rata profitului net	%	0,01	-	- %

In anul 2013 structura vanzarilor de zahar pe canale de distributie, in valori absolute si procente, se prezinta astfel:

	<u>Valoare RON</u>	<u>%</u>
Intern	800.899.437	72,8%
din care:		
- Retail	595.744.906	54,0%
- Industrie	200.269.303	18,3%
- Altele	4.885.228	0,5%
Vanzari intracomunitare	224.959.708	20,5%
Export	73.920.749	6,7%



Nivelul total al cifrei de afaceri nete in anul 2013 s-a pastrat constant comparativ cu anul precedent. Cifra de afaceri din vanzarea zaharului a crescut fata de anul 2012 cu 14%, crestere datorata volumului de zahar comercializat in anul 2013, semnificativ crescut fata de anul precedent (+36%). Cresterea de volum a compensat si scaderea cu 16% a pretului mediu de vanzare.

In acelasi timp, se observa o diminuare cu 70% a vanzarilor de subproduse si alte marfuri, diminuarea datorandu-se in principal vanzarilor de zahar brut (30.000 TO) si sfecla de zahar (126.300 TO) efectuate doar in anul 2012.

ANALIZA CREDITORILOR SI DEBITORILOR

La sfarsitul anului 2013 situatia datoriilor si creantelor Societatii era urmatoarea:

1. CREDITORI

TOTAL 617.353.049 RON

Din care:

a) Furnizori interni (inclusiv avansuri incasate) 48.401.588 RON

b) Furnizori externi 5.548.868 RON

c) Furnizori din grup 288.713.093 RON

Total datorii comerciale (inclusiv avansuri) 342.663.549 RON

d) Datorii financiare fata de entitati afiliate 264.815.352 RON

Total datorii financiare 264.815.352 RON

Alte datorii (inclusiv fiscale) 9.874.148 RON

2. DEBITORI

TOTAL 153.348.716 RON

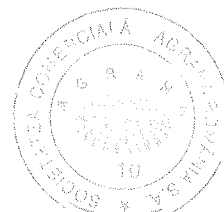
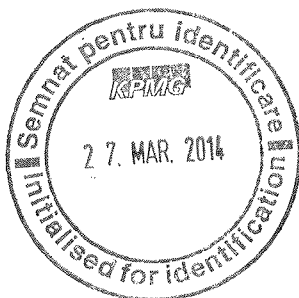
Din care:

a) Clienti terti (inclusiv avansuri) 64.337.807 RON

b) Clienti din cadrul grupului 65.996.768 RON

Total creante comerciale 130.334.575 RON

Alte creante terti 23.014.141 RON



Handwritten signature

ANALIZA ACTIVITATII DE PRODUCTIE

In cursul anului 2013 S.C. AGRANA ROMANIA S.A. a obtinut, in nume propriu, in fabricile sale sau din contracte de procesare incheiate cu firme terte si afiliate, o cantitate de 200.037 tone zahar alb.

Societatea a prelucrat in nume propriu sau pentru afiliate, in fabrica din Roman o cantitate de 30.659 tone de zahar brut si 428.924 tone sfecla de zahar.

Pe parcursul anului 2013, o cantitate de 2.654 to de zahar „in afara cotei” din productia realizata in anul 2012 in Roman, au fost reclasificate in zahar „in cota”.

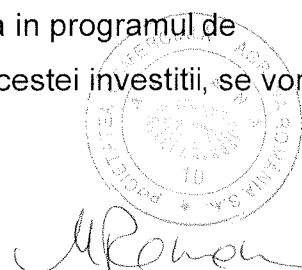
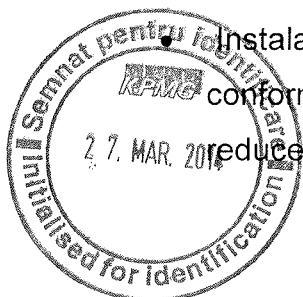
Echipamentele si suprafetele aferente productiei primare din fabrica Buzau au fost inchiriate catre Agrana Buzau SRL, aceasta societate folosindu-le pentru rafinarea a 116.380 tone zahar brut.

In baza unor contracte de prelucrare a radacinilor de sfecla de zahar semnate in Decembrie 2012, compania Agrana Zucker GmbH a procesat (in fabricile ei din Austria) pentru S.C. AGRANA ROMANIA S.A. o cantitate de 129.111 tone de sfecla „in afara cotei”, obtinand 20.000 tone zahar alb „in afara cotei”. Pe parcursul anului 2013, o cantitate de 4.516 to din acest zahar „in afara cotei” au fost reclasificate in zahar „in cota”.

Principalele proiecte de investitii/ reparatii capitale initiale/ finalizate in anul 2013 in vederea eficientizarii activitati economice a societatii si respectarii cerintelor de mediu, au fost:

- Construirea in locatia Roman a unei statii de epurare ape uzate, investitie realizata cu respectarea cerintelor de mediu, urmand sa reduca incarcarea organica a apelor uzate la nivelul legal admis;
- Finalizarea statiei de afinatie zahar brut in fabrica din Buzau, pentru a face posibila si rafinarea zaharului brut de calitate inferioara, in conditiile mentinerii calitatii standard a zaharului alb produs, fara o crestere exagerata a costurilor de procesare, pastrand si ritmul de topire uzual al fabricii;
- Modernizarea aparatelor vacuum de la produsul B ale fabricii din Buzau prin montarea si punerea in functiune a instalatiei de automatizare realizata cu echipamente Siemens. Lucrarea are ca avantaje cresterea nivelului calitativ al zaharului alb si reducerea consumului de energie;

• Instalarea in fabrica din Buzau a filtrelor PKF, investitie cuprinsa in programul de conformare impus de autoritatile de mediu. Urmare a realizarii acestei investitii, se vor reduce semnificativ pierderile de zahar in namol;



- Pentru marirea capacitatii de transport a zaharului alb, rafinat catre silozuri, respectand, cerintele standardelor IFS, a fost instalat un transportor vibrant in fabrica din Buzau;
- In vederea asigurarii conditiilor optime de munca pentru salariatii din productia secundara Buzau, a fost realizata o instalatie de climatizare performanta;
- Automatizarea sectorului de ambalare in fabricile Buzau si Roman a continuat cu punerea in functiune a unei linii automata de ambalare si paletizare zahar in saci (10, 25, 50 kg) si a unei masini automate de infoliat paleti ce deserveste toate liniile de ambalare din Buzau. Aceaste investitii vor conduce la cresterea productivitatii in sectorul ambalare, reducandu-se corespunzator costurile unitare, vor oferi flexibilitate in productie, crescand totodata nivelul calitativ al procesului, respectandu-se cerintele IFS;
- Lucrari de modernizare a echipamentelor interioare la silozurile din Buzau si Roman (pod rotativ si sneck extractie), echiparea cu sistem de conducte aerare pentru conditionarea zaharului alb vrac depozitat. Realizarea unei statii de reglare a umiditatii si temperaturii, complet automata ce deserveste toate cele trei silozuri
In urma acestei investitii zaharul alb poate fi depozitat pe o perioada mai lunga fara modificari calitative;
- Pentru imbunatatirea cristalizarii la produsele B si C, in timpul prelucrarii sfeclei de zahar s-a decis folosirea sistemului de fierbere in cascada. Acesta a dus la cresterea calitatii si cantitatii de cristale, scurtarea timpului de fierbere si reducerea consumului energetic;
- Pentru reducerea consumului de energie in campaniile de productie primara ale fabricii Roman, a fost imbunatatita statia de evaporatie;

RESURSELE FINANCIARE

Resursele financiare necesare activitatii de productie au fost asigurate din vanzari de zahar, melasa, produse zaharoase, servicii, precum si din credite.

La 31 Decembrie 2013, Societatea beneficia de urmatoarele facilitati de credit:

- Facilitate de credit revolving, multicurrency, oferita de Agrana Groups Services Gmbh, in suma de 20.000.000 EUR. Rata dobanzii aferenta tragerilor denuminate in EUR din facilitate este de 3M EURIBOR +1,75% p.a. Facilitatea expira in data de 31 august 2014. La data de 31 decembrie 2013 din facilitate era utilizata de Societate suma de



19.999.994 EUR, echivalent a 89.693.973 lei (31 decembrie 2012: 19.999.994 EUR, echivalent a 88.581.973 lei).

- Facilitate de credit revolving, multicurrency, oferita de Agrana Groups Services Gmbh, in suma de 55.000.000 EUR, comuna cu Agrana Buzau SRL, Agrana Tandarei SRL si Agrana Agro SRL. Facilitatea expira la data de 15 februarie 2014. La data de 31 decembrie 2013, Societatea utilizase din facilitate 38.954.251 EUR, echivalent a 174.698.131 lei, (31 decembrie 2012: 23.954.251 EUR, echivalent a 106.095.775 lei). Rata dobanzi este de 3M EURIBOR +1,75% p.a. pentru trageri denominate in EUR. La scadenta, imprumutul a fost prelungit cu inca un an si anume pana la 15 februarie 2015.

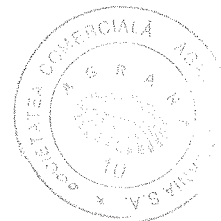
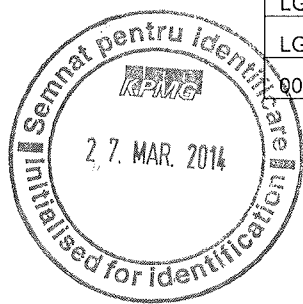
In cursul anului 2012, Societatea a efectuat trageri in suma de 19.000.000 EUR si rambursari in suma de 4.000.000 EUR si respectiv rambursari in suma de 8.700.000 USD.

Dobanda de plata aferenta imprumuturilor din cadrul grupului la data de 31 decembrie 2013 este de 451.699 lei (31 decembrie 2012: 9.830.330 lei).

- Facilitate de credit pentru finantarea capitalului circulant de la Raiffeisen Bank Romania, in suma totala de 10.000.000 lei. Facilitatea expira la data de 31 mai 2014. La data de 31 decembrie 2013 facilitatea nu era utilizata.
- Facilitate de credit suport in vederea realizarii de operatiuni financiare derivate, oferita de Raiffeisen Bank, in suma totala de 500.000 EUR; facilitatea expira la data de 30 iunie 2014. La data de 31 decembrie 2013 facilitatea nu era utilizata.
- Facilitate de credit pentru finantarea capitalului circulant si emiterea de scrisori de garantie/acreditiv, comuna cu Agrana Buzau SRL si Agrana Tandarei SRL, acordata de Unicredit Tirioc Bank, in suma totala de 10.000.000 EUR, facilitate garantata cu ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare curente deschise la banca.
Pentru tragerile in lei din facilitate, rata dobanzii percepute este de ON ROBOR +2.5% p.a. Facilitatea expira la data de 15 noiembrie 2014.

La data de 31 decembrie 2013, din facilitate sunt eliberate scrisorile de garantie de mai jos:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data expirare
LG/PB12010418RON	29/10/2012	APIA	8,754,579	RON	31/01/2015
LG/PB13000935RON	13/02/2013	APIA	9,867,368	RON	31/12/2014
00888 02 0017505	22/11/2013	APIA	25,025,000	RON	31/01/2016



M. Roman

- Facilitate de credit suport in vederea realizarii de operatiuni financiare derivate, oferita de Unicredit Tiriace Bank, in suma de 300.000 EUR, cu data de expirare 15 noiembrie 2014. La data de 31 decembrie 2013, facilitatea nu era utilizata.
- Facilitate de credit suport pentru emiterea de scrisori de garantie si acreditive, oferita de Raiffeisen Bank Romania, comuna cu AGFD Tandarei SRL, Agrana Buzau SRL si Agrana Tandarei SRL in suma totala de 30.000.000 EUR, facilitate garantata cu ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare curente deschise la banca.

Facilitatea expira la data de 15 aprilie 2018. La data de 31 decembrie 2013, din facilitate sunt eliberate scrisorile de garantie de mai jos:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data expirare
GI/46627	25/10/2013	APIA	2,300,000	RON	31/12/2015
GI/45896	27/09/2013	APIA	776,910	RON	15/11/2015
GI/45973	24/09/2013	APIA	293,251	RON	15/11/2015
GI/45970	24/09/2013	APIA	797,760	RON	15/11/2015
GI/45897	24/09/2013	APIA	776,910	RON	15/11/2015
GI/46157	24/09/2013	APIA	10,348,449	RON	31/01/2016
GI/47124	03/12/2013	BIROUL VAMAL NEAMT	4,500,000	RON	28/02/2014

Toate facilitatile de credit sunt garantate cu scrisori corporative emise de Agrana Beteiligungs AG.

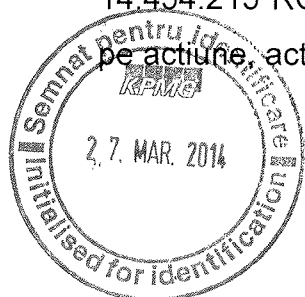
REZULTATELE FINANCIARE

Conform Balantei Sintetice si a Contului de Profit si Pierdere pentru anul 2013, S.C. AGRANA ROMANIA S.A. a inregistrat o pierdere in valoare de 104.197.567 RON.

CAPITALUL SOCIAL

Actionari	Capital social (RON)	Nr. Actiuni	Participare
Agrana Zucker GmbH	13.270.896	132.708.955	91,81 %
AVAS	585.686	5.856.865	4,05 %
Altii actionari	597.633	5.976.327	4,13 %
Total	14.454.215	144.542.148	100,00%

La data de 31 Decembrie 2013 capitalul social inregistrat la Registrul Comertului a fost de 14.454.215 RON, fiind impartit in 144.542.148 actiuni, cu o valoare nominala de 0,10 RON pe actiune, actiunile fiind integral subscrise si platite de actionari.



În anul 2013 acționarul majoritar al societății, Agrana Zucker GMBH, a achiziționat de pe Bursa de Valori București, un număr de 995.078 acțiuni, crescând participatia sa în capitalul Agrana România la 91.81%.

Managementul riscului

În cursul activității sale, Societatea este expusă riscului de credit, riscului valutar, riscului de lichiditate, riscului ratei dobânzii, riscului de piață și riscului de mediu economic.

a. Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute pentru toți clienții noi, data de scadență a creanțelor este atent monitorizată iar sumele al căror termen de încasare a fost depășit sunt urmărite cu promptitudine.

b. Riscul valutar

Există un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei. În prezent nu există o altă piață în afara României pentru conversia leului în alte valute.

c. Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare.

d. Riscul de rată a dobânzii

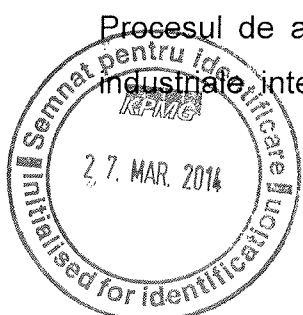
Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor.

e. Riscul de piață

Economia românească este parte integrantă a Uniunii EURpene unde există un regim al zaharului supus frecvent modificărilor. Conducerea Societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc la nivelul Uniunii Europene și implicit în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatului din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății.

f. Riscul mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor în funcție de risc care a avut loc pe piețele financiare și industriale internaționale începând cu 2007 a afectat performanța acestora, inclusiv piața



Handwritten signature

bunurilor de consum si pietele bunurilor industriale din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pietei industriale si a bunurilor de consum si externe si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare si industriale.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini continuitatea activitatii Societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- monitorizarea si reducerea costurilor.

Evenimente ulterioare

La data de 12 februarie 2014, facilitatea de credit revolving multicurrency, acordata de Agrana Group Services GMBH (fosta Bruder Hernfeld GmbH) in suma de 55.000.000 EUR, comuna cu Agrana Buzau SRL, Agrana Tandarei SRL si Agrana Agro SRL, fost prelungita pana la data de 15 februarie 2015.

Directorii Societatii nu au cunostinte de alte evenimente ulterioare datei bilantului care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

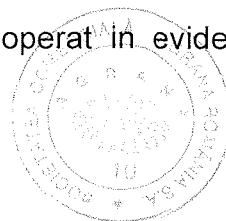
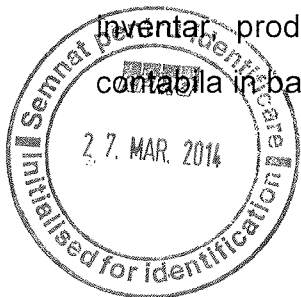
CONFORMITATEA CU LEGEA CONTABILITATII

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata 2009, modificata si completata si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

Inregistrarile in contabilitate au fost facute cu respectarea Legii Contabilitatii pe baza documentelor justificative, respectandu-se planul general de conturi.

Registrele de contabilitate s-au utilizat in concordanta cu destinatia acestora, permitand in orice moment identificarea si controlul operatiunilor contabile efectuate.

Intrările, ieșirile și transferurile între depozite pentru materii prime, materiale, obiecte de inventar, producția neterminată, semifabricatele, produsele finite s-au operat în evidența contabilă în baza documentelor primare prevăzute în Legea Contabilității



Alina

- Notele de receptie au fost intocmite in baza verificarii bunurilor din punct de vedere cantitativ si calitativ, sub directa supraveghere a comisiilor de receptie, in concordanta cu deciziile interne;
- Materialele au fost date in consum pe baza documentelor justificative intocmite de responsabilii fiecarui sector de productie sau serviciu;
- Productia obtinuta a fost predata depozitelor pe baza rapoartelor de productie, notelor de cantar si cu viza CTC;
- Vanzarile s-au facut cu intocmirea imediata a avizelor de insotire urmate de facturi fiscale in termenele prevazute de lege.

Pentru verificarea inregistrarii corecte in contabilitate a operatiunilor efectuate, lunar s-a intocmit balanta de verificare. Stocurile scriptice si faptice au fost verificate, prin confruntarea balantelor analitice cu balanta sintetica.

Contabilitatea interna de gestiune a asigurat colectarea si repartizarea cheltuielilor pe destinatii, respectiv pe centre de cost/ activitati/ produse, asigurandu-se astfel o urmarire corecta a costurilor de productie si a costurilor fixe.

Inventarierea s-a facut cu respectarea reglementarilor elaborate de Ministrul de Finante cuprinse in Ordinul 2861 /2009 si a parcurs urmatoarele etape:

- Inventarierea fizica a valorilor materiale si banesti prin numarare, cantarire, aprecierea starii stocurilor si a vandabilitatii acestora;
- Confirmarea soldurilor de la principalii clienti si furnizori;
- Confirmarea soldurilor cu institutiile bancare, atat pentru disponibilitati, cat si pentru creditele aflate in derulare;
- Inventarierea si re-analizarea privizioanelor pentru riscuri si cheltuieli .

In valorificarea inventarierii s-a urmarit punerea de acord a situatiilor faptice cu evidenta contabila.

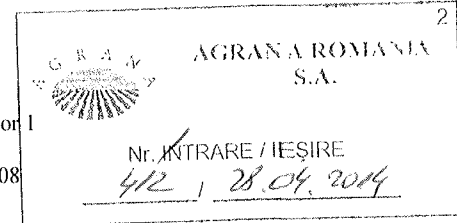
Presedinte Directorat,
Gabriela Petrea




Membru Directorat,
Madalina Roman




AGRANA ROMANIA SA
Sediul social: Bucuresti, Soseaua Straulesti nr.178-180, sector 1
Capital social: RON 14.454.214,8
Inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/4411/2008
CIF RO2083754



Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor (AGOA) Agrana Romania SA a fost convocata prin publicarea convocatorului in Monitorul Oficial partea a IV-a nr. 1933 din 27.03.2014 si ziarul Bursa nr.59 din 27.03.2014. Adunarea a avut loc la data de 28.04.2014, orele 11:00 la sediul societatii din Bucuresti Sos. Straulesti 178-180, sector 1. La AGOA au fost prezenti urmatorii actionari: Agrana Zucker GmbH reprezentata prin Valentina Preda conform procurii inregistrata la societate sub nr. 378/16.04.2014, Sorina Balabaneanu si Broadhurst Investments Limited reprezentata prin Mandoc Dumitru conform procurii inregistrata la societate sub nr. 384/17.04.2014, care detin un numar total de 133.487.699 actiuni, reprezentand 92,3520 % din capitalul social subscris si varsat, conform listei de prezenta la AGOA. Constatandu-se ca AGOA este legal si statutar constituita si poate delibera in mod valabil, actionarii prezenti/ reprezentati au adoptat urmatoarea hotarare astfel: au fost exprimate voturi valabile pentru un numar total de 133.487.699 actiuni, reprezentand 92,3520% din capitalul social, hotararea fiind adoptata cu 132.709.105 voturi pentru (reprezentand 99,4167% din voturile prezente), 0 voturi abtineri si 778.594 voturi impotriva

**Hotararea nr. 1
din 28 aprilie 2014**

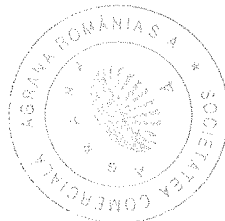
Referitor la punctul 3 al ordinii de zi,

Adunarea Generala a Actionarilor aproba situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2013 ale Agrana Romania SA respectiv bilantul contabil, contul de profit si pierderi, avand in vedere urmatoarele:

- a) Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor nr. 1/2014 a Agrana Romania SA ia la cunostinta raportul Directoratului, raportul Consiliului de Supraveghere si raportul de audit financiar intocmit de KPMG referitor la bilantul contabil al Agrana Romania SA pentru anul financiar 2013;
- b). Agrana Romania SA a inregistrat o pierdere neta de 104.197.567 RON care se va reporta in exercitiul financiar al anilor urmati;
- c). In conformitate cu dispozitiile legii nr. 31/1990, se va depune la organul fiscal competent, o copie a bilantului contabil, impreuna cu contul de profit si pierderi, raportul Directoratului, raportul Consiliului de Supraveghere si raportul financiar de audit intocmit de KPMG. Se va transmite totodata o copie a bilantului contabil pietelor de valori organizate, in particular catre ASF si BVB piata RASDAQ.

PRESEDINTE

Gabriela Petrea



SECRETAR

Sorina Balabaneanu



Raportul Consiliul de Supraveghere Pentru anul 2013

Membrii Consiliului de Supraveghere

În perioada 01 Ianuarie – 31 Decembrie 2013, componenta Consiliului de Supraveghere al Agrana Romania a fost următoarea: Domnul Martin Doppler – presedinte, Domnul Gerhard Robl – membru si Domnul Roman Knotzer – membru.

Membrii Directoratului

Membrii Directoratului, numiti de catre Consiliu de Supraveghere pentru perioada 01 Ianuarie – 31 Decembrie 2013, au fost: Doamna Iulia Gabriela Petrea -- presedinte, Doamna Madalina Andreea Roman -- membru si Domnul Catalin Adrian Limbidis -- membru.

Activitatea Consiliului de Supraveghere in 2013

În ultimul an, Consiliul de Supraveghere a oferit în mod regulat îndrumari/ sfaturi Directoratului cu privire la administrarea societății, a supravegheat cu atentie activitatea de management, asigurandu-se de legalitatea si oportunitatea acesteia. Consiliul de Supraveghere a fost implicat direct în toate deciziile fundamentale ale Agrana Romania.

Directoratul a informat Consiliul de Supraveghere in mod regulat, la timp si de o maniera cuprinzatoare, atat verbal cat si in scris, despre derularea activitatii societatii. Aceste informatii au vizat toate aspectele relevante ale strategiei de afaceri a Grupului, ca de exemplu vanzarile, marketing-ul, distributia, investitiile, sanatatea si securitatea in munca, mediul, calitatea, juridicul, financiarul (inclusiv trezoreria si taxele) si personalul. Abaterile inregistrate in activitatea curenta vs. bugetul aprobat au fost prezentate in numeroase analize/ rapoarte, Consiliul de Supraveghere avand întotdeauna posibilitatea

de a analiza în profunzime și de a se consulta, înainte de a emite opinii referitoare la propunerile Directoratului.

Consiliul de Supraveghere a avut discuții detaliate și deschise privind proiectele viitoare ale companiei cu Directoratul, aprobând propuneri specifice legate de proiectele de investiții majore.

Consiliul de Supraveghere cunoaște importanța managementului riscului și îi acorda o atenție deosebită.

Consiliul de Supraveghere a stabilit următoarele:

- În 2013, compania a fost condusă în conformitate cu dispozițiile Actului Constitutiv și în conformitate cu toate deciziile relevante ale Adunărilor Generale ale Acționarilor;
- Compania a fost condusă în conformitate cu interesul general al acționarilor;
- Deciziile de business și management au fost luate cu bună-credință și membrii Directoratului au acționat responsabil și loial.

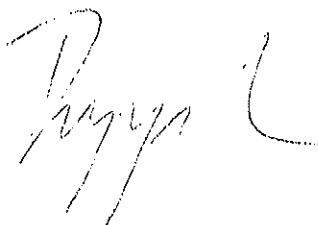
Situațiile financiare anuale

Consiliul de Supraveghere a verificat Raportul Directoratului și Situațiile Financiare Auditate ale Companiei pentru anul 2013, întocmite în conformitate cu OMF nr. 3055/2009 (cu modificările ulterioare).

Rezultatul net raportat de Agrana Romania S.A. pentru anul 2013 a fost o pierdere de 104.197.567 lei. Acest rezultat va fi prezentat spre aprobare viitoare Adunării Generale a Acționarilor pe 28 Aprilie 2014.

20 Martie 2014, București

Martin Doppler



Gerhard Robl



Roman Knotzer

