



AGRANA ROMANIA SA SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST

Catre: ASF

RAPORT SEMESTRIAL

Semestrul 1 2016;

Conform Regulamentului CNVM nr.1/2006

AGRANA ROMANIA SA

Sediul: Bucuresti, soseaua Straulesti nr.178-180, sector 1

Tel: 0372/381.000 Fax: 0372/871.640

CIF RO 2083754

J40/4411/2008

Tranzactionabila pe BVB, sectiunea sistem alternativ de tranzactionare ATS

Registrul actiunilor si al actionarilor: Depozitarul Central S.A. Bucuresti

Simbol: BETA

Capital social inregistrat la 30.06.2016 la ORCTB: 14.454.214,8 LEI

Actiuni nominative in forma dematerializata

1.Situatia economico-financiara

a) Elemente de bilant

INDICATORI	UM		
		30.06.2015	30.06.2016
1. Total active,din care:	LEI	598.325.786	648.785.375
a) stocuri	LEI	230.548.361	303.866.156
b) creante	LEI	163.208.172	136.835.507
c) numerar (banca, casa)	LEI	7.840.547	19.686.820
2.Total pasive curente (datorii la furnizori, bugete, TVA, salarii),din care:	LEI	584.873.043	628.321.223
a) datorii la institutii de credit	LEI	-	-
b)avansuri incasate in contul comenzilor	LEI	712.071	2.081.907
c)datorii comerciale catre furnizori	LEI	31.322.114	40.788.315
d)sume datorate entitatilor afiliate	LEI	547.365.984	579.290.458
e)alte datorii(inclusiv fiscale)	LEI	5.472.873	6.160.543

3.Datorii pe termen mediu : din care:	LEI	
a)datorii la institutii de credit	LEI	-
b) datorii financiare catre societati afiliate	LEI	-

Datoriile totale (curente si pe termen mediu) inregistrate de societate la 30 iunie 2016, in valoare totala de 628.321.223 LEI au urmatoarea structura:

• datorii comerciale catre furnizori interni:	31.926.833 LEI
• datorii comerciale catre furnizori externi :	8.861.482 LEI
• datorii comerciale catre entitati afiliate :	29.472.091 LEI
• avasuri incasate in contul comenzilor	2.081.907 LEI
• Datorii financiare fata de entitati afiliate	549.818.367 LEI
• alte datorii :	6.160.543 LEI

Creantele societatii inregistrate la 30 iunie 2016, in valoare de 136.835.507 LEI, au urmatoarea componenta:

• creante comerciale terti (clienti + avansuri catre furnizori):	107.531.229 LEI
• creante comerciale entitati afiliate:	16.689.193 LEI
• alte creante (diversi debitori)	12.615.085 LEI

b) Contul de profit si pierdere

RON	Ianuarie - Iunie 2015	Ianuarie - Iunie 2016	% 30.06.2016 vs. 30.06.2015
Cifra de afaceri	385.746.236	384.716.387	-0,27%
Venituri operationale	340.179.119	399.936.768	17,57%
Cheltuieli operationale	350.841.160	397.855.499	13,40%
Profit /pierdere operational	-10.662.041	2.081.269	
Venituri financiare	3.865.616	3.984.886	3,09%
Cheltuieli financiare	6.210.464	7.661.350	23,36%
Pierdere financiara	-2.344.848	-3.676.464	56,79%
Total venituri	344.044.735	403.921.654	17,40%
Total cheltuieli	357.051.624	405.516.849	13,57%
Rezultat brut	-13.006.889	-1.595.195	-87,74%
Impozit pe profit			
Rezultat net	-13.006.889	-1.595.195	-87,74%

In perioada Ianuarie – Iunie 2015 Societatea a inregistrat un rezultat pozitiv din activitatea operationala, respectiv o pierdere de 2.081.269 RON, iar din activitatea financiara o pierdere de 3.676.464 RON, rezultatul net al semestrului 1 2016 fiind o pierdere de 1.595.195 RON.

c) Cash flow

Denumirea elementului	30.06.2015	30.06.2016
	1	2
A		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Pierdere neta	(13.006.889)	(1.595.195)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	8.519.869	8.427.944
Ajustari de depreciere / (reluari la venituri) privind activele circulante	5.556.984	2.436.926
Cheltuieli / (Reluati la venituri) din provizioane	(1.975.934)	(532.405)
Veniturile din dobanzi	(3.272)	(1.104)
Cheltuieli privind dobanzile	3.562.613	4.223.055
Efectul diferentelor de curs valutar asupra imprumuturilor	521.911	929.660
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarilor corporale si necorporale	51.017	(6.779)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	3.226.299	17.072.492
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(52.252.078)	1.286.652
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	7.791.298	(109.711.589)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(172.937.382)	(29.412.918)
Dobanzi incasate	3.272	1.104
Dobanzi plătite	(3.561.204)	(3.234.883)
Numerar generat din activitati de exploatare	(217.729.795)	(123.999.142)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(5.369.967)	(7.029.696)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	24.409	105.331
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare	-	1.942
Numerar net utilizat in activitati de investitie	(5.345.558)	(6.922.423)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	276.603.544	787.112.043
Rambursari de imprumuturi	(48.636.081)	(639.322.023)
Flux de numerar net generat din activitati de finantare	227.967.463	147.790.020
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	4.892.110	16.868.455
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2.948.437	2.818.365
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	7.840.547	19.686.820

2. Analiza activitatii societatii in cursul semestrului 1 2016

a) Descrierea activitatii de baza

Agrana Romania SA are ca obiect de activitate principal producerea si comercializarea zaharului si a produselor derivate.

Agrana Romania SA detine trei fabrici de zahar. astfel:

- fabrica din Roman, strada Energiei nr.6;
- fabrica din Buzau, Aleea Industriei nr.7
- fabrica din Tandarei, strada Teilor nr.1-3

Fabrica din Roman poate procesa atat zahar brut cat si sfecla de zahar, in timp ce in fabricile din Buzau si Tandarei se proceseaza numai zahar brut.

b) Infiintarea societatii comerciale, actionariat

Societatea Agrana Romania SA a fost infiintata in anul 1991.

La 30 iunie 2015, capitalul social este compus din 144.542.148 actiuni cu o valoare nominala de 0.10 RON fiecare (2013: 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 2014 si 30 iunie 2015 este urmatoarea:

Actionari	Capital social (lei)	Numar 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%

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale. . in timpul semestrului 1 2016:

Nu au existat fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar.

d) Analiza achizitiilor si /sau instrainarilor de active

In cursul semestrului 1 2016 Agrana Romania S.A. a achizitionat active imobilizate (imobilizari corporale si necorporale) in valoare de 4.054.898 lei.

In perioada ianuarie-iunie 2016 societatea a vandut/casat mijloace fixe cu o valoare de intrare de 981.479 lei (valoarea neta: 36.505 lei)

e) Descrierea principalelor rezultate ale activitatii societatii

Pe parcursul perioadei ianuarie – iunie 2016 AGRANA ROMANIA SA a obtinut , in nume propriu, in fabricile sale sau din contracte de procesare incheiate cu firme terte si afiliate, o cantitate de 84.392 tone zahar alb.

In baza unui contract de prelucrare a radacinilor de sfecla de zahar incheiat intre Agrana Romania SA si Agrana Zucker GmbH, compania a prelucrat in fabrica din Roman o cantitate de 32.407 tone de sfecla „in afara cotei”, obtinand 5.000 tone zahar alb „in afara cotei” pentru compania afiliata mentionata anterior.

Principalele proiecte de investitii/ reparatii capitale initiale/ finalizate in cursul semestrului 1 2016, in vederea eficientizarii activitatii economice a societatii si respectarii reglementarilor de mediu incidente, au fost:

-La sucursala din Buzau, au fost demarate lucrari pentru conditionarea silozului imbunatatindu-se astfel calitatea zaharului prin controlul umiditatii si temperaturii pe durata depozitarii in silozuri.

- Pentru conformitatea cu cerintele si prevederile legislatiei de mediu, la fabrica din Roman au fost montate arzatoare pe gaz metan la cazanul cu aburi, cu emisii de noxe scazute si consumuri energetice reduse, integrare cu sistemul de automatizare al fabricii tip Siemens PSC7, programul de modernizare urmand sa continue si in semestrul 2.

-La sucursala Roman exista in implementare un program de achizitionare utilaje agricole moderne (masini erbicidat, vehicule specializate si accesorii) pentru a veni in sprijinul imbunatatirii rezultatelor culturii de sfecla de zahar.

-A fost demarata investitia ce vizeaza imbunatatirea trasabilitatii productiei secundare si in cadrul depozitelor Agrana prin implementarea unui sistem de tip warehouse management integrat cu sistemul ERP SAP, utilizat de societate. Se vine astfel in intampinarea cerintelor standardelor de siguranta alimentara si se reduce timpul de la momentul initierii unei comenzi de catre un client al societatii si pana la livrarea fizica a bunurilor comandate.

f) Analiza activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene. surse import)

Agrana Romania SA a efectuat achizitii de zahar brut din Republica Brazilia si Regatul Swaziland.

Pentru mentinerea cotei de piata. Societatea a apelat si in cursul primului semestru al anului 2016 la achizitii importante de zahar alb, atat de pe piata romaneasca cat si din alte tari UE (Austria, Ungaria. etc) si non-UE (Republica Moldova, Republica Ucraina).

In ceea ce priveste sfecla de zahar, productia este conditionata de factorii climatici precum si de specificul agriculturii tarii noastre insa societatea incerca cresterea, de la an la an, a numarului de hectare cultivate cu sfecla.

g) Profit obtinut:

S.C. Agrana Romania S.A. a inregistrat la 30 iunie 2016 o pierdere contabila de 1.595.195 LEI (30 iunie 2015: pierdere contabila 13.006.889 LEI).

h) Cifra de afaceri :

Agrana Romania SA a inregistrat in cursul semestrului 1 2016 o cifra de afaceri neta de: 384.716.387 LEI (30.06.2015: 385.746.236 LEI).

Cifra de afaceri a Societatii in valoare de 384.716.387 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:

<i>Lei</i>	30.06.2015	30.06.2016
Vanzari produse finite si marfuri (zahar)	331.619.540	343.425.051
Discount de volum acordat de catre Societate	-834.023	-1.811.738
Venituri din vanzari subprodate (melasa)	2.218.210	3.079.906
Venituri din servicii prestate si chirii	27.831.841	15.671.114
Venituri din vanzari indulcitori; produse zaharoase; seminte; sfecla. zahar brut. ingrasamant	24.271.327	23.398.371
Discount de volum acordat de catre Societate	-211.328	-36.619
Venituri din vanzari diverse (deseuri; materiale. etc)	850.669	990.302
	385.746.236	384.716.387

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

<i>Lei</i>	30.06.2015	%	30.06.2016	%
Intern. din care:	234.486.101	70,89%	248.909.427	72,86%
Retail	161.569.539		166.306.728	
Industrie	70.807.903		81.098.431	
Altele	2.108.659		1.504.268	

Export	1.672.364	0,51%	57.952.605	16,96%
Livrari intracomunitare	94.627.052	28,61%	34.751.281	10,17%
Total vanzari de zahar (propriu si marfa)	330.785.517	100%	341.613.313	100%

<u>Indicatorul</u>	UM	30.06.2015	30.06.2016	06.16 vs. 06.15 (%)
1. Total vanzari zahar	tone	158.274	145.637	-7,98%
2. Cifra de afaceri (neta)	RON	385.746.236	384.716.387	-0,27%
Vanzari de zahar alb	RON	330.785.518	341.613.313	3,27%
Vanzari subproduse si alte marfuri	RON	26.278.209	26.441.658	0,62%
Vanzari diverse si servicii	RON	28.682.510	16.661.416	-41,91%
3. Pret mediu de vanzare Zahar	RON/tona	2,437	2,642	8,39%

Nivelul cifrei de afaceri nete aferente trimestrului 1 2016 este relativ identic cu nivelul inregistrat la 30.06.2015. Cifra de afaceri din vanzarea zaharului alb a scazut fata de trimestrul 1 2015 cu 0,27%, mentinandu-se la un nivel comparativ cu trimestrul 1 2015, in principal datorita cresterii pretului de vanzare (+8,39%) in pofida volumelor vandute aflate in scadere cu -7,98%.

Scaderea vanzarilor diverse si din servicii cu 41,91% este explicata de serviciile de procesare prestate catre Agrana Buzau SRL si Agrana Zucker in cursul trimestrului 1 2015 si care nu au fost prestate si in cursul trimestrului 1 2016.

i) Piata detinuta si mediu concurential (%):

Agrana Romania SA nu detine date oficiale privind cota de piata detinuta pe piata zaharului in Romania.

Principalii competitori pe piata zaharului sunt: Zaharul Oradea SA, Zaharul Ludus SA, Fabrica de Zahar Bod SA, Tereos Romania SA.

j) Costuri:

Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate in perioada ianuarie – iunie 2015 de catre Agrana Romania S.A. a fost de 360.186.313 LEI (ianuarie-iunie 2014 466.499.329 LEI)

Costurile operationale totale inregistrate de catre Agrana Romania SA in perioada ianuarie – iunie 2016 a fost de 397.855.499 LEI . (ianuarie-iunie 2015 350.841.160 LEI)

k) Analiza surselor de finantare

Cheltuielile de capital curente sau anticipate au fost asigurate din vanzari de zahar, melasa, produse zaharoase, servicii, precum si din atragerea de credite.

La 30 iunie 2016, Societatea beneficia de urmatoarele facilitati de credit si avea imprumuturi atrase, conform celor de mai jos :

Imprumuturi de la entitati afiliate

Societatea a implementat in cursul anului 2015 prin intermediul societatii afiliate Agrana Group Services GmbH un program de management al lichiditatilor “payment factory”, principalele componente fiind:

- Inhouse bank;
- Management al platilor domestice si externe, prin intermediul sistemului informatic ERP SAP;
- Autorizare electronica a pachetelor de plati prin intermediul unei matrici de aprobari;
- Schimburi valutare si tranzactii derivative avand ca suport cursul de schimb;
- Finantare prin intermediul inhouse bank si a facilitatilor de credit datate 14 Iunie 2003 – facilitate de credit revolving, multicurrency, in suma de 55.000.000 Euro, comuna cu Agrana Buzau SRL, Agrana Tandarei si Agrana Agro SRL si respectiv 30 Septembrie 2004 – facilitate de credit revolving, multicurrency, in suma de 20.000.000 Euro, oferite de Agrana Group Services GmbH.

Dobanda este de 1M EURIBOR + 1.75% p.a. pentru solduri creditoare denumite in Euro.

La 30 Iunie 2016, soldul datoriilor financiare contractate de la entitati afiliate se regaseste mai jos:

	01.01.2016			30.06.2016		
	Sold in moneda tranzactie	Moneda	Sold LEI	Sold in moneda tranzactie	Moneda	Sold LEI
Imprumut RON	82,904,496	RON	82,904,496	80,935,351	RON	80,935,351
Imprumut EUR	70,324,734	EUR	318,184,260	103,711,857	EUR	468,881,309
Imprumut USD				420	USD	1,706
Total			401,088,755			549,818,366

Facilitati de credit contractate de la institutiile de credit

La 30 iunie 2016, Societatea beneficia de urmatoarele facilitati de credit de la institutiile de credit:

- 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 30 septembrie 2016. La data de 30 iunie 2016 facilitatea nu era utilizata.

- Facilitate de credit pentru finantarea capitalului circulant si emiterea de scrisori de garantie/acreditive, comuna cu Agrana Buzau SRL si Agrana Tandarei SRL, acordata de Unicredit Bank, in suma totala de 10.000.000 Euro care poate fi utilizata in numerar pana la limita de 2.500.000 Euro, facilitate garantata cu ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare curente deschise la banca.

Pentru tragerile in lei din facilitate, dobanda perceputa este de O/N ROBOR + 2,5% p.a. (pentru trageri sub forma de descoperit de cont) respectiv ROBOR 1M + 2,05% (pentru trageri pe termen scurt). Facilitatea expira la data de 15 noiembrie 2016.

La data de 30 iunie 2016, in baza prezentei facilitati erau emise urmatoarele scrisori de garantie:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data Expirare
00888-02-0205909	04/01/2016	APIA	465,000	RON	30/09/2016
00888-02-0232568	01/04/2016	APIA	2,700,000	RON	31/03/2017
00888-02-0250752	20/05/2016	BIROUL VAMAL CONSTANTA PORT	7,200,000	RON	31/08/2016
00888-02-0251680	24/05/2016	BIROUL VAMAL CONSTANTA PORT	8,650,000	RON	30/09/2016
00888-02-0251699	24/05/2016	APIA	2,238,500	RON	31/03/2018
Amendament 1 la 00888-02-0220535/02.03.2016	09/06/2016	APIA	3,198,825	RON	31/03/2017

La data de 30 iunie 2016, pe baza contragarantiilor emise de Unicredit Bank Austria AG, din facilitatea detinuta de AGRANA Beteiligungs AG la aceasta institutie de credit, sunt emise urmatoarele scrisori de garantie la ordinul Agrana Romania SA de catre Unicredit Tiriac Bank SA:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data Expirare
Amendament 1 la 00888-02-0087172/30.09.2014	27/10/2014	APIA	6,961,016	RON	31/01/2017
Amendament 1 la 00888-020180276 25/09/2015	27/10/2015	APIA	8,000,450	RON	31/01/2018
00888-02-0252466	26/05/2016	BIROUL VAMAL CONSTANTA PORT	51,000,000	RON	30/09/2016

Facilitate de credit suport pentru emiterea de scrisori de garantie si acreditive, oferita de Raiffeisen Bank Romania, comuna cu Agrana Buzau SRL si Agrana Tandarei SRL in suma totala de 10.000.000 euro, facilitate garantata cu ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare curente deschise la banca. Facilitatea expira la data de 30 aprilie 2021.

La data de 30 iunie 2016, in baza facilitatii mentionate sunt eliberate scrisorile de garantie de mai jos:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data Expirare
GI/58360	02/02/2016	APIA	907,040.00	RON	31/10/2016
GI/58516	15/02/2016	BIROUL VAMAL NEAMT	5,800,000.00	RON	30/06/2016

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

La 30 iunie 2016 si respectiv 1 ianuarie 2016, Societatea nu avea datorii catre institutiile de credit.

l) Lichiditati:

Disponibilitatile banesti detinute de Agrana Romania SA la 30 iunie 2016 au fost de 19.686.820 LEI (30 iunie 2015: 7.840.547 LEI).

m) Aspecte legate de angajatii/personalul societatii comerciale

Numarul mediu de angajati ai Societatii in cursul semestrului 1 2016 este de 466

La nivelul societatii sunt organizate 2 sindicate din care doar unul este reprezentativ.

n) Alte aspecte

Incepand cu anul 2015, societatea Agrana Romania SA a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, exercitiul financiar incepand la 01 martie si incheiandu-se la 28/29 februarie ale fiecarui an urmat. Astfel, primul exercitiu financiar diferit de anul calendaristic a fost exercitiul financiar 01.03.2015 - 29.02.2016.

3. Administrarea societatii

a) Prezentarea administratorilor si organelor statutare

In cursul semestrului 1 Ianuarie – Iunie 2016, administrarea Societatii s-a facut in sistem dualist, prin Directorat si Consiliu de Supraveghere.

Componenta **Consiliului de Supraveghere** in perioada 01.01.2016 - 30.06.2016 a fost urmatoarea:

Martin Doppler – presedinte

Andreas Schroeckenstein – membru

Roman Knotzer – membru

Directoratul, ai carui membri sunt numiti de catre Consiliu de Supraveghere, a fost format din 3 membri in perioada 01.01.2016-30.06.2016 :

Iulia Gabriela Petrea – presedinte;

Madalina Andreea Roman – membru;
Catalin Adrian Limbidis – membru.

Pe parcursul semestrului 1 2016 Consiliul de Supraveghere si Directoratul au tinut sedinte operative cu scopul de a analiza modul de administrare si situatia financiara a Agrana Romania SA.

Controlul intern al Societatii este asigurat de persoanele din conducerea acesteia, persoane ce au drepturi depline in a supraveghea si verifica toate operatiunile economice și financiare ale Societatii, modul in care angajatii isi indeplinesc obligatiile stabilite in fisele de post, respectarea prevederilor legale privind protectia muncii si a mediului. etc. Directorii Societatii pot solicita/ initia in orice moment verificari amanuntite si 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.

b) Acorduri, intelegeri, legaturi de familie

Nu exista nici un acord, intelegere, legatura de familie intre persoanele mai sus mentionate si o alta persoana care sa influenteze numirea acestora in Consiliul de Supraveghere sau Directorat.

c) Participarea administratorilor, conducerii executive la capitalul social

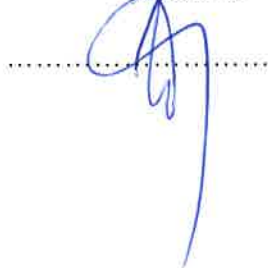
Nici un membru al Consiliului de supraveghere sau al directoratului nu are participari la capitalul societatii comerciale si/sau al societatilor afiliate.

Nu exista nici un accord, intelegere, legatura de familie care sa fi influentat numirea membrilor conducerii executive a societatii.

Nici un membru al conducerii executive nu are participari la capitalul societatii.

Semnaturi

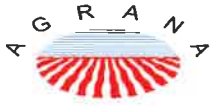
Vasii Adriana
Membru Directorat



Intocmit.

Cosmin Draghici
Contabil Sef





Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016



S.C. AGRANA ROMANIA S.A.

**Raportare contabila la data de
30 iunie 2016**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 cu
modificarile si completarile ulterioare



Cuprins:

- Bilantul
- Contul de profit si pierdere
- Date informative
- Situatia fluxurilor de numerar
- Politici contabile semnificative si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 98884317 din 16.08.2016

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNET-98884317-2016** din data de **16.08.2016** pentru perioada de raportare 6 2016 pentru CIF: **2083754**

Nu există erori de validare.

Bifati numai dacă este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala/ Sediul permanent fara personalitate juridica

Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul 2016

Entitatea AGRANA ROMANIA SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada SOSEAUA STRAULESTI Nr. 178-180 Bloc Scara Ap. Telefon 0372381000

Număr din registrul comerțului J40 4411 2008 Cod unic de inregistrare 2 0 8 3 7 5 4

Forma de proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1081 Fabricarea zahărului

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1081 Fabricarea zahărului

Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități de interes public ?

Entități mici

Microentități

Raportare contabilă la data de 30.06.2016 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 916/2016 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total

17.593.061

Profit/ pierdere

-1.595.195

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROMAN MADALINA

Numele si prenumele

DRAGHICI COSMIN

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Dan-Cosmin
Draghici

Digitally signed by Dan-Cosmin Draghici
DN: c=RO, o=Mun. Bucuresti, ou=SC AGRANA ROMANIA SA, ou=Contabilitate, title=Contabil Sef, cn=Dan-Cosmin Draghici, 2.5.4.20=0711000118, serialNumber=2006051670DDDC1, name=Dan-Cosmin D Draghici, givenName=Dan-Cosmin, sn=Draghici
Date: 2016.08.16 10:27:04 +03'00'

Semnătura electronica

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2016

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	30.06.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	249.627	194.594
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	191.031.456	186.641.856
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	223.602	220.677
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	191.504.685	187.057.127
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	196.592.372	303.866.156
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	138.818.201	136.835.507
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	2.818.365	19.686.820
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	338.228.938	460.388.483
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	642.844	1.339.765
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	642.844	1.339.765
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	507.784.394	628.321.223
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	-168.928.389	-166.608.431
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	22.576.296	20.448.696
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	3.388.041	2.855.635
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18	15.777	15.456
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22	15.777	15.456
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23	15.777	15.456
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	14.454.215	14.454.215
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	14.454.215	14.454.215
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35	19.101.921	19.101.921
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	45.778.341	44.091.478
IV. REZERVE (ct.106)	37	95.044.870	95.044.870
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	42	150.104.362	153.504.228
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE			
SOLD C (ct. 121)	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	44	5.086.730	1.595.195
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	19.188.255	17.593.061
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	19.188.255	17.593.061

Suma de control F10: 3968088256 / 12695095275

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 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

Numele si prenumele

DRAGHICI COSMIN

Semnătura





Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2015-30.06.2015	01.01.2016-30.06.2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	385.746.236	384.716.387
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	133.707.724	255.109.562
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	253.083.862	131.455.213
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	1.045.350	1.848.388
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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	0	14.431.785
Sold D	08	48.715.717	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.148.600	788.596
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	340.179.119	399.936.768
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	38.176.118	186.311.127
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.040.399	798.525
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	16.003.175	10.521.328
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	229.647.261	124.705.935
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	1.557	55.987
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	15.403.280	18.011.320
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	12.183.716	14.336.667
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	3.219.564	3.674.653
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	8.519.869	8.427.944
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	8.519.869	8.427.944
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	5.556.984	2.436.928

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	13.863.243	5.503.229
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	8.306.259	3.066.301
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	38.471.565	47.230.784
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	36.692.879	44.476.233
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	1.130.459	2.346.946
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	648.227	162.703
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		244.902
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-1.975.934	-532.405
- Cheltuieli (ct.6812)	40	645.855	967.595
- Venituri (ct.7812)	41	2.621.789	1.500.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	350.841.160	397.855.499
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	2.081.269
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	10.662.041	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	3.272	1.104
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	3.862.344	3.983.782
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	3.865.616	3.984.886
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	3.562.613	4.223.055
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	3.562.613	
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	2.647.851	3.438.295
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	6.210.464	7.661.350
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	2.344.848	3.676.464

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	344.044.735	403.921.654
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	357.051.624	405.516.849
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	13.006.889	1.595.195
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	13.006.889	1.595.195

Suma de control F20 : 5629471643 / 12695095275

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ROMAN MADALINA

Semnătura


INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGHICI COSMIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 30.06.2016

- 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	1.595.195	
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03		0	
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			
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 creditorii	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.	30.06.2015		30.06.2016
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24	437	466	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25	501	464	

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 plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	3.584.246
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	3.584.246
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	2.070.237
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	2.070.237
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	3.685.132
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	538
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	3.683.468
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	215
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		387.215
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	825.483	775.823
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	223.602	220.677
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	212.386	210.386
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77	11.396	11.396
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79	200.990	198.990
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	11.216	10.291

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	11.216	10.291
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	118.974.561	123.939.426
- creanțe comerciale externe, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	19.338.440	37.508.949
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	17.400.949	16.406.635
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	3.314	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	16.015.138	12.403.076
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	526.711	544.475
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93	15.488.427	11.858.365
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		236
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97	42.754.207	16.689.193
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473+ 4662), (rd.100 la 102)	99	4.538.997	210.446
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	4.497.826	155.152
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)	102	41.171	55.294
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la rezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	104.173	31.323
- în lei (ct. 5311)	116	66.750	10.400
- în valută (ct. 5314)	117	37.423	20.923
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	7.757.353	19.652.804
- în lei (ct. 5121), din care:	119	5.584.141	13.935.281
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	2.173.212	5.717.523
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122	6.820	3.238
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	584.873.035	628.336.677
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161	997.437	206.468
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a	997.437	206.468
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	32.034.187	42.870.222
- 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)	163	4.888.097	8.861.482
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	2.873.675	3.896.361
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	998.267	1.148.676
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	677.579	792.315
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	295.268	327.459
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	25.271	28.902
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	149	
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170	547.365.983	579.290.458
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	603.486	924.492

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	120.510	120.510
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	482.976	803.982
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	14.454.215	14.454.215
- acțiuni cotate 3)	181	14.454.215	14.454.215
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184	13.270.895	13.270.895
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	30.06.2015		30.06.2016	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	14.454.215	X	14.454.215	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	585.687	4,05	585.687	4,05
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193	585.687	4,05	585.687	4,05
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200	13.270.895	91,81	13.270.895	91,81
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202	597.633	4,13	597.633	4,13
XIII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)			
A	B	30.06.2015	30.06.2016		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	203				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	204				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	205				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	206				
XIV. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)			
A	B	30.06.2015	30.06.2016		
Venituri obținute din activități agricole	207				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROMAN MADALINA

Numele si prenumele

DRAGHICI COSMIN

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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.

***) 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

*****) 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 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

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 datorii 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) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd. 192-202, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 191.

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

-

+

Salt

S.C. Agrana Romania S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la 30.06.2016

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

Metoda indirecta

Denumirea elementului		
	30.06.2015	30.06.2016
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Pierdere neta	(13.006.889)	(1.595.195)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale	8.519.869	8.427.944
Ajustari de depreciere / (reluari la venituri) privind activele circulante	5.556.984	2.436.926
Cheltuieli / (Reluati la venituri) din provizioane	(1.975.934)	(532.405)
Veniturile din dobanzi	(3.272)	(1.104)
Cheltuieli privind dobanzile	3.562.613	4.223.055
Efectul diferentelor de curs valutar asupra imprumuturilor	521.911	929.660
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale	51.017	(6.779)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	3.226.299	17.072.492
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(52.252.078)	1.286.652
(Crestere) / Descrere a stocurilor	7.791.298	(109.711.589)
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(172.937.382)	(29.412.918)
Dobanzi incasate	3.272	1.104
Dobanzi platite	(3.561.204)	(3.234.883)
Numerar generat din activitati de exploatare	(217.729.795)	(123.999.142)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale si necorporale	(5.369.967)	(7.029.696)
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	24.409	105.331
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari financiare	-	1.942
Numerar net utilizat in activitati de investitie	(5.345.558)	(6.922.423)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	276.603.544	787.112.043
Rambursari de imprumuturi	(48.636.081)	(639.322.023)
Flux de numerar net generat din activitati de finantare	227.967.463	147.790.020
Descrerea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	4.892.110	16.868.455
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2.948.437	2.818.365
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	7.840.547	19.686.820

Membru directorat,
Vasii Adriana

Semnatura



Intocmit,
Draghici Cosmin
Contabil Sef

Semnatura



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

Societatea Agrana Romania S.A. este o societate de drept roman, pe actiuni, 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.

Actionarul principal al societatii este Agrana Zucker GmbH, detinand 91,81 % din capitalul social al acesteia.

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

Societatea produce si comercializeaza zahar alb si presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AeRO Standard – Sistemul alternativ de tranzactionare, sub simbolul BETA.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii raportarile contabile semestriale

Acestea sunt raportarile contabile semestriale ale Societatii Agrana Romania SA pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2016 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Raportarile contabile semestriale cuprind:

- Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii
- Cont de profit si pierdere
- Date informative



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Fara a face parte din raportarile contabile semestriale sunt prezentate, conform cerintelor Regulamentului CNVM Nr.1/2006, si :

- Situatia fluxurilor de numerar;
- Politici contabile semnificative si note explicative la raportarile contabile semestriale

Prezentele raportari contabile semestriale nu sunt auditate sau supuse revizuirii de catre auditorul statutar al societatii.

2.2. Principii contabile semnificative

Raportarile contabile semestriale la 30.06.2016 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea raportarilor contabile , recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudenta si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in raportarile contabile ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din raportarile contabile tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in raportarile contabile a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in raportarile contabile au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, cu exceptia anumitor elemente de imobilizari corporale evaluate la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele nerespectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Raportarile contabile semestriale intocmite la 30 iunie 2016 prezinta comparabilitate cu raportarile contabile semestriale intocmite la 30 iunie 2015 pentru pozitiiile din contul de profit si pierdere si respectiv cu raportarile contabile anuale la 31 decembrie 2015 pentru pozitiiile din situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

comparabile cu cele aferente perioadei curente. acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

Aplicarea reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 a impus modificarea tratamentelor contabile fata de cele aplicate conform reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 3055/2009 in baza carora au fost intocmite raportarile contabile pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 in cazurile urmatoare in care s-au aplicat dispozitiile tranzitorii prevazute de OMFP 1802/2014:

- Contabilizarea reducerilor comerciale primite ulterior facturarii

precum si in cazurile urmatoare in care s-au aplicat dispozitiile tranzitorii prevazute de OMFP 1802/2014:

- Avansurile primite de la clienti si avansurile acordate furnizorilor nu au mai facut obiectul reevaluării in functie de cursul valutar, la finele lunii respectiv la finele exercitiului financiar;

Valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale inchiriate de catre Societate a fost transferata din categoria constructiilor la investitii imobiliare.

Cu exceptia aspectelor mentionate mai sus, raportarile contabile intocmite la 30 iunie 2016 prezinta comparabilitate cu raportarile contabile intocmite la 30 iunie 2015. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri 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.

2.6. Continuitatea activitatii

la 30 iunie 2016, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 1.595.195 lei, avand pierderi cumulate de 153.504.228 lei si datorii curente nete de 166.608.431 lei, la 30 iunie 2016.

Conform hotararii Adunarii Generale a Extraordinara a Actionarilor nr.1 din data de 20.08.2015, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a IV-a, nr. 6868/14.XII.2015, actionarii societatii au hotarat majorarea capitalului social intr-o singura etapa, cu valoarea maxima de 72.271.074 lei, respectiv de la valoarea actuala de 14.454.214,80 lei pana la valoarea de 86.725.288,80 lei, prin emiterea unui numar de 722.710.740 actiuni noi fara prima de emisiune, fiecare cu o valoare nominala de 0,1 lei si un pret pe actiune de 0,1 lei, in schimbul aportului in numerar adus de actionarii Societatii. Procedura de majorare este in curs de desfasurare.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In plus, proiectiile realizate de conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand de sprijinul continuu acordat de actionarul majoritar, prin creditele acordate. Societatea se bazeaza pe sprijinul financiar acordat de actionarul majoritar al acesteia pentru a putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil.

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

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in raportarile contabile la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

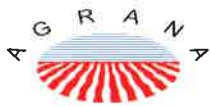
Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in raportarile contabile utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in raportarile contabile la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 30 Iunie 2016 si respectiv la 31 Decembrie 2015, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	30 Iunie 2016	31 Decembrie 2015
LEU/USD	4.0624	4.1477
LEU/EUR	4.5210	4.5245

2.8 Imobilizari necorporale



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Costurile legate de achizitia licentelor si programelor informatice sunt capitalizate si supuse amortizarii folosind metoda liniara, pe durata de viata utila cuprinsa intre 1 si 8 ani.

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.

2.9 Imobilizari corporale

Costul / evaluarea

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. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei

In costul initial al unei imobilizari corporale se includ si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016

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

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

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate. Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Societatea aplica urmatoarele criterii pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective :

- Cheltuielile ulterioare depasesc 50% din costul complet de inlocuire al imobilizarii la care se refera. Costul de inlocuire este fie costul de achizitie al respectivei imobilizari la data la care au loc cheltuielile ulterioare, fie costul de achizitie istoric al imobilizarii existente;
- Durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiei;
- Capacitatea de productie (eficienta/calitatea) a imobilizarii este marita cu cel puțin 10% ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective.

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

Costurile intretinerii zilnice ale imobilarile corporale sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura ce sunt suportate si includ in principal, costurile cu manopera si materiale consumabile.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilarile corporale.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilarile corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La 1 ianuarie 2015, Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

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

La 31 decembrie 2004 imobilizarile corporale au fost reevaluate conform HG 1553/2003. Diferenta a fost reflectata in contul 1058 "Rezerve din reevaluare". HG 1553/2003 a recomandat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza de utilitatea bunurilor, starea acestora, inflatie si valoarea de piata.

La 31 decembrie 2008 Societatea a efectuat reevaluarea constructiilor in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare adoptate de ANEVAR. Societatea a ales ca modalitate de reflectare în contabilitate a rezultatelor reevaluării, anularea amortizării cumulate până la data reevaluării și prezentarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor la valoarea justă. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La data de 31 decembrie 2011 a efectuat reevaluarea 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 reevaluării, anularea amortizării cumulate pana la data reevaluării 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.

La data de 31 decembrie 2014 a efectuat reevaluarea 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 reevaluării, anularea amortizării cumulate pana la data reevaluării 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.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Reevaluarea cladirilor se face la data de sfarstit a exercitiului financiar pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile cladirilor astfel determinate sunt amortizate incepand cu prima luna 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. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. 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 reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările 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 de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul de considera realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizării calculate pe baza costului initial al activului.

La 1 ianuarie 2015, soldul contului 1065 "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare" in suma de 15.643.211 lei a fost transferat asupra contului 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustării pentru deprecierea constatata.

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

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

Tip	Durata de viata (ani)
Cladiri si constructii speciale	29
Echipeamente tehnologice si masini	12
Tehnica de calcul si echipament de birou	7
Mijloace de transport	7
Mobilier si aparatura birotica	10

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.



2.10 Imobilizari financiare si investitii financiare pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi, certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform prevederilor Legii nr. 220/2008.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificatele de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere de investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Evidentierea in contabilitate a contravalorii certificatelor verzi primite sau a caror tranzactionare este amanata se efectueaza la data primirii, respectiv a constatării dreptului de a le primi, la valoarea determinata in functie de numărul de certificate verzi si prețul de tranzactionare al certificatelor verzi, publicat de operatorul pietei de energie electrică (S.C. OPCOM – S.A.).

Evidențierea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră primite cu titlu gratuit

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență.

În această categorie se cuprind și certificatele de emisii de gaze cu efect de seră primite, care nu au stabilită o valoare și, prin urmare, nu pot fi recunoscute în conturi bilanțiere.

Potrivit funcționii conturilor din reglementările contabile, evidența certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră primite gratuit, potrivit legii, se ține cu ajutorul contului 806 „Certificate de emisii de gaze cu efect de seră”.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare altele decat cele reprezentate de certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform Legii 220/2008, care se recunosc pe seama veniturilor inregistrate in avans.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotație din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai puțin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare. Certificatele verzi primite incluse in investitii pe termen scurt se evaluează la prețului de tranzacționare de la data primirii, publicat de operatorul pieței de energie electrică (S.C. OPCOM – S.A.), iar la sfârșitul exercițiului financiar, certificatele verzi se evaluează la prețului de tranzacționare publicat de S.C. OPCOM – S.A. pentru ultima tranzactie.

2.11 Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai puțin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.12 Stocuri

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

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costului de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

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

In cazul obtinerii produselor cuplate, respectiv in cazul in care in urma procesul productie se obtine un produs principal si altul secundar si costurile de conversie nu se pot identifica distinct, pentru fiecare produs in parte, produsele secundare sunt evaluate la valoarea realizabila neta si aceasta valoare se deduce din costul produsului principal.

Costul stocurilor se determina pe baza costului actual.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

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

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.13 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

In conformitate cu prevederile contractelor semnate intre Societate si cultivatorii de sfecla, creantele si datoriile aferente aceleiasi campanii sunt prezentate la valoarea neta. Societatea are 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.

2.14 Numerar si echivalente de numerar



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016

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

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci inclusiv credite de descoperit de cont acordate de banca pe conturile curente, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Liniile de credit, acordate de bancă pentru nevoi temporare, prin conturi bancare distincte sunt incluse in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt precum si creditele de descoperit de cont acordate de banca pe conturile curente si liniile de credit acordate de banca pentru nevoi temporare, prin conturi bancare distincte.

2.15 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in cadrul datoriilor curente.

2.16 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.

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

2.17 Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.18 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Un provizion aferent restructurării include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care – sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat.

2.19 Pensii si alte beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

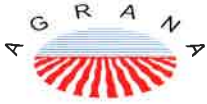
In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca, Societatea are obligatia acordarii unei bonificatii salariatilor proprii la data pensionarii. Prin estimarea cuantumului acestor bonificatii un provizion de riscuri si cheltuieli a fost constituit.

2.20 Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

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

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.21 Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

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

2.22 Rezerve legale

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

2.23 Dividende

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

2.24 Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc raportarile contabile, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, conform Hotararii Generale a Actionarilor.

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

2.25 Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar si echivalente de numerar, creante, datorii si sumele datorate entitatilor afiliate in contul imprumuturilor contractate cu acestea. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile”.

2.26 Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrării lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facuto, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistreaza la data bilanțului in contul 418 "Clienti – facturi de intocmit" si se reflecta in raportarile contabile ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Venituri din comisoane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din redevente, chirii

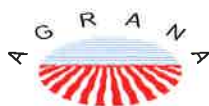
Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.27 Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.28 Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.29 Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în raportarile contabile anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in raportarile contabile ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

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

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent precum si a erorilor ne semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor 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 comparative prezentate in raportarile contabile. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la raportarile contabile sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.30 Parti legate

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

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

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

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

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;

(iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

2.31 Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entitatii; sau

- o 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 raportarile contabile.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016

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

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 raportarile contabile aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

2.32 Evenimente ulterioare

Aceste situatii financiare reflecta evenimente ulterioare datei bilantului care ofera informatii suplimentare privind pozitia financiara a Societatii si abilitatea ei de a-si continua si in viitorul previzibil (evenimente care determina in mod normal ajustari in raportarile contabile). Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare sunt prezentate in notele la raportarile contabile atunci cand acestea sunt considerate semnificative.

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Variatia valorii de intrare, a ajustarilor cumulate de valoare si a valorii nete a activelor imobilizate, in cursul exercitiului financiar 01 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016, se prezinta dupa cum urmeaza:

3.1 Imobilizari necorporale

Valori brute	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	1.238.172	0	1.238.172
Achizitii cursul anului	9.412		1.238.172
Transferuri			
Vanzari si casari			
Sold la 30 iunie 2016	1.247.584	0	1.247.584
Amortizari si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor necorporale			
Sold la 1 ianuarie 2016	988.546		988.546
Amortizare in an	64.444		64.444
Amortizare aferenta vanzarilor si casarilor			0
Sold la 30 iunie 2016	1.052.990		1.052.990
Valoare neta a imobilizarilor necorporale			
Sold la 1 ianuarie 2016	249.627	0	249.627
Sold la 30 iunie 2016	194.594	0	194.594

La 30 iunie 2016, valoarea neta a imobilizarilor corporale este in suma de 194.594 lei, reprezentand in principal licente si programe informatice.


AGRANA ROMANIA SA
Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)
3.2 Imobilizari corporale:

Valoare bruta	Teren si constructii (inclusiv investitii imobiliare)	Instalatii tehnice si masini	Alte Instalatii	Imobilizari in curs (inclusiv avansuri)	Imobilizari in curs de aprovizionare	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	106.171.567	141.147.867	3.186.408	9.301.942	162.777	259.970.562
Achizitii	0	176.048.40		3.878.849		4.054.898
Transferuri	7.042.695	861.246		-7.903.941		0
Vanzari casari	0	-974.411	-7.068			-981.479
Sold la 30 iunie 2016	113.214.262	141.210.751	3.179.340	5.276.850	162.777	263.043.980

Amortizare	Teren si constructii (inclusiv investitii imobiliare)	Instalatii tehnice si masini	Alte Instalatii	Imobilizari in curs (inclusiv avansuri)	Imobilizari in curs de aprovizionare	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	6.195.069	56.715.056	1.880.712	0		64.790.837
Amortizare in an	3.087.933	5.209.851	108.550			8.406.334
Vanzari si casari		-937.905	-7.068			-944.973
Sold la 30 iunie 2016	9.283.002	60.987.001	1.982.194	0		72.252.198

Ajustari pentru depreciere	Teren si constructii (inclusiv investitii imobiliare)	Instalatii tehnice si masini	Alte Instalatii	Imobilizari in curs (inclusiv avansuri)	Imobilizari in curs de aprovizionare	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	4.148.269	0	0	0		4.148.269
Ajustari pentru depreciere constituite	1.658					1.658
Ajustari pentru depreciere anulate	0					0
Sold la 30 iunie 2016	4.149.927	0	0	0		4.149.927

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Valoare neta	Teren si constructii (inclusiv investitii imobiliare)	Instalatii tehnice si masini	Alte Instalatii	Imobilizari in curs (inclusiv avansuri)	Imobilizari in curs de aprovizionare	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	95.828.229	84.432.811	1.305.696	9.301.942	162.777	191.031.456
Sold la 30 iunie 2016	99.781.333	80.223.750	1.197.145	5.276.850	162.777	186.641.855

In perioada 01.01-30.06.2016. societatea a achizitionat mijloace fixe in valoare de 4.054.898 lei. principalele achizitii fiind:

Buzau:

Sistem conditionare siloz 1: 1.300.042 lei

Modernizare sistem condensare: 165.465 lei

Polarimetru: 106.518 lei

Roman:

Modernizare cazan abur: 1.207.869 lei

Sistem conditionare zahar farin: 606.558 lei

Masina erbicidat: 160.852 lei

In perioada 01.01-30.06.2016 Societatea a vandut si a operat casari de mijloace fixe cu o valoare de intrare de 981.479 lei (valoarea neta 36.505 lei)

Imobilizarile corporale in curs de executie la 30 iunie 2016 in valoare de 5.276.850 lei reprezinta:

Sistem conditionare siloz 1: 1.300.042 lei

Modernizare cazan abur: 1.207.869 lei

Modernizare celula nr.2: 657.201 lei

Sistem conditionare zahar farin: 606.558 lei

Inchidere iaz Cordun: 400.033 lei

Modernizare sistem condensare: 165.465 lei

Acoperire canal ape tehnologice: 106.987 lei



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Alte investitii: 832.695 lei

Reevaluarea imobilizarilor

La data de 31 decembrie 2014 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, prin utilizarea metodei costului de inlocuire pentru constructiile utilizate in productie, dat fiind caracterul specializat al acestora, respectiv prin utilizarea abordarii la piata/prin venit pentru constructiile in afara exploatarii.

Societatea a ales ca modalitate de reflectare in contabilitate a rezultatelor reevaluării: anularea amortizării cumulate pana la data reevaluării 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.

Rezultatele reevaluării au fost dupa cum urmeaza:

- cresteri de valoare in suma de 47.152.993 lei din care 2.977.209 lei reprezinta reluari ale scaderilor inregistrate in contul de profit si pierdere in anii anteriori, iar 44.175.784 lei au fost prezentati ca si crestere in rezerva de reevaluare;
- scaderi de valoare in suma de 2.613.298 lei din care 2.586.128 lei au fost transferati in contul de profit si pierdere, iar 27.170 lei reprezinta diminuari in rezerva din reevaluare.

Alte reevaluări efectuate de catre Societate au avut loc la 31 decembrie 2004, 31 decembrie 2008 si 31 decembrie 2011.

Miscările in rezerva de reevaluare in perioada 01.01-30.06.2016 au fost dupa cum urmeaza:

Rezerva din reevaluare la 1 ianuarie 2016	45.778.341
Sume transferate la alte rezerve reprezentand castigul realizat	-1.686.764
Rezerva de reevaluare la 30 iunie 2016	44.091.477

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurării normale a activității.

**AGRANA ROMANIA SA****Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

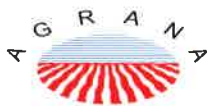
La 1 ianuarie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

La 1 ianuarie 2015, ca urmare a aplicarii pentru prima data a reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, o suma de 2.996.154 lei reprezentand valoarea bruta a cladirilor a fost transferata din categoria terenurilor si constructiilor la investitii imobiliare.

Valoare bruta	Investii imobiliare
Sold la 1 ianuarie 2016	2.996.154
Achizitii	-
Vanzari, casari	-
Sold la 30 iunie 2016	2.996.154

Amortizare	Investii imobiliare
Sold la 1 ianuarie 2016	123.955
Amortizare in an	61.978
Vanzari si casari	-
Sold la 30 iunie 2016	185.933

Ajustari pentru depreciere	Investii imobiliare
Sold la 1 ianuarie 2016	-
Ajustari pentru depreciere constituite	
Ajustari pentru depreciere anulate	


AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Sold la 30 iunie 2016

-

Valoare neta	Investii imobiliare
Sold la 1 ianuarie 2016	2.872.199
Sold la 30 iunie 2016	2.810.221

Imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing in care Societatea este locatar

Societatea nu are imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing in care Societatea este locatar.

Imobilizari corporale gajate si restrictionate

Societatea nu are imobilizari corporale gajate sau restrictionate.

Ajustari din depreciere

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

Pentru scopuri fiscale, Societatea foloseste durate de viata diferite comparativ cu duratele economice de viata. La 30 iunie 2016, valoarea neta fiscala a imobilizarilor corporale puse in functiune era in suma de 177.329.990 lei.

3.2 Imobilizari financiare

In cadrul imobilizarilor financiare sunt prezentate titlurile de participare detinute la societatile din grup, alte titluri imobilizate 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.

Valoare bruta	Actiuni detinute la entitatile afiliate	Investitii detinute ca imobilizari	Creante imobilizate	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	200.990	11.396	11.216	223.602
Constituirii in cursul anului			-	-
Vanzari/ incasari, scotere din evidenta in cursul anului	-2.000		-924	-2.924
Sold la 30 iunie 2016	198.990	11.396	10.292	220.678

Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	Actiuni detinute la entitatile afiliate	Investitii detinute ca imobilizari	Creante imobilizate	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	-	-	-	-


AGRANA ROMANIA SA
Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Constituirii in cursul anului	-	-	-	-
Anulari in cursul anului	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2016	-	-	-	-

Valoarea neta	Actiuni detinute la entitatile afiliate	Investitii detinute ca imobilizari	Creante imobilizate	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	200.990	11.396	11.216	223.602
Sold la 30 iunie 2016	198.990	11.396	10.292	220.678

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare sunt dupa cum urmeaza:

Nume entitate	Sediu Social	Natura relatiei	Procent de detinere		Valoarea investitiei		30 iunie 2016		
			01.01.2016	30.06.2016	01.01.2016	30.06.2016	Capital entitate	Rezerve entitate	Profit / (pierdere) entitate
Agrana Buzau SRL	Buzau, Aleea Industriei nr. 7, Pavilion administrativ, Etaj 4., biroul 4	Control	99%	99%	99.000	99.000	100	2.038.129	1.143.245
Agrana Tandarei SRL	Tandarei, Aleea Teilor nr 3, biroul nr 7, cladirea administrativa nr 2, etaj 2	Control	99%	99%	99.000	99.000	100	3.554.845	-65.711
Agrana Agro SRL	Roman, Strada Energiei nr 6	Control	99%	99%	990	990	1	6.168	20.404
Agrana Urziceni SRL		Control	1%	0%	1.000	-			
Agrana Liesti SRL		Control	1%	0%	1.000	-			
Total titluri in filiale					200.990	198.990			
Total entitati asociate si entitati controlate in comun									
Raiffeisen Bank SA	Calea FLOREASCA 246C Bucuresti	Investitie pe termen lung	N/A	N/A	11.396	11.396	N/A	N/A	N/A
Total general					212.386	210.386			

La 30 iunie 2016, Societatea detinea actiuni la urmatoarele entitati afiliate:



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- 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.

In cursul lunii februarie 2016, conform hotararii asociatilor, societatile Agrana Liesti SRL si respectiv Agrana Urziceni au fost dizolvate si lichidate.

La data lichidarii lor, Agrana Romania SA detinea in aceste entitati afiliate:

- 100 parti sociale la S.C. Agrana Urziceni S.R.L. reprezentand 1.000 lei, respectiv 1% din capitalul social. Pierdere neta din lichidare a fost in suma de 517 lei.
- 100 parti sociale la S.C. Agrana Liesti S.R.L. reprezentand 1.000 lei, respectiv 1% din capitalul social.

Pierdere neta din lichidare a fost in suma de 466 lei.


AGRANA ROMANIA SA
Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)
NOTA 4 Stocuri

	01 ianuarie 2015			30 iunie 2016		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	15,067,726	(962,018)	14,105,708	69,011,195	(4,863,976)	64,147,218
Productie in curs de executie	794,828		794,828	1,577,799		1,577,799
Semifabricate	-		-			-
Produce finite si marfuri	187,777,000	(7,127,084)	180,649,916	204,255,665	(5,518,126)	198,737,539
Ambalaje	1,703,549	(949,860)	753,689	1,975,767	(1,094,665)	881,102
Stocuri in curs de aprovizionare	0		0	32,208,473		32,208,473
Stocuri aflate la terti	107,228		107,228	5,847,301		5,847,301
Avansuri	1,364,373	(1,183,370)	181,003	1,650,095	(1,183,370)	466,725
Total	206,814,705	(10,222,332)	196,592,372	316,526,294	(12,660,137)	303,866,156

**AGRANA ROMANIA SA****Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016**
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Detaliile privind miscarile in conturile de ajustari ale valorilor stocurilor sunt dupa cum urmeaza:

Lei	Sold la 01.01.2016	Constituiiri	Reluări la venituri	Sold la 30.06.2016
Total ajustari pt deprecierea mat.prime si consumabile si ambalaje din care:	1,911,878	4,689,509	-642,745	5,958,641
Ajustari pentru materii prime	-	3,513,883	0	3,513,883
Ajustari pentru depreciere piese de schimb	640,236	623,425	-471,189	792,472
Ajustari pentru depreciere mat.consumabile	314,801	370,139	-164,575	520,365
Ajustari pentru obiecte de inventar	6,981	37,256	-6,981	37,256
Ajustari pentru ambalaje	949,860	144,805	0	1,094,665
Total ajustari pt prod. finite si marfuri, din care:	7,127,086	715,866	-2,324,824	5,518,128
Ajustari pentru depreciere produse finite si reziduale	6,194,615	438,027	-1,918,321	4,714,320
Ajustare pentru deprecierea marfurilor	932,471	277,840	-406,503	803,808
Ajustari pt. avansuri acordate pt. stocuri	1,183,371			1,183,371
Total ajustari depreciere stocuri	10,222,334	5,405,375	-2,967,569	12,660,140

La 30 iunie 2016, 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;
- 68.396 lei alte ajustari pentru deprecierea avansurilor acordate pentru achizitii de stocuri.


AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5 : CREANTE

Lei	01.01.2016	30.06.2016	Termen de lichidare	
			sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	138,818,201	136,835,507	136,835,507	-
1. Creante comerciale, din care:	86,817,791	107,531,229	107,531,229	-
- Clienti terti	100,540,233	123,937,864	123,937,864	-
- Ajustari privind depreciere creante terti	(13,722,442)	(16,406,635)	(16,406,635)	-
2. Alte creante, din care	18,960,302	12,615,085	12,615,085	-
- Alte creante terti	18,960,302	12,615,085	12,615,085	-
- Ajustari depreciere debitori diversi	-	-	-	-
3. Sume de incasat de la parti afiliate	33,040,108	16,689,193	16,689,193	-
- Creante comerciale	33,040,108	16,689,193	16,689,193	-
- Alte creante de la entitati afiliate	-	-	-	-
- Ajustari privind creante entitati afiliate	-	-	-	-

La 30 iunie 2016, in vederea prezentarii reale a datoriilor si a creantelor Societatii, in raportarile contabile s-a procedat la prezentarea neta a creantelor inregistrate din relatia comerciala cu cultivatorii de sfecla, existente in sold la 30 iunie 2016, cu datoriile catre furnizorii cultivatori aflate in sold la aceeasi data. In conformitate cu prevederile contractelor semnate de parti, aceste creante si datorii trebuie stinse 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 prezentare neta.

Lei	1.01.2016	30.06.2016
1. Creante comerciale – clienti cultivatori	6,490,205.88	6,051,839.39
2. Ajustari de valoare privind creantele de la cultivatori - clienti cultivatori	-2,804,386.82	-2,615,699.94
3. Datorii comerciale – furnizori cultivatori	-7,800,478.66	-4,054,959.99
(Datorii)/creante comerciale nete in relatia cu cultivatorii de sfecla *)	(4,114,660)	(618,821)
	datorii	datorii

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Datoriile nete catre cultivatori sunt prezentate in cadrul Datoriilor comerciale – furnizori, pe termen scurt.

Societatea a acordat prefinantari cultivatorilor pentru campania din 2016. Conform contractelor dintre parti, aceste creante vor fi compensate cu contravaloarea sfeclei care va fi achizitionata de la cultivatori in 2016. La 30 iunie 2016, Societatea a acordat prefinantari in suma de 18.411.559 lei (31 decembrie 2015: 1.794.218 lei).

Sumele de incasat de la partile afiliate sunt prezentate detaliat in Nota 18.

La 30 iunie 2016, creantele comerciale indoielnice au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

Lei	01.01.2016	Constituiiri	Reluări la venituri	30.06.2016
Ajustari pentru depreciere creante (prezentate la Nota 5.1. " Creante ")	13,722,442	92,297	-23,804	13,790,936
Ajustare pentru depreciere creante cultivatori –prezentate net cu creante si datorii cultivatori	2,804,387	23,236	-211,923	2,615,700
Total ajustari pentru creante	16,526,829	115,533	-235,727	16,406,636

Soldul ajustarilor privind deprecierea creantelor comerciale la 30 iunie 2016 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.

Alte creante includ:

Lei	01.01.2016	30.06.2016
TVA de recuperat	13,401,811	7,208,686
TVA neexigibil	2,188,566	1,843,345
Impozit pe profit de recuperat	2,159,695	2,159,695
Creante cu bugetul asigurarilor sociale	524,336	544,475
Alte creante	685,894	858,884
	18,960,302	12,615,085

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

La data de 30 iunie 2016 si 1 ianuarie 2016, Societatea nu are investitii pe termen scurt.

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

Lei	1 ianuarie 2015	30 iunie 2016
Conturi la banci in lei si valuta	1,315,207	13,135,217
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	1,428,604	6,517,589
Numerar in casierie	65,047	31,323
Alte valori	9,507	2,691
Total	2,818,365	19,686,820

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile in avans cuprind asigurari, chirii, servicii in avans si altele :

Cheltuieli in avans	1 ianuarie 2016	30 ianuarie 2016
LEI	642,844	1,339,765

NOTA 9: DATORII

Lei	Termen de exigibilitate			
	01.01.2016	30.06.2016	sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	507,784,394	628,321,223	628,321,223	-
1. Avansuri incasate in contul comenzilor	670,604	2,081,907	2,081,907	-
2. Datorii comerciale din care:	34,548,896	40,788,315	40,788,315	-
Furnizori interni	33,454,958	31,926,833	31,926,833	-
Furnizori externi	1,093,938	8,861,482	8,861,482	-
3. Sume datorate entitatilor afiliate	463,769,203	579,290,458	579,290,458	-
Imprumuturi de la entitati afiliate	401,088,755	549,818,367	549,818,367	-
Datorii comerciale catre entitati afiliate	62,680,448	29,472,091	29,472,091	-
4. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	8,795,691	6,160,543	6,160,543	-

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Conform detaliului prezentat in nota 5 "Creante", datoriile comerciale fata de furnizorii cultivatori sunt prezentate in raportarile contabile, nete de creantele comerciale existente in sold in relatia cu acestia. Societatea afiliata Agrana Agro SRL nu a fost inclusa in prezentarea neta mai sus mentionata.

Alte datorii includ:

<i>Lei</i>	01.01.2016	30.06.2016
Prime angajati	1,303,551	473,519
Concedii de odihna neefectuate	1,829,034	2,076,533
Taxa de productie	1,284,991	0
Salarii si contributii sociale	1,933,059	2,403,204
Dividende	120,510	120,510
Alte datorii	2,324,546	1,086,777
	8,795,691	6,160,543

Alte datorii includ in principal : taxe si impozite locale, contributia la fondul pentru mediu , garantii retinute conform contractelor incheiate cu furnizorii.

Imprumuturi de la entitati afiliate

Societatea a implementat in cursul anului 2015 prin intermediul societatii afiliate Agrana Group Services GmbH un program de management al lichiditatilor "payment factory", principalele componente fiind:

- Inhouse bank;
- Management al platilor domestice si externe, prin intermediul sistemului informatic ERP SAP;
- Autorizare electronica a pachetelor de plati prin intermediul unei matrici de aprobari;
- Schimburi valutare si tranzactii derivative avand ca suport cursul de schimb;
- Finantare prin intermediul inhouse bank si a facilitatilor de credit datate 14 Iunie 2003 – facilitate de credit revolving, multicurrency, in suma de 55.000.000 Euro, comuna cu Agrana Buzau SRL, Agrana Tandarei si Agrana Agro SRL si respectiv 30 Septembrie 2004 – facilitate de credit revolving, multicurrency, in suma de 20.000.000 Euro, oferite de Agrana Group Services GmbH.

Dobanda este de 1M EURIBOR + 1.75% p.a. pentru solduri creditoare denominate in Euro.

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 30 Iunie 2016, soldul datoriilor financiare contractate de la entitati afiliate se regaseste mai jos:

Datoriile comerciale catre societatile afiliate sunt detaliate in Nota 15.

	01.01.2016			30.06.2016		
	Sold in moneda tranzactie	Moneda	Sold LEI	Sold in moneda tranzactie	Moneda	Sold LEI
Imprumut RON	82,904,496	RON	82,904,496	80,935,351	RON	80,935,351
Imprumut EUR	70,324,734	EUR	318,184,260	103,711,857	EUR	468,881,309
Imprumut USD				420	USD	1,706
Total			401,088,755			549,818,366

Facilitati de credit contractate de la institutiile de credit

La 30 iunie 2016, Societatea beneficia de urmatoarele facilitati de credit de la institutiile de credit:

- 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 30 septembrie 2016. La data de 30 iunie 2016 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 Bank, in suma totala de 10.000.000 Euro care poate fi utilizata in numerar pana la limita de 2.500.000 Euro, facilitate garantata cu ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare curente deschise la banca. Pentru tragerile in lei din facilitate, dobanda perceputa este de O/N ROBOR + 2,5% p.a. (pentru trageri sub forma de descoperit de cont) respectiv ROBOR 1M + 2,05% (pentru trageri pe termen scurt). Facilitatea expira la data de 15 noiembrie 2016.

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La data de 30 iunie 2016, in baza prezentei facilitati erau emise urmatoarele scrisori de garantie:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data Expirare
00888-02-0205909	04/01/2016	APIA	465,000	RON	30/09/2016
00888-02-0232568	01/04/2016	APIA	2,700,000	RON	31/03/2017
00888-02-0250752	20/05/2016	BIROUL VAMAL CONSTANTA PORT	7,200,000	RON	31/08/2016
00888-02-0251680	24/05/2016	BIROUL VAMAL CONSTANTA PORT	8,650,000	RON	30/09/2016
00888-02-0251699	24/05/2016	APIA	2,238,500	RON	31/03/2018
Amendament 1 la 00888-02-0220535/02.03.2016	09/06/2016	APIA	3,198,825	RON	31/03/2017

La data de 30 iunie 2016, pe baza contragarantiilor emise de Unicredit Bank Austria AG, din facilitatea detinuta de AGRANA Beteiligungs AG la aceasta institutie de credit, sunt emise urmatoarele scrisori de garantie la ordinul Agrana Romania SA de catre Unicredit Tiriac Bank SA:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data Expirare
Amendament 1 la 00888-02-0087172/30.09.2014	27/10/2014	APIA	6,961,016	RON	31/01/2017
Amendament 1 la 00888-020180276 25/09/2015	27/10/2015	APIA	8,000,450	RON	31/01/2018
00888-02-0252466	26/05/2016	BIROUL VAMAL CONSTANTA PORT	51,000,000	RON	30/09/2016

- Facilitate de credit suport pentru emiterea de scrisori de garantie si acreditive, oferita de Raiffeisen Bank Romania, comuna cu Agrana Buzau SRL si Agrana Tandarei SRL in suma totala de 10.000.000 euro, facilitate garantata cu ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare curente deschise la banca. Facilitatea expira la data de 30 aprilie 2021.

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La data de 30 iunie 2016, in baza facilitatii mentionate sunt eliberate scrisorile de garantie de mai jos:

Numar garantie	Data emitere	Beneficiar	Suma	Moneda	Data Expirare
GI/58360	02/02/2016	APIA	907,040.00	RON	31/10/2016
GI/58516	15/02/2016	BIROUL VAMAL NEAMT	5,800,000.00	RON	30/06/2016

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

La 30 iunie 2016 si respectiv 1 ianuarie 2016, Societatea nu avea datorii catre institutiile de credit.

NOTA 10: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Lei	01.01.2016	Provizioane constituite	Provizioane reluate la venituri	30.06.2016
Provizioane pentru litigii	1,066,338			1,066,338
Alte provizioane pentru risc	2,321,700	967,597	-1,500,000.00	1,789,297
Total	3,388,038	967,597	-1,500,000	2,855,635

La 30 iunie 2016, provizioanele pentru litigii includ urmatoarele:

- Suma de 258.102 lei reprezentand provizion pentru daune solicitate de persoane fizice aflate in diverse procese cu Societatea.
- Suma de 3.200 lei reprezentand provizion constituit pentru sumele ce ar putea fi platite salariilor ce au solicitat acordarea drepturilor aferente Grupei a 2-a de munca
- Suma de 711.116 lei reprezentand provizion pentru litigiu cu MB Norus Biogaz pentru terminare fortata a contractului de inchiriere
- Suma de 93.920 lei reprezentand provizion pentru litigii cu diversi cultivatori de sfecla

Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli includ la 30 iunie 2016:

- Provizion pentru acordarea de bonificatii personalului care urmeaza sa se pensioneze, in conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca, in cuantum de 1.011.516 lei (31.12.2015: 400.000 lei);
- Provizion pentru accize aferente achizitie alcool etilic in regim scutire indirecta in suma de 234.465 lei;
- Provizion pentru rambursare sume reprezentand concedii si indemnizatii in suma de 346.964 lei;

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- Provizion pentru majorare taxa mediu ambalaje in suma de 134.827 lei;

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Lei	01.01.2016	30.06.2016
Venituri in avans	15,777	15,456

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

La 30 iunie 2016, Societatea are un capital social de 14.454.215 lei impartit in 144.542.148 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune (31 decembrie 2014: 144.542.148 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune). Capitalul social este integral varsat la 30 iunie 2016.

Societatea are ca actionar majoritar pe Agrana Zucker GmbH, persoana juridica austriaca. La randul sau, Agrana Zucker GmbH este detinuta de catre Agrana Beteiligungs AG Austria, societate listata pe bursa de valori din Viena.

Structura actionariatului la 30 iunie 2016 si 1 ianuarie 2016 se regaseste mai jos:

Actionari	Capital social RON	nr. actiuni	valoare/actiune RON/actiune	Participare %
Agrana Zucker GMBH	13.270.896	132.708.955	0,10	91,81%
AVAS	585.686	5.856.865	0,10	4,05%
Altii	597.633	5.976.328	0,10	4,14%
TOTAL	14.454.215	144.542.148	0,10	100

Actiunile Agrana Romania S.A. sunt listate pe sistemul alternativ de tranzactionare AERO din cadrul Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul BETA.

Conform hotararii Adunarii Generale a Extraordinara a Actionarilor nr.1 din data de 20.08.2015, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a IV-a, nr. 6868/14.XII.2015, actionarii societatii au hotarat majorarea capitalului social intr-o singura etapa, cu valoarea maxima de 72.271.074 lei, respectiv de la valoarea actuala de 14.454.214,80 lei pana la valoarea de 86.725.288,80 lei, prin emiterea unui numar de 722.710.740 actiuni noi fara prima de emisiune, fiecare cu o valoare nominala de 0,1 lei si un pret pe actiune de 0,1 lei, in schimbul aportului in numerar adus de actionarii societatii. Procedura de majorare este in curs de desfasurare.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Prime de capital

La 30 iunie 2016, Societatea avea o prima de fuziune in suma de 19.101.921 lei (01.01.2016: 19.101.921 lei) rezultata din procesul de fuzionare a entitatilor S.C. Zaharul Romanesc S.A. Buzau in calitate de societate absorbanta si S.C. Danubiana Roman S.A. si Agrana Romania Holding And Trading Company SRL Bucuresti, in calitate de societati absorbite.

Rezerve din reevaluare

La 30 iunie 2016, Societatea avea o rezerva din reevaluare in suma de 44.091.478 lei (01.01.2016: 45.778.341 lei) rezultata in urma reevaluarilor la valoare justa efectuate la 31 decembrie 2004, 31 decembrie 2008, 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2014 (nota 2.9).

Surplusul din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat, atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se considera realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizării calculate pe baza costului initial al activului.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, 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.

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Cifra de afaceri a Societatii realizata in perioada 01.03.2016- 30.06.2016 in valoare de 384.716.387 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:

Lei	30.06.2015	30.06.2016
Vanzari produse finite si marfuri (zahar)	331.619.540	343.425.051
Discount de volum acordat de catre Societate	-834.023	-1.811.738
Venituri din vanzari subproduse (melasa)	2.218.210	3.079.906
Venituri din servicii prestate si chirii	27.831.841	15.671.114
Venituri din vanzari indulcitori; produse zaharoase; seminte; sfecla. zahar brut. ingrasamant	24.271.327	23.398.371
Discount de volum acordat de catre Societate	-211.328	-36.619
Venituri din vanzari diverse (deseuri; materiale. etc)	850.669	990.302
	385.746.236	384.716.387

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

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

<i>Lei</i>	30.06.2015	%	30.06.2016	%
Intern. din care:	234.486.101	70,89%	248.909.427	72,86%
Retail	161.569.539		166.306.728	
Industrie	70.807.903		81.098.431	
Altele	2.108.659		1.504.268	
Export	1.672.364	0,51%	57.952.605	16,96%
Livrari intracomunitare	94.627.052	28,61%	34.751.281	10,17%
Total vanzari de zahar (propriu si marfa)	330.785.517	100%	341.613.313	100%

NOTA 14: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Numarul mediu de angajati ai Societatii in perioada cuprinsa intre 01.01.2016 si 30.06.2016 au fost după cum urmeaza:

	30.06.2015	30.06.2016
Numar mediu de salariati	437	466
Numar efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei	501	464

**AGRANA ROMANIA SA**

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul semestrului 1 2016, 01.01.2016-30.06.2016, au fost:

Lei	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2016 30.06.2016
Salarii platite sau de platit aferente exercitiului	12,183,716	14,336,667
Cheltuieli cu asigurarile sociale	3,219,564	3,674,653

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

Componenta Consiliului de Supraveghere in perioada 1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016 a fost urmatoarea:

Martin Doppler (1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016)
Andreas Schroeckenstein (1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016)
Roman Knotzer (1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016)

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 2016 – 30 iunie 2016);
- Catalin Adrian Limbidis (1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016);
- Iulia Gabriela Petrea (1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016) - presedinte;

Membrii Directoratului sunt numiti pentru o perioada de 4 ani.

Dupa data de 30 iunie 2016 nu au existat modificari in structura Directoratului sau a Consiliului de supraveghere.

In cursul perioadei de sase luni cuprinsa intre 01 ianuarie 2016 si 30 iunie 2016, pe baza contractelor de mandate, membrii Consiliului de Supraveghere si membrii Directoratului au fost retribuiti cu suma de 983.877 lei.

La 30 ianuarie 2016 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.


AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 15: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

In perioada 01.06.2016 - 30.06.2016, Societatea a derulat tranzactii si a prezentat solduri cu urmatoarele entitati afiliate:

Denumire	Tara de origine	Adresa	Tip tranzactii
AGFD Tandarei S.R.L.	Romania	Str.Teilor nr.2,Tandarei	furnizor/client
AGRANA AGRO SRL, Roman	Romania	Str Energiei , nr 6, ROMAN	client
AGRANA Beteiligungs-AG, Wien/Ö	Austria	Friedrich-Wilhelm-Raiffeisen-Platz, no 1, Viena	furnizor
AGRANA Buzau SRL, Buzau	Romania	ALEEA INDUSTRIEI, nr. 7, Buzau	furnizor/client
AGRANA Group-Services GmbH/Öst	Austria	Friedrich-Wilhelm-Raiffeisen-Platz, no 1, Viena	imprumut
AGRANA Research & Innovation	Austria	Reitherstrasse 21 - 23, Tulln	furnizor
Agrana Studen Sugar Trading	Austria	Wilhelminenstrasse, no 91/19/2, Viena	furnizor
Agrana Trading eood	Bulgaria	Shipchenski Prohod Bd., no 18, SOFIA	furnizor/client
AGRANA Zucker GmbH	Austria	FRIEDRICH WILHELM RAIFFEISEN PLATZ, no 1, Viena	furnizor/client
AGRANA Zucker Handels GmbH	Austria	FRIEDRICH WILHELM RAIFFEISEN PLATZ, no 1, Viena	furnizor/client
Hottlet Sugar Trading N.V., Be	Belgia	Grote Steenweg 571, Berchem-Antwerpen	furnizor
INSTANTINA Nahrungsmittel Entw	Austria	AM HEUMARKT 3, Viena	furnizor
Magyar Cukorgyarto es Formalma	Ungaria	Pecsi ut 10-14, Kaposvar	furnizor
Moravskoslezske Cukrovany S.A.	Cehia	Cukrovarska ul. 657	furnizor
Raffinerie Tirmontoise S.A.,	Belgia	Avenue de Tervueren 182, Brussel	furnizor
Südzucker AG Mannheim/Ochsenfu	Germania	THEODOR-HEUSS-ANLAGE 12, Mannheim	furnizor/client
Südzucker Moldova S.A., Moldaw	Moldova	STR. 27 AUGUST, nr 1, DROCHIA	furnizor/client
Südzucker Versicherungs-Vermitt	Germania	MAXIMILIAN STRASSE 10, MANNHEIM	furnizor

Societatea are ca actionar majoritar pe Agrana Zucker GmbH, persoana juridica austriaca. Societatea este controlata in ultima instanta de catre Agrana Beteiligungs AG Austria.

Creante de la partile legate :

Denumire parte legata	01.01.2016	30.06.2016
AGFD Tandarei S.R.L.	76,684	54,666
AGRANA AGRO SRL, Roman	305,214	662,040
AGRANA Buzau SRL	12,300,740	10,328,865
Agrana Trading EOOD	19,478,012	1,489,946
AGRANA Zucker GmbH	2,565	37,816
AGRANA Zucker Handels GmbH	166,429	226,522
Hottlet Sugar Trading NV	240,382	3,763,476
Südzucker AG	0	101,443
Südzucker Moldova SA	188,746	0
Total	32,758,771	16,664,773


AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Datorii catre partile legate :

<i>Denumire Parte legata</i>	01.01.2016	30.06.2016
AGFD Tandarei SRL	140,981	5,297
AGRANA Beteiligungs AG	192,002	133,091
AGRANA Buzau SRL	60,685,483	13,838,099
AGRANA Research & Innovation	9,775	4,109
Agrana Trading EOOD	11,131	0
AGRANA Zucker GmbH	1,100,015	6,534,880
AGRANA Zucker Handels GmbH		1,314,721
INSTANTINA Nahrungsmittel Entw	115,522	114,881
Österreich. Rübensamenzucht	88,375	88,375
Raffinerie Tirlomontoise S.A.		135,007
Saint Louis Sucre S.A.S	94,203	0
Südzucker AG Mannheim	226,987	331,483
Südzucker Moldova S.A.		6,925,777
Total RON	62,664,473	29,425,722

Sold Datorii Financiare - RON

01.01.2016

30.06.2016

Agrana Group Services GMBH

401,088,755

549,818,366

Valoarea tranzactiilor derulate in perioada 01.01.2016-30.06.2016 cu entitatile legate este prezentata mai jos:

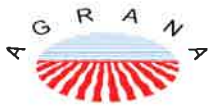
<i>Lei</i>		01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016
Vanzari catre entati afiliate			
1	AGFD Tandarei S.R.L.	179,705	249,237
2	AGRANA AGRO SRL, Roman	29,063	339,022
3	Agrana Bulgaria AD	73,140	0
4	AGRANA Buzau SRL, Buzau	24,336,835	13,317,932
5	AGRANA Fruit Austria GmbH	40,107	0
6	AGRANA Fruit Ukraine TOF		0
7	Agrana Studen Sugar Trading		4,442,664
8	Agrana Trading eood	53,264,478	59,081,941
9	AGRANA Zucker Handels GmbH	2,310	1,264,867
10	AGRANA Zucker GmbH	16,945,709	8,852,921
11	Hottlet Sugar Trading N.V., Be		17,605,028
12	Magyar Cukorgyarto es Formalma	2,741	9,629
13	Moravskoslezske Cukrovany S.A.	1,257,013	48,871
14	Slovenske Cukrovary, s.r.o.	961,936	0
15	Südzucker AG Mannheim/Ochsenfu	160,950	706,237
16	Südzucker Moldova S.A., Moldaw		1,857,522
	Total vanzari	97,253,986	107,775,871


AGRANA ROMANIA SA
Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

<i>Lei</i>		01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016
Cumparari de la entitatile afiliate			
1	AGFD Tandarei S.R.L.	933,833	339,911
2	AGRANA Beteiligungs-AG, Wien/Ö	1,530,560	1,201,459
3	Agrana Bulgaria AD	20,937	0
4	AGRANA Buzau SRL, Buzau	149,004,480	13,110,691
5	Agrana Studen Sugar Trading	2,754,286	0
6	Agrana Trading eood	75,889	38,870
7	AGRANA Zucker Handels GmbH	-48,802	25,336,742
8	AGRANA Zucker GmbH	42,734,965	63,445,494
9	Hottlet Sugar Trading N.V., Be	19,155,764	0
10	INSTANTINA Nahrungsmittel Entw	287,232	323,308
11	Magyar Cukorgyarto es Formalma	1,403,629	0
12	Moravskoslezske Cukrovany S.A.	5,970,741	0
13	Raffinerie Tirlmontoise S.A.,	400,138	276,254
14	Slovenske Cukrovary, s.r.o.	85,122	0
15	Südzucker AG Mannheim/Ochsenfu	1,237,515	1,961,404
16	Südzucker Moldova S.A., Moldaw	3,978,179	22,362,501
17	Südzucker Versicherungs-Vermitt	12,687	10,408
18	AGRANA Research & Innovation	14,253	8,947
	Dobanzi credite /hedge		0
19	AGRANA Group-Services GmbH/Öst Dobanzi	3,562,613	4,223,055
	AGRANA Group-Services GmbH/Öst Castig instrumente financiare		-1,768,069
	Total cumparari	233,114,019	130,870,977

Detaliu privind vanzarile catre entitati afiliate
107,775,871

A.	<u>Vanzari de bunuri(zahar; produse zaharoase)</u>	92,530,929
B.	<u>Venituri din servicii prestate</u>	13,921,664
C.	<u>Venituri din chirii</u>	1,156,794
D.	<u>Venituri din vanzari altele</u>	166,483



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	<u>Detaliu privind achizițiile de la entități afiliate</u>	<u>130,870,977</u>
A.	<u>Achiziții de zahar, zaharoase, indulcitori, materie prima</u>	123,283,245
B.	<u>Servicii prestate</u>	5,132,882
C.	<u>Castiguri instrumente financiare</u>	-1,768,204
D.	<u>Dobanzi credite</u>	4,223,055

Facilitățile de credit cu instituțiile de credit sunt garantate cu garanții corporative emise de Agrana Beteiligungs AG.

De asemenea, pe baza contragarantiilor emise de Unicredit Bank Austria AG, din facilitatea detinută de AGRANA Beteiligungs AG la această instituție de credit, sunt emise scrisori de garanție la ordinul Agrana Romania SA de către Unicredit Tirioc Bank SA (nota 9).

NOTA 16: EVENIMENTE ULTERIOARE

Directoratul Societății nu are cunoștințe de alte evenimente ulterioare datei bilanțului care ar putea avea un impact semnificativ și ar trebui prezentate în aceste situații financiare.

NOTA 17: ELEMENTE EXTRAORDINARE

Nu avem cazuri de natură elementelor individuale de venituri sau de cheltuieli care au o marime sau o incidență excepțională.

NOTA 18: CONTINGENTE

18.1 Taxare

Toate sumele datorate bugetului de stat pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(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.

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 unei inspectii fiscale generale pentru perioada cuprinsa intre 1.01.2006- 31.12.2011.

Pana la data de 30.06.2016 controlul de fond sus mentionat nu a fost finalizat. De asemenea, pana la aceasta data, societatii nu i-a fost comunicat raportul de inspectie fiscala si nicio decizie de impunere ca urmare a controlului sus mentionat. Societatea are cunostinta de urmatoarele procese verbale care i-au fost comunicate cu ocazia controlului de fond mai sus mentionat: proces verbal comunicat in data 22.06.2016 prin care s-au constatat obligatii suplimentare in suma de aproximativ 10.175.353 lei (din care 8.220.586 lei reprezentand TVA achizitii interne si livrari intracomunitare, iar 1.954.767 lei estimare societate impozit profit), respectiv, proces verbal comunicat la 30.06.2016 prin care s-au constatat obligatii suplimentare in suma de aproximativ 552.253 lei (impozit nerezidenti, TVA, etc aferente controlului desfasurat la Sucursala Roman a Societatii, inclusiv estimare societate impozit pe profit: 95.200 lei). Sumele de mai sus nu cuprind accesorii. Reiteram faptul ca societatii nu i-a fost comunicat raportul de inspectie fiscala si nici decizii de impunere aferente sumelor de mai sus. Dupa comunicarea acestora, societatea va efectua formalitatile de raportare aferente si va urma caile de atac prevazute de lege.

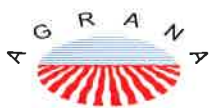
Conform reglementarilor legale actuale pierderile fiscale, inregistrate ulterior datei de 1 ianuarie 2009 au o perioada de raportare de 7 ani.

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

18.2 Pretul 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 contribuabilului roman nu este distorsionata.



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestriala la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

18.3 Pretentii de natura juridica

La 30 iunie 2016 Conducerea Societatii estimeaza ca in afara de aspectele deja avute in vedere la pregatirea raportarilor contabile semestriale, nu exista pretentii de natura juridica care sa afecteze raportarile contabile.

18.4 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. La 30 iunie 2016, Societatea nu a inregistrat nici o datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

18.5 Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are.

18.6 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Societatea utilizeaza instrumente financiare pentru a limita expunerea la variatiile de curs valutar. A se vedea si nota 22.3 Alte angajamente.

18.7 Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, astfel incat expunerea Societatii la riscul unor creante neincasabile sa fie cat mai redusa.

18.8 Riscul de lichiditate

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

18.9 Riscul de piata



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016

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

Piata zaharului si izoglucozei din Uniunea Europeana va fi modificata semnificativ prin anularea sistemului de productie sub regim de cote nationale valabil din anii '70, anul de piata octombrie 2016 - septembrie 2017 fiind ultimul sub actualul sistem.

Un prim efect al anularii sistemului de productie sub regim de cote nationale, ar putea fi cresterea concurentei pe piata Uniunii Europene, surplusul actual de productie (zaharul in afara cotei) putand fi pus in libera circulatie si comercializat in UE ulterior datei de 30.09.2017.

Un al doilea efect potential imediat va fi transformarea Uniunii Europene in exportator net de zahar alb, producatorii europeni avand capacitatea si resursele de a recastiga pietele pierdute in 2006 in urma deciziei OMC de limitare a exporturilor UE.

Un al treilea efect probabil il reprezinta consolidarea/ concentrarea productiei in cateva companii multinationale, in detrimentul jucatorilor mici, cu diversificare reduca a bussinesului si fara putere financiara.

Fiind deja o piata cu deficit de productie dar cu surplus de capacitate de procesare, Romania a resimtit partial efectele unei pieti concurentiale, restructurarea sectorului ducand la existenta actuala a doar trei mari producatori in piata, toti fiind membri ai unor grupuri puternice europene (AGRANA/ Pfeiffer&Langen/ TEREOS). Cel de-al patrulea producator local, Fabrica de Zahar Bod, in proprietatea unui investitor roman, este actualmente in insolventa, continuarea activitatii de procesare/ comercializare fiind incerta.

Restructurarea sectorului a creat oportunitati si pentru traderii mondiali de zahar, acestia incercand in ultimii ani sa patrunda pe piata din Romania. Cota lor de piata actuala este insa una reduca, costurile de intrare, logistice (de transfer) sau procesare locala, fiind bariere majore intr-o crestere spectaculoasa sau care sa afecteze serios piata locala.

In continuare piata zaharului din Romania este sub media europeana, atat din punct de vedere al consumului cat si al diversitatii produselor. Pe masura ce puterea de cumparare va creste, estimam si o dezvoltare a pietei de desfacere locala.

Campaniile insistente de reducere a consumului de zahar pentru combaterea obezitatii au avut efecte minore asupra consumului in Romania, atat casnic cat si industrial. Costurile semnificative de inlocuire si efectele similare ale inlocuitorilor asupra obezitatii, au dus la o diminuare a efectelor campaniilor de demonizare a zaharului.

In acelasi timp, odata cu regimul cotelor, va disparea si pretul minim garantat pentru sfecla de zahar, cu efecte imediate in zonele de cultura cu randamente slabe. In Romania, aceste efecte asupra culturii au fost compensate prin subventiile agricole – in exercitiul financiar 2015-2020, cultura sfeclei din Romania are cele mai mari subventii cuplate din Comunitate (peste 600 EUR/ha).

NOTA 19: ANGAJAMENTE

19.1 Alte angajamente

La 30 Iunie 2016, Societatea a contractat prin intermediul companiei afiliate Agrana Group Services GMBH instrumente derivate de tipul contractelor forward avand ca suport cursul de schimb EUR/RON. Conform contractului Societatea s-a angajat a cumpara in luna mai 2016 suma de 43.994.021 EUR contra



AGRANA ROMANIA SA

Politici contabile si note explicative la raportarea contabila semestrială la 30.06.2016
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

sumei de 199.147.571 RON cu maturitate 30 Noiembrie 2016. Valoarea justa a acestor instrumente financiare la 30 Iunie 2016 este de 199.780.563 RON.

19.2 Garantii

Societatea nu a primit si nu a oferit garantii la data de 30 iunie 2016 , cu exceptia garantiilor bancare emise in favoarea diferitilor beneficiari asa cum sunt prezentate la Nota 9 - Datorii.

.....
Membru Directorat
Vasii Adriana



.....
Contabil Sef
Cosmin Draghici



AGRANA ROMANIA SA



S.C. AGRANA ROMANIA S.A.

CIF RO2083754

Bucuresti

Soseaua Straulesti nr.178-180

Sector 1

DECLARATIE

Subsemnata Adriana Vasii– Membru Directorat al Agrana Romania SA, declar ca imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarii contabile semestriale la 30 iunie 2016 si confirm prin prezenta ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea raportarii contabile semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Raportarea contabila semestrială ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale societatii .
- c) Raportul semestrial cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii.
- d) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Membru Directorat,

Adriana Vasii

