

ARMĂTURA SA
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ



CUPRINS	PAGINA
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	5
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	6
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	7
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	9 – 51
ANEXA A – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Activ			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	6	29.072.291	29.653.422
Imobilizări necorporale	7	<u>1.493</u>	<u>9.709</u>
Total active imobilizate		<u>29.073.784</u>	<u>29.663.131</u>
Active circulante			
Stocuri	11	489.443	2.640.638
Clienți și alte creanțe	10	291.398	282.329
Numerar și echivalente de numerar	12	1.037.481	335.922
Active financiare pe termen scurt		<u>0</u>	<u>110.155</u>
Total active circulante		<u>1.818.322</u>	<u>3.369.044</u>
Total activ		<u>30.892.106</u>	<u>33.032.175</u>
Capitaluri proprii și datorii			
Capital social	13	18.110.957	18.110.957
Rezerve		21.335.091	21.335.091
Rezultatul reportat		<u>-46.703.442</u>	<u>-44.288.947</u>
Total capitaluri proprii		<u>- 7.257.394</u>	<u>- 4.842.899</u>
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi		-	-
Datorii aferente impozitului amânat	16	2.755.530	2.666.568
Furnizori și alte datorii		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>2.755.530</u>	<u>2.666.568</u>

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Datorii curente			
Furnizori și alte datorii	14	9.166.945	9.829.821
Decontari cu actionarii privind capitalul social		100	100
Imprumuturi		26.201.430	25.230.721
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	17	<u>25.495</u>	<u>147.864</u>
Total datorii curente		<u>35.393.970</u>	<u>35.208.507</u>
Total datorii		<u>38.149.500</u>	<u>37.875.074</u>
Total capitaluri proprii și datorii		<u>30.892.106</u>	<u>33.032.175</u>

Situațiile financiare au fost semnate astăzi

Administrator,

Akper Saryyev

Intocmit,

Ec.Rus Dana

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	Anul încheiat la 31 decembrie <u>2020</u>	Anul încheiat la 31 decembrie <u>2019</u>
Venituri		5.076.103	7.305.111
Alte venituri din exploatare		20.015	105.325
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție		-2.205.485	603.986
Materii prime și materiale		-1.060.926	-4.698.787
Costul mărfurilor		-980.903	-59.940
Cheltuieli cu personalul	20	-1.885.477	-2.497.509
Cheltuieli cu utilități		-345.178	-330.642
Servicii prestate de către terți		-376.749	-380.195
Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate		-574.146	-776.287
Mișcarea netă în provizionul pentru alte riscuri și cheltuieli	17	122.369	20.092
Alte cheltuieli operaționale	19	<u>-430.160</u>	<u>-585.818</u>
Alte venituri / (pierderi), net	18	<u>1.469.813</u>	<u>-1.171.753</u>
Rezultat operațional		-1.170.724	-2.466.417
Venituri financiare		<u>20.530</u>	<u>69</u>
Cheltuieli financiare		<u>-1.175.339</u>	<u>-1.327.192</u>
Pierdere financiară netă	21	<u>-1.154.809</u>	<u>-1.327.123</u>
Pierdere înainte de impozitare		-2.325.533	-3.793.540
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit curent și amânat	22	<u>-88.962</u>	<u>340.204</u>
Pierdere netă aferentă exercițiului		<u>-2.414.495</u>	<u>-3.453.336</u>
Număr de acțiuni emise		40.000.000	40.000.000
Rezultatul pe acțiune de bază și cel diluat		<u>-0,0603</u>	<u>-0,0863</u>

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Nota	Anul încheiat la 31 decembrie <u>2020</u>	Anul încheiat la 31 decembrie <u>2019</u>
Pierderea aferentă exercițiului	<u>-2.414.495</u>	<u>-3.453.336</u>
Alte elemente ale rezultatului global:		
Câștig/(Pierdere) din reevaluarea clădirilor	-	-
Impactul impozitului amânat asupra Rezervelor din reevaluare	<u>-</u>	<u>-</u>
Alte elemente ale rezultatului global aferente anului, net de impozit	<u>-</u>	<u>-</u>
Rezultat global total aferent exercițiului	<u>-2.414.495</u>	<u>-3.453.336</u>

Situațiile financiare au fost semnate astăzi

Administrator,

Akper Saryyev

Intocmit,

Ec.Rus Dana

ARMĂTURA SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2019	<u>18.110.957</u>	<u>20.384.144</u>	<u>950.947</u>	<u>-40.835.611</u>	<u>-1.389.563</u>
Profit/Pierdere aferent anului	-	-	-	-3.453.336	-3.453.336
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-
Rezultat global total	-	-	-	-3.453.336	-3.453.336
Sold la 31 decembrie 2019	<u>18.110.957</u>	<u>20.384.144</u>	<u>950.947</u>	<u>-44.288.947</u>	<u>-4.842.899</u>
Sold la 1 ianuarie 2020	<u>18.110.957</u>	<u>20.384.144</u>	<u>950.947</u>	<u>-44.288.947</u>	<u>-4.842.899</u>
Profit/Pierdere aferent anului	-	-	-	-2.414.495	-2.414.495
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-
Rezultat global total	-	-	-	-2.414.495	-2.414.495
Sold la 31 decembrie 2020	<u>18.110.957</u>	<u>20.384.144</u>	<u>950.947</u>	<u>-46.703.442</u>	<u>-7.257.394</u>

Situațiile financiare au fost semnate astăzi

Administrator,

Akper Saryyev

Intocmit,

Ec.Rus Dana

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

		Anul încheiat la 31 decembrie <u>2020</u>	Anul încheiat la 31 decembrie <u>2019</u>
	Nota		
Fluxuri de numerar din activități de exploatare			
Numerar generat din exploatare	23	<u>554.576</u>	<u>76.630</u>
Dobânzi plătite		-	-
Numerar net generat din activități de exploatare		<u>554.576</u>	<u>76.630</u>
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Achiziții de imobilizări corporale		-19.105	-101.104
Încasări nete din vânzarea de imobilizări corporale		35.403	12.438
Dobânzi încasate		20.530	69
Numerar net utilizat în activități de investiții		<u>36.828</u>	<u>-88.597</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Decontări de la asociați		-	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare		<u>-</u>	<u>-</u>
Modificarea netă a numerarului și echivalentelor de numerar			
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	12	<u>446.077</u>	<u>458.044</u>
Creșteri /- Diminuări		<u>591.404</u>	<u>-11.967</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	12	<u>1.037.481</u>	<u>446.077</u>

Situațiile financiare au fost semnate astăzi 23.03.2021

Administrator,
Akper Saryyev

Intocmit,
Ec.Rus Dana

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

1 INFORMAȚII GENERALE

ARMATURA SA („Societatea”) s-a înregistrat la începutul anului 1991 la Registrul Comertului Cluj ca societate comerciala pe acțiuni, iar la finele anului 1996 a încheiat procesul de privatizare, fiind în prezent societate comerciala cu capital integral privat. Societatea are sediul social în Cluj Napoca, strada Garii, nr. 19, unde își desfășoară și activitatea de producție.

Societatea are ca obiect de activitate „Fabricarea de articole de robinetarie”, cod CAEN 2814 și activează în domeniul armaturilor metalice cu o experiență în producția de armături pentru instalații termice și de alimentare cu apă și gaz, înglobând azi în portofoliul de produse peste 1.500 de articole tipodimensionale. Clienții Societății sunt companii naționale și internaționale.

Acțiunile Societății sunt listate la categoria a doua a Bursei de Valori București din 1997, iar în anul 2020 principalul acționar este HERZ ARMATUREN Ges.m.b.H Austria.

Societatea nu are deschise filiale, nu este în asocieră cu alte societăți și nu deține titluri de participare.

Societatea are capital social subscris și varsat în valoare de 4.000.000 lei constând în 40.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune .

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare individuale sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate consecvent în toți anii prezențați, dacă nu se specifică contrariul.

2.1 Bazele întocmirii

Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare.

Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS-uri), adoptate de către Uniunea Europeană (UE). Efectele modificării cursurilor de

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

schimb valutar, în privința monedei funcționale. În scopul întocmirii acestor situații financiare în conformitate cu cerințele legislative din România, moneda funcțională a Societății este considerată a fi RON („leu românesc”).

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011 și pentru toate exercițiile financiare precedente, Societatea a întocmit situațiile financiare individuale în conformitate cu reglementările contabile românești (principiile contabile locale) reprezentate de OMF 3055/2009 pentru anii 2011 și 2010. La 31 decembrie 2012 Societatea a întocmit primul set de situații financiare individuale conform IFRS adoptate de către UE.

Întocmirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS necesită utilizarea unor estimări contabile critice. De asemenea, solicită conducerii să folosească raționamentul în procesul de aplicare a politicilor contabile ale Societății. Domeniile care implică un grad mai ridicat de complexitate și de aplicare a acestor raționamente sau cele în care ipotezele și estimările au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare individuale sunt prezentate în nota 4.

2.1.1. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil.

Natura activității Societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor. Conducerea a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare având la baza principiul continuității activității.

La 31 decembrie 2020, Societatea a înregistrat pierderi totale în valoare de -2.414.495 RON (31 decembrie 2019: 3.453.336 RON), având o pierdere reportată de -46.703.442 RON (31 decembrie 2019 :- 44.288.947 RON).

În urma pierderilor înregistrate, activul net al Societății s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris. În anul 2011 Adunarea Generală Extraordinară a decis reducerea capitalului social cu un quantum egal cu pierderile care nu au putut fi acoperite din rezerve, respectiv cu 16.000.000 lei la valoare istorică și astfel au fost acoperite pierderile din anii 2006-2008 integral și parțial din anul 2009.

În data de 07 martie 2013 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat reducerea capitalului social al Societății la valoarea „zero” și concomitent majorarea acestuia la valoarea de 4.000.000 lei prin aport în numerar de către acționarii acesteia. Finalizarea acestei operațiuni nu a fost posibilă deoarece acționarul Bugică Radu a contestat hotărârea la Tribunalul Comercial Cluj, cerere ce a făcut obiectul dosarului nr. 817/1285/2013 iar Hotărârea AGEA a fost anulată de instanță prin hotărâre definitivă. Din punct de vedere financiar, societatea nu a fost afectată decât pentru faptul că nu s-a putut rezolva problema

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

capitalurilor proprii, care la data de 31.12.2012 erau la valoare de sub 50% din valoarea capitalului social. Principalul motiv al anulării a fost acela că societatea nu a organizat anterior aprobării reducerii și majorării de capital social o AGEA în care să se discute dizolvarea și lichidarea societății.

În data de 29.04.2014 a avut loc o AGEA în care s-a respins propunerea Consiliului de Administrație de dizolvare și lichidare a societății.

În data de 12.02.2015 Adunarea Generală Extraordinară a decis reducerea capitalului social al societății de la 4.000.000 lei la 400.000 lei prin reducerea numărului de acțiuni de la 40.000.000 la 4.000.000 acțiuni nominative și concomitent majorarea capitalului social de la valoarea de 400.000 lei la valoarea de 4.000.000 lei prin aport de numerar. Rapunsul comunicat de ASF privind înregistrarea operațiunii de reducere a capitalului social a fost trimis Societății la data de 12.02.2016. În cadrul AGEA care a avut loc în luna aprilie 2016 s-a respins propunerea aprobată prin Hotărârea AGEA 01/12.02.2015. În cadrul aceleiași AGEA s-a aprobat mandatarea Consiliului de Administrație de a aproba și efectua o majorare de capital social până la valoarea de 10.000.000 lei, în termen de un an de la data hotărârii AGEA, dar până la data prezentelor situații financiare acest demers nu a fost făcut.

Pe parcursul anului 2017 Societatea a trecut printr-o perioadă de reorganizare a activității închizând secțiile :Turnatorie Fonta, Prelucrări Mecanice, Secția Montaj dar și Magazinul de prezentare de la sediul social.

Societatea este dependentă de sprijinul financiar acordat de acționarul Herz Armaturen Ges.m.b.H.

În anul 2018 activitatea companiei a fost una restrânsă și a vizat în principal activitatea de montaj articole de robinetarie, dar și restul funcțiilor suport implicate în proces.

În data de 15.02.2018 s-a închis secția Turnatorie Alama în urma hotărârii AGEA nr. 02 din 29.04.2014.

În data de 25.04.2019 a avut loc o AGEA în care prin hotărârea nr.3/25.04.2019, acționarii reprezentând 49,76% din capitalul social, nu aprobă dizolvarea societății și aprobă vânzarea în tot sau în parte, simultan sau succesiv, către unul sau mai mulți cumpărători, a tuturor imobilelor deținute în proprietate de către Societate. Sumele încasate din vânzarea imobilelor se preconizează ca vor fi utilizate la plata datoriilor societății.

De asemenea, prin Decizia Consiliului de Administrație al societății Armatura SA nr.957/10.12.2019, s-a aprobat desființarea din organigramă a 9 posturi, contractele individuale ale salariaților de pe aceste posturi urmând să înceteze în luna ianuarie 2020. Totodată, începând cu anul 2020 Societatea trecând printr-o perioadă de reorganizare a

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

activității a desființat un număr de 12 posturi, posturi care reies din următoarele Decizii ale Consiliului de Administrație: Decizia C.A nr.232/24.02.2020; Decizia C.A 307/06.03.2020; Decizia C.A nr.381/24.03.2020 și Decizia C.A nr.545/09.06.2020.

În luna ianuarie 2020, prin Decizia Consiliului de Administrație al societății Armătura SA nr.89/23.01.2020, s-a aprobat casarea mijloacelor fixe și obiectelor de inventar din toate secțiile Armătura SA.

În data de 29.04.2020 a avut loc o Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor în care s-a aprobat propunerea Consiliului de Administrație de încetare a activității de producție a societății desfășurată în Cluj-Napoca. Tot în decursul anului 2020 mai exact în 01.12.2020 a avut loc o nouă Adunare Generală Extraordinară a Acționarilor în care s-a respins propunerea Consiliului de Administrație de dizolvare și lichidare a societății prin Hotărârea nr.4/04.12.2020.

2.1.2 Noile reglementări contabile

Standarde noi și modificate adoptate de societate:

-IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții:

Standardul intră în vigoare pentru perioade începând la sau după 1 ianuarie 2018. IFRS 15 stabilește un nou model în cinci etape care se va aplica pentru recunoașterea veniturilor provenind dintr-un contract încheiat cu un client (cu excepții limitate), indiferent de tipul tranzacției sau de industrie. De asemenea, cerințele standardului se vor aplica pentru recunoașterea și evaluarea castigurilor și pierderilor din vânzarea anumitor active de altă natură decât cea operațională care nu sunt rezultatul activității obișnuite a entității (de ex.: vânzare de imobilizări corporale și necorporale). Va fi prevăzută prezentarea extinsă de informații, inclusiv dezagregarea venitului total, informații despre obligațiile de execuție, modificări ale soldurilor contractuale ale conturilor de active și datorii între perioade și raționamente și estimări cheie.

-IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții: (clarificari)

Clarificările se aplică pentru perioade anuale începând la sau de la 1 ianuarie 2018 și aplicarea timpurie este permisă. Obiectul clarificărilor este de a preciza intențiile IASB

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

atunci când a elaborat cerințele standardului IFRS 15, în special contabilitatea identificării obligațiilor de performanță, modificând formularea principiului activelor „identificabile în mod distinct”, a considerațiilor privind mandatarul și mandantul, inclusiv evaluarea faptului că o entitate acționează în calitate de mandatar sau de mandant, precum și aplicarea principiului de control și de licențiere, furnizând îndrumare suplimentară cu privire la contabilizarea proprietății intelectuale și a redevențelor. Clarificările prevăd soluții practice suplimentare aplicabile entităților care fie aplică IFRS 15 complet retrospectiv, fie aleg să aplice abordarea retrospectivă modificată.

Societatea obține venituri din închirierea unor spații către alte societăți comerciale iar veniturile sunt măsurate la valoarea justă a sumelor încasate nete. Veniturile obținute din închirierea spațiilor sunt recunoscute în momentul în care există obligativitatea înregistrării unui contract, respectiv dacă au fost îndeplinite condițiile următoare:

- Partile din contract au aprobat contractul în scris
- Societatea poate identifica drepturile fiecărei părți în ceea ce privește serviciile ce vor fi transferate
- Societatea poate identifica termenii de plată pentru chirie
- Contractul are conținut comercial
- Societatea are la data de 31.12.2020 un număr de 24 de chiriasi
- Societatea a prelungit contractele cu încă 1 an de zile la toți chiriasii
- Societatea percepe un nivel rezonabil al chiriilor ca dovadă a creșterii numărului de chiriasi față de anul 2019.

Pe baza evaluării interne a impactului posibil care rezultă din aplicarea IFRS 15 considerăm că este clară continuitatea activității susținută de cele două aspecte menționate mai sus și anume creșterea numărului de chiriasi și prelungirea contractelor existente ale acestora; nu a fost identificat niciun efect semnificativ în aceste situații financiare individuale

IAS 12. Recunoașterea creanțelor privind impozitele amânate aferente pierderilor nerealizate (modificări)

Obiectivul acestor modificări este să clarifice cerințele referitoare la creanțele privind impozitele amânate aferente pierderilor nerealizate, pentru a aborda diversitatea existentă în practică în ceea ce privește aplicarea IAS 12 Impozitul pe profit. Problema specifică a faptului că, în practică, există diversitate în aplicare, se referă la existența unei diferențe temporare deductibile la reducerea unei valori juste, la recuperarea unui activ la o valoare mai mare decât valoarea sa contabilă, la profituri impozabile viitoare probabile și la evaluarea combinată comparativ cu evaluarea separată.

IFRS 12. Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități :

Modificarea clarifică faptul că cerințele de prezentare din IFRS 12 cu excepția celor din informațiile financiare rezumate pentru filiale, asocieri în participatie și entități asociate,

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

se aplica intereselor unei entitati intr-o filiala, asociere in participatie si entitate asociata care sunt clasificate drept detinute in vederea vanzarii, detinute in vederea distributiei sau activitate intrerupta conform IFRS 5.

-IFRS 9 Instrumente financiare : se referă la clasificarea, evaluarea și recunoașterea activelor și pasivelor financiare.

Standardul intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2018 si aplicarea timpurie este permisa . Versiunea completă a IFRS 9 a fost publicată în iulie 2016. Aceasta înlocuiește părțile din IAS 39 care se referă la clasificarea și evaluarea instrumentelor financiare. IFRS 9 păstrează, dar simplifică modelul de evaluare mixtă și stabilește trei categorii principale de evaluare a activelor financiare: cost amortizat, valoarea justă prin OCI (alte elemente ale rezultatului global) și valoarea justă prin P&L (situația contului de profit și pierderi). Baza clasificării depinde de modelul de afaceri al entității și de caracteristicile fluxului de numerar contractual ale activului financiar. Investițiile în instrumente de capitaluri proprii trebuie să fie evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, cu opțiunea irevocabilă la început de a prezenta schimbările în valoarea justă în OCI care nu se reciclează. Există acum un nou model de pierderi așteptate din credite care înlocuiește modelul de depreciere a pierderilor utilizat în IAS 39. Pentru datoriile financiare nu au existat schimbări în clasificare și evaluare, cu excepția recunoașterii schimbărilor riscului de credit propriu în alte elemente ale rezultatului global, pentru datorii desemnate la valoarea justă prin situația contului de profit și pierderi. IFRS 9 relaxează cerințele privind eficacitatea protecției prin înlocuirea criteriilor obiective de apreciere a eficacității protecției. Acesta impune o relație economică între articolul acoperit și instrumentul de acoperire și pentru ‘indicele de acoperire’ ca acesta să fie același ca și cel pe care conducerea îl folosește efectiv în scopul gestionării riscurilor.

-IASB a emis Imbunatatirile Anuale ale IFRS- Ciclul 2014-2016 ,care reprezinta o colectie de modificari ale IFRS .

Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2018 in cazul IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara si pentru IAS 28 Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie .

IAS 7: Initiativa de prezentare a informatiilor (modificare)

Obiectivul acestor modificari este sa furnizeze informatii care sa permita utilizatorilor situatiilor financiare sa evalueze modificarile aparute in privinta datoriilor rezultate din activitati de finantare ,incluzand modificari aparute atat in fluxuri de trezorerie cat si din elemente nemonetare .Modificarile precizeaza ca o modalitate de indeplinire a cerintelor de prezentare este aceea de a furniza o reconciliere tabelara intre soldurile initiale si cele finale in situatia pozitiei financiare in cazul datoriilor rezultate din activitati de finantare,incluzand modificari in fluxurile de trezorerie aferente activitatii de finantare ,modificari rezultate din obtinerea sau pierderea controlului asupra filialelor sau a altor segmente, efectul modificarii

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

cursurilor de schimb , modificari ale valorii juste sau alte tipuri de modificari.

-IFRS 2: Clasificarea si evaluarea tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni (modificari)

Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2018 si aplicarea timpurie este permisa. Modificarile prevad cerinte de contabilizare a efectelor conditiilor necesare pentru a intra in drepturi si a efectelor conditiilor revocabile de intrare in drepturi asupra evaluarii platilor pe baza de actiuni decontate in numerar ,a tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni cu caracteristica de decontare neta a obligatiilor de impozitare la sursa ,precum si pentru modificarile aduse termenilor si conditiilor aplicabile unei plati pe baza de actiuni care schimba clasificarea tranzactiei din tranzactie cu decontare in numerar in tranzactie cu decontarea prin emiterea de instrumente de capitaluri proprii .

-Interpretarea IFRIC 22: Tranzactii in valuta si sume in avans .

Interpretarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2018 si aplicarea timpurie este permisa. Interpretarea clarifica modul de contabilizarea a tranzactiilor care includ primirea sau plata unor sume in avans in valuta. Interpretarea acopera tranzactii in valuta pentru care entitatea recunoaste un activ nemonetar sau o datorie nemonetara rezultate din plata sau primirea unei sume in avans inainte ca entitatea sa recunoasca activul ,cheltuiala sau venitul aferent . Interpretarea prevede ca ,pentru a determina cursul de schimb,data tranzactiei este data recunoasterii initiale a activului nemonetar platit in avans sau a datoriei din venitul amanat .In cazul in care exista mai multe plati sau incasari in avans ,atunci entitatea trebuie sa determine o data a tranzactiei pentru fiecare plata sau incasare a sumei in avans .

-IFRS 4 :Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare impreuna cu IFRS 4 Contracte de asigurare (modificare)

Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2018. Modificarile se refera la preocuparile generate de implementarea noului Standard privind instrumentele financiare ,IFRS 9,inainte de implementarea noului standard privind contractele de asigurare pe care Consiliul il dezvoltata pentru a inlocui IFRS 4.

-IAS 40: Transferuri catre Investitii Imobiliare (modificare)

Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2018 si aplicarea timpurie este permisa. Modificarile clarifica momentul in care o entitate trebuie sa transfere imobile, inclusiv imobile in curs de constructie sau dezvoltare, in sau din cadrul investitiilor imobiliare .Modificarea prevede ca o schimbare a utilizarii are loc atunci cand imobilul indeplineste sau nu mai indeplineste definitia investitiilor imobiliare si exista dovezi cu privire la modificarea de utilizare .O simpla schimbare a intentiei conducerii cu privire la utilizarea unui imobil nu furnizeaza dovezi cu privire la o modificare de utilizare.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar începând cu 1 ianuarie 2018, drept urmare neadoptate:

-IAS 19: Modificarea, reducerea sau decontarea planului de beneficii ale angajaților(modificari)

Modificările intra în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2019 și aplicarea timpurie este permisă. Modificările solicită entităților să utilizeze ipoteze actuariale actualizate pentru a determina costul serviciilor actuale și dobânda netă pentru restul perioadei de raportare după ce au avut loc modificări. Modificările clarifică, de asemenea, modul în care contabilizarea modificării, reducerii sau decontării unui plan afectează aplicarea cerințelor privind plafonul activului.

-Modificare la IFRS 10. Situații financiare consolidate și IAS 28.

Investiții în entitățile asociate și asocierile în participatie : vânzare de sau contribuție cu active între un investitor și entitatea sa asociată (toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel) 12 din 56 asocierea în participatie . Modificările se referă la o inconsecvență identificată între cerințele IFRS 10 și cele ale IAS 28, în legătură cu vânzarea de și contribuția cu active între un investitor și entitatea sa asociată sau asocierea în participatie. Principala consecință a modificărilor este aceea că un câștig sau o pierdere totală este recunoscută atunci când tranzacția implică o întreprindere (indiferent dacă este sau nu sub formă de filială). Un câștig sau o pierdere parțială este recunoscută atunci când o tranzacție implică active care nu reprezintă o întreprindere, chiar dacă acestea sunt sub formă de filiale. În luna decembrie 2015 IASB a amanat pe termen nedeterminat data intrării în vigoare a acestei modificări .

-IFRS 16 Contracte de leasing : standardul a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2019. Standardul stabilește principiile pentru recunoașterea, evaluarea, prezentarea și descrierea/furnizarea informațiilor despre contractele de leasing ale celor două părți la un contract, și anume, clientul (locatar) și furnizorul (locator) . Noul standard prevede că locatarul trebuie să recunoască majoritatea contractelor de leasing în cadrul situațiilor financiare . Locatarul va dispune de un singur model contabil pentru toate contractele ,cu anumite excepții .Contabilitatea locatorului rămâne în mod semnificativ neschimbată .

-IFRS 9: Caracteristici de plăți în avans cu compensare negativă (modificare)

Modificarea intra în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2019 și aplicarea timpurie este permisă. Modificarea permite ca activele financiare cu caracteristici de plăți în avans, care permit sau necesită ca o parte la un contract fie să plătească ,fie să primească o compensație rezonabilă pentru rezilierea timpurie a contractului (astfel încât ,din perspectiva detinatorului activului ,este posibil să existe o „compensație negativă”) să fie evaluate la cost

amortizat sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global. Modificările nu au fost încă adoptate de UE .

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

-IAS 28: Interese pe termen lung in asociati si asocieri in participatie (Modificari)

Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2019 si aplicarea timpurie este permisa. Modificarile se refera la faptul daca evaluarea si, in special, cerintele privind deprecierea intereselor pe termen scurt in asociati si asocieri in participatie care, in fond, fac parte din „investitia neta” in respectivul asociat sau asociere in participatie, ar trebui guvernate de IFRS 9, de IAS 28 sau de o combinatie a acestor doua standarde. Modificarile clarifica faptul ca o entitate aplica IFRS 9 Instrumente financiare inainte sa aplice IAS 28, acelor interese pe termen lung carora nu li se aplica metoda punerii in echivalenta. In aplicarea IFRS 9, entitatea nu tine cont de ajustarile valorii contabile a intereselor pe termen lung care sunt generate de aplicarea IAS 28.

-IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara :

Aceasta imbunatatire elimina exceptarile pe termen scurt cu privire la informatiile de furnizat cu privire la instrumentele financiare, beneficiile angajatilor si entitatile de investitii, aplicabile pentru societatile care adopta pentru prima data Standardele Internationale de Raportare Financiara.

-IAS 28 Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie :

Modificarea clarifica faptul ca alegerea de a evalua la valoarea justa prin contul de profit si pierdere o investitie intr-o entitate asociata sau intr-o asociere in participatie care este detinuta de o entitate care reprezinta o asociere in participatiune sau de o alta entitate care se califica, este disponibila pentru fiecare investitie intr-o entitate asociata sau intr-o asociere in participatie pentru fiecare investitie in parte, la recunoasterea initiala. Nu exista alte IFRS sau interpretari IFRIC care nu au intrat in vigoare inca si care ar putea avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii.

2.2 Raportarea pe segmente

Un segment este o componenta distincta a Societatii care furnizeaza anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizeaza produse si servicii intr-un anumit mediu geografic (segment geografic) si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Din punct de vedere al segmentelor de activitate, Societatea nu identifica componente distincte din punct de vedere al riscurilor si beneficiilor.

IFRS 8 Segmente de activitate trebuie sa se aplice Situatiilor Financiare Individuale ale Societatii pentru ca instrumentele sale de capitaluri proprii sunt tranzactionate pe o piata publica (BVB).

Prezentarea de informatii privind produsele si serviciile, precum si zonele geografice in care activeaza societatea este obligatorie, chiar si pentru acele entitati care identifica un

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

singur segment de activitate raportabil, luand in considerare pragurile cantitative si criteriile de agregare prevazute de standard. Luand in considerare pragurile cantitative si criteriile de agregare prevazute de standard, din punct de vedere al segmentelor de activitate, societatea nu identicifca componente distincte din perspectiva riscurilor si beneficiilor asociate

	Vanzari	Pondere in total vanzari
Vanzari bunuri intern	712.351	14,03%
Vanzari servicii intern	35.954	0,71%
Vanzari bunuri extern	4.321.329	85,14%
Vanzari servicii extern	6.469	0.12%
Total	5.076.103	100%

2.3 Conversia în monedă străină

(a) Moneda funcțională și de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in lei (RON), moneda nationala a Romaniei. *Societatea* tine evidenta contabila in lei, isi intocmeste si prezinta situatiile financiare in acord cu legislatia specifica in materie si cu Reglementarile privind contabilitatea si raportarile financiar-contabile emise de Ministerul Finantelor Publice.

(b) Tranzacții și solduri

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în monedă funcțională folosind cursul de schimb valabil la data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din diferențele de curs valutar în urma încheierii acestor tranzacții și din conversia la finalul exercițiului financiar, la cursul de schimb de la sfârșitul anului a activelor monetare și obligațiilor denominate în monedă străină se reflectă în contul de profit și pierdere.

Câștigurile și pierderile din cursul de schimb care se referă la împrumuturi și la numerar și echivalente de numerar sunt prezentate în contul de profit și pierdere în cadrul „veniturilor sau cheltuielilor financiare”. Toate celelalte câștiguri și pierderi din cursul de schimb sunt prezentate în contul de profit și pierdere în cadrul „alte (pierderi)/câștiguri – net”.

Activele și pasivele monetare denominate în monedă străină sunt exprimate în lei la data bilanțului contabil. La 31 decembrie 2020, cursul de schimb utilizat la conversia soldurilor în monedă străină sunt 1 EUR = 4.8694 RON. Câștigurile și pierderile rezultate din conversia activelor și datoriilor monetare sunt reflectate în contul de profit și pierdere în

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

cursul anului.

2.4 Contabilizarea efectelor hiperinflației

Economia românească a trecut prin perioade de inflație relativ ridicată și a fost considerată hiperinflaționistă conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” („IAS 29”).

IAS 29 impune ca situațiile financiare întocmite în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie retratate în termenii puterii de cumpărare de la data bilanțului. Sumele exprimate în termenii puterii de cumpărare la 31 decembrie 2004 (data de încetare a hiperinflației) sunt tratate ca bază pentru valorile contabile din aceste situații financiare.

Societatea a decis reflectarea impactului aplicării IAS 29 în situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2012. Impactul acestor ajustări a fost reflectat asupra valorii terenului, capitalului social și a rezultatului reportat.

2.5 Imobilizări corporale

Clădirile și terenurile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice, cel puțin o dată la trei ani, efectuate de către evaluatori externi independenți, minus amortizarea și deprecierea ulterioare. Orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Toate celelalte imobilizări corporale sunt înregistrate la cost istoric minus amortizarea. Costul istoric include cheltuielile care pot fi atribuite în mod direct achiziției elementelor respective.

Cheltuielile ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activului sau recunoscute ca activ separat, după caz, doar când intrarea de beneficii economice viitoare pentru societate asociate elementului este probabilă iar costul elementului respectiv poate fi evaluat în mod fiabil.

Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea clădirilor sunt creditate la „rezerve din reevaluare” din capitalurile proprii.

Diminuările care compensează majorările aferente aceluiași activ sunt înregistrate alături de alte rezerve direct în capitalurile proprii; toate celelalte diminuări sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Sumele înregistrate în rezervele de reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat la sfârșitul duratei de viață utilă a activului sau când activul este derecunoscut.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile cu reparații și întreținere sunt înregistrate în situația veniturilor și cheltuielilor în perioada financiară în care sunt efectuate. Costurile înlocuirii componentelor majore ale elementelor de imobilizări corporale și echipamentelor sunt capitalizate iar componentele înlocuite sunt scoase din uz.

Câștigurile și pierderile din eliminările determinate de compararea încasărilor cu valorile contabile sunt recunoscute în profit sau pierdere.

Terenurile nu se amortizează. Amortizarea altor elemente de imobilizări corporale este calculată pe baza metodei liniare în vederea alocării valorii reevaluate a fiecărui activ până la valoarea sa reziduală pe parcursul duratei sale de viață utilă, după cum urmează:

<u>Tipul</u>	<u>Număr de ani</u>
Clădiri	7 - 45
Utilaje	2 - 12
Vehicule	3 - 15

Valoarea reziduală a unui activ este valoarea estimată ce ar putea fi obținută de societate din vânzarea activului respectiv minus costurile estimate ale vânzării, în cazul în care activul are deja vechimea și corespunde condițiilor aferente sfârșitului vieții utile a acestuia. Valoarea reziduală a unui activ este zero în cazul în care Societatea estimează utilizarea activului până la sfârșitul vieții fizice a acestuia. Valorile reziduale ale activelor și duratele de viață utilă sunt revizuite, și ajustate în mod corespunzător, la fiecare dată a bilanțului contabil.

Castigurile si pierderile din cedare sunt determinate prin compararea sumelor obtinute din cedare cu valoarea contabila, si sunt recunoscute la „Alte (pierderi)/castiguri-net” in situatia veniturilor si cheltuielilor.

La vanzarea de active reevaluate, sumele incluse la alte rezerve sunt transferate in rezultatul reportat.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare sunt proprietati imobiliare (cladiri) detinute de catre Societate in scopul inchirierii sau pentru cresterea valorii sau ambele, si nu pentru :

-a fi utilizate in productia sau furnizarea de bunuri sau servicii sau in scopuri administrative; sau

-a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

O investitie imobiliara este evaluata initial la valoare justa. Politica contabila a Societatii privind evaluarea ulterioara a investitiilor imobiliare este cea pe baza modelului valorii juste. Aceasta politica este aplicata uniform tuturor investitiilor imobiliare

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

detinute. Evaluarea valorii juste a investițiilor imobiliare este efectuată de evaluatori membri ai asociației Naționale a Evaluatorilor din România (ANEVAR). Astfel, cheltuielile cu amortizarea nu se mai recunoaște, iar investiția imobiliară este supusă reevaluării cu suficientă regularitate în vederea recunoașterii la valoare justă. Castigurile sau pierderile rezultate în urma modificării valorii juste a investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei în care acestea se produc.

2.7 Imobilizări necorporale

Programe informatice

Licențele achiziționate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (trei ani). Costurile aferente dezvoltării sau întreținerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

Alte imobilizări necorporale

În cadrul altor imobilizări necorporale se înregistrează programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale deținute de Societate.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale, dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

2.8 Deprecierea activelor nefinanciare

Activele care sunt supuse amortizării sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximumul dintre valoarea justă a activului minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare.

2.9 Active financiare

Împrumuturi și creanțe

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Clasificare

Împrumuturile și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile și care nu sunt cotate pe o piață activă. Ele sunt incluse în activele circulante, cu excepția celor care au o perioadă de maturitate mai mare de 12 luni de la data bilanțului contabil. Acestea sunt clasificate ca active imobilizate.

Recunoaștere și evaluare

Achizițiile și vânzările regulate de active financiare sunt recunoscute la data tranzacționării – data la care Societatea se angajează să cumpere sau să vândă respectivul activ. Activele financiare încetează să mai fie recunoscute în momentul în care dreptul de a încasa fluxuri de trezorerie din investiții expiră sau este transferat, iar Societatea transferă toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate. Împrumuturile și creanțele sunt înregistrate la cost amortizat pe baza metodei dobânzii efective. Împrumuturile și creanțele Societății sunt clasificate ca și „numerar și echivalente de numerar”, respectiv ca și „clienți și alte creanțe” în bilanțul contabil (notele 2.12 și 2.13).

2.10 Compensarea instrumentelor financiare

Activele și datoriile financiare sunt compensate, iar valoarea netă este raportată în bilanțul contabil numai atunci când există dreptul legal aplicabil de a compensa sumele recunoscute și există intenția de a compensa pe bază netă sau de a valorifica activul și de a compensa datoria în același timp.

2.11 Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la costul de achiziție sau de producție. Descarcarea de gestiune s-a făcut în anul 2020 prin metoda FIFO.

Produsele finite și produsele în curs de execuție sunt înregistrate la cost de producție efectiv.

Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

2.12 Creanțe comerciale

Creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală minus ajustările pentru deprecierea acestora.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Creanțele comerciale sunt sumele datorate de clienți pentru produsele, mărfurile vândute sau serviciile prestate în cursul normal al activității

Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale se constituie în momentul în care există dovezi obiective că Societatea nu va putea colecta toate sumele care îi sunt datorate conform condițiilor inițiale ale creanțelor. Dificultățile semnificative cu care se confruntă debitorul, probabilitatea ca debitorul să intre în procedură de faliment sau reorganizare financiară, neplata sau nerespectarea condițiilor de plată sunt considerate indicii ale deprecierei creanțelor comerciale.

Valoarea contabilă a activului se reduce prin utilizarea unui cont de provizion, iar valoarea pierderii este recunoscută în situația veniturilor și cheltuielilor la „alte câștiguri/(pierderi) – net” în contul de profit și pierdere. Atunci când o creanță comercială nu poate fi recuperată, aceasta este trecută pe cheltuială, cu stornarea corespunzătoare a provizionului pentru creanțe comerciale. Recuperările ulterioare ale sumelor amortizate anterior sunt creditate în contul de profit și pierdere.

2.13 Numerar și echivalente de numerar

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la banci, depozite bancare la vedere, alte investiții financiare pe termen scurt facilități de descoperit de cont, și partea pe termen scurt a conturilor bancare restricționate.

2.14 Capital social și rezerve

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsamentele de capital.

Acțiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ca o corecție a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

2.15 Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt recunoscute la valoarea justă.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Datoriile comerciale sunt obligațiile de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate în cursul normal al activității de la furnizori. Conturile furnizori sunt clasificate ca datorii curente dacă plata trebuie să se facă în termen de un an sau mai puțin de un an (sau mai târziu, în cursul normal al activității). În caz contrar, vor fi prezentate ca datorii pe termen lung.

2.16 Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de obținere) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în “Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în “Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

2.17 Impozit pe profit curent și amânat

Societatea înregistrează impozit pe profit curent la o rată de 16% din rezultatul fiscal net rezultat din situațiile financiare statutare, prin ajustarea cheltuielilor care nu pot fi deduse și a veniturilor neimpozabile, în conformitate cu Codul Fiscal din România și cu reglementările conexe.

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul este recunoscut în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care se referă la elementele recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii. În acest caz, și impozitul aferent este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la data bilanțului în România. Conducerea evaluează periodic pozițiile din declarațiile fiscale în ceea ce privește situațiile în care reglementările fiscale aplicabile sunt interpretabile. Aceasta constituie provizioane, acolo unde este cazul, pe baza sumelor estimate ca datorate autorităților fiscale.

Impozitul pe profit amânat este recunoscut pe baza metodei obligației bilanțiere, pentru diferențele temporare intervenite între bazele fiscale ale activelor și datoriilor și valorile contabile ale acestora din situațiile financiare individuale. Totuși, impozitul pe profit amânat care rezultă în urma recunoașterii inițiale a unui activ sau pasiv dintr-o tranzacție

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

alta decât o combinație de întreprinderi, și care la momentul tranzacției nu afectează profitul contabil și nici cel impozabil nu este recunoscut. Impozitul pe profit amânat este determinat pe baza ratelor de impozitare (și legilor) intrate în vigoare până la data bilanțului contabil și care urmează să fie aplicate în perioada în care impozitul amânat de recuperat va fi valorificat sau impozitul amânat de plată va fi achitat.

Impozitul amânat de recuperat este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferențele temporare.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate atunci când există dreptul legal aplicabil de a compensa creanțele fiscale curente cu datoriile fiscale curente, și când creanțele și datoriile privind impozitul amânat impuse de aceeași autoritate fiscală fie aceleași entități impozabile, fie unor entități impozabile diferite, dacă există intenția de a compensa soldurile pe o bază netă.

2.18 Poziții fiscale incerte

Pozițiile fiscale incerte ale Societății sunt analizate de către conducere la data fiecărui bilanț. Se înregistrează datorii pentru pozițiile fiscale pentru care conducerea consideră că este probabil să fie aplicate taxe suplimentare dacă aceste poziții ar fi verificate de autoritățile fiscale. Evaluarea se bazează pe interpretarea legilor fiscale care au fost adoptate la data bilanțului contabil. Datoriile aferente penalizărilor, dobânzilor și impozitelor, altele decât impozitul pe venit, sunt recunoscute pe baza celor mai bune estimări ale conducerii necesare pentru stingerea obligațiilor la data bilanțului contabil.

2.19 Beneficiile angajaților

Pe parcursul exercitiului financiar *Societatea* face plăți către bugetul Asigurarilor Sociale în contul angajaților săi, deoarece toți aceștia sunt incluși în sistemul public de pensii.

Societatea nu contribuie la nici un alt plan de pensii sau beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații de genul celor menționate, pentru angajații săi.

Beneficii la încetarea activității

În contractul colectiv de muncă al societății este prevăzut că salariații *Societății* primesc cu ocazia pensionării un premiu echivalent cu un două salarii de bază avute în luna anterioară pensionării. *Societatea* a făcut o estimare a valorii actualizate a acestui beneficiu promis, în vederea constituirii provizionului necesar, dar care nu s-a concretizat deoarece nu se considera că va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare.

Având în vedere situația generată de Covi-19 în cadrul *Societății* au fost emise următoarele decizii în scopul prevenirii afectării bune desfășurări a activității:

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

- Prin Decizia nr.7/31.03.2020 și Decizia nr.9/09.04.2020 s-a decis întreruperea temporară a activității a salariaților cuprinși în anexa conform Hotărârii Nr.6/2020 a Comitetului National pentru Situații Speciale de Urgență pentru combaterea Covid-19.

Salariații au beneficiat de o indemnizație în cuantum de 75% din salariul de bază corespunzător locului de muncă ocupat.

- Prin Decizia nr.20/01.09.2020 persoanele aflate în proximitatea celor infectați cu Covid-19 au beneficiat de decontarea de către unitate a testului Covid-19.

Ca măsură de protecție suplimentară pentru angajați au fost aleasă în unele cazuri modificarea contractului de muncă, în contract de muncă cu clauză de telemuncă.

Salariații au fost informați în permanentă asupra modificărilor legislative și actualizărilor aduse zonelor afectate de Covid-19.

2.20 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plată datorate bugetului de stat, în condițiile în care sumele respective nu apar reflectate ca datorie în relația cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data situațiilor financiare și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2.21 Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) reduc valoarea veniturilor Societății.

Societatea recunoaște veniturile atunci când valoarea acestora poate fi evaluată în mod fiabil, când este probabil să producă beneficiile economice viitoare pentru entitate, și când au fost îndeplinite criteriile specifice pentru fiecare dintre activitățile Societății așa cum au fost descrise mai jos. Valoarea veniturilor nu este considerată evaluabilă în mod fiabil până nu au fost soluționate toate contingentele referitoare la vânzări. Societatea își bazează estimările pe rezultatele istorice, având în vedere tipul de client, tipul de tranzacție și elementele specifice fiecărui contract.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile din încasarea de chirii și/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

Dividendele repartizate detinatorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data situațiilor financiare, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

2.22 Contracte de leasing

Leasingul reprezintă un contract, sau o parte a unui contract, care acordă societății dreptul de a utiliza un activ (activul-suport) pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contravalori. Societatea, în calitate de locatar, obține dreptul de a utiliza un activ-suport pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contravalori.

La data începerii derulării, societatea evaluează la cost activul aferent dreptului de utilizare. Costul activului aferent dreptului de utilizare include:

- Valoarea evaluării inițiale a datoriei care decurge din contractul de leasing;
- Orice plată de leasing efectuată la data începerii derulării sau înainte de această dată, minus orice stimulente de leasing primite;
- Orice costuri directe inițiale suportate de societate;
- O estimare a costurilor care urmează să fie suportate de către societate în calitate de locatar pentru demontarea și înlăturarea activului-suport, pentru restaurarea locului în care este situat acesta sau pentru aducerea activului suport la condiția impusă în termenele și condițiile contractului de leasing, cu excepția cazului în care aceste costuri sunt suportate pentru producerea stocurilor. Locatarul își asumă obligația față de aceste costuri fie la data începerii derulării, fie ca urmare a folosirii activului-suport pe parcursul unei anumite perioade.

Societatea va alege să nu aplice prevederile IFRS16 pentru contracte de leasing pe termen scurt (<12 luni) și pentru contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mică.

Amortizarea activului suport se determină astfel:

- Dacă la finalul contractului de leasing are loc transferul dreptului de proprietate, atunci amortizarea va fi recunoscută ca și cheltuielă pe durata de viață utilă a activului.
- În caz contrar, amortizarea va fi recunoscută pe cea mai mică durată dintre durata de viață utilă a activului și perioada contractului de leasing.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

In anul 2020 societatea nu a avut în derulare contracte de leasing.

2.23 Distribuirea dividendelor

Distribuirea dividendelor este recunoscută ca datorie în situațiile financiare ale Societatii în perioada în care dividendele sunt aprobate de către acționarii Societății.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

3 MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

3.1 Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expus unor riscuri variate care includ: riscul de piață (inclusiv riscul monetar, riscul de rată a dobânzii privind valoarea justă, riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate. Programul Societatii privind managementul riscului se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Societatii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja de anumite expuneri la risc.

Managementul riscului este responsabilitatea conducerii ARMATURA SA pe baza politicilor aprobate de consiliul de administrație. Conducerea Societatii identifică și evaluează riscurile financiare în strânsă cooperare cu unitățile operaționale ale Societatii. Consiliul de administrație furnizează principiile de bază pentru managementul riscului, precum și recomandări pentru domenii specifice, cum ar fi riscul valutar, riscul ratei dobânzii riscul de credit și investiția de lichiditate excesivă.

(a) *Riscul de piață*

(i) Riscul valutar

Societatea funcționează în principal în România și este expusa riscului valutar rezultat din expunerea la diferite monede, în special legat de Euro. Riscul valutar rezultă în special din împrumuturile, creantele și datoriile comerciale ale Societatii.

Societatea nu este acoperita împotriva riscului valutar. Pentru că activitățile Societatii sunt derulate în special pe piața internă, acesta nu generează venituri în aceeași monedă cu împrumuturile. Totuși, conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb RON / EUR și folosește informațiile în strategia de stabilire a prețurilor. Conducerea va avea în vedere în viitor elaborarea de strategii de protejare a Societatii față de riscul valutar.

(ii) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă

Societatea nu are active semnificative purtătoare de dobândă. Riscul de rată a dobânzii în cazul Societatii provine din împrumutul pe termen lung. Împrumutul contractat este cu dobândă variabilă și expune Societatea la riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar, care este compensat parțial de numerarul deținut la rate variabile. În 2019 și

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

2018, împrumutul Societatii la o rată variabilă a fost denumite în Euro.

Societatea își analizează în mod dinamic expunerea la rata dobânzii. Sunt simulate diferite scenarii, ținând seama de refinanțări, de reînnoirea pozițiilor existente și de finanțările alternative. Pe baza acestor scenarii, Societatea calculează impactul asupra profitului și pierderii al modificării ratei dobânzii. Pentru fiecare simulare, se folosește același procent de modificare a ratei dobânzii pentru toate monedele. Scenariile se aplică numai în cazul datoriilor care constituie poziții majore purtătoare de dobândă.

(b) *Riscul de credit*

Riscul de credit rezultă din numerar și echivalente de numerar, depozite la bănci și instituții financiare, precum și din expunerile la credit ale clienților, incluzând creanțele restante și tranzacțiile angajate. În cazul băncilor și instituțiilor financiare, sunt acceptate numai cele evaluate independent cu un rating minim „BB”. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, managementul evaluează bonitatea financiară a clientului, ținând cont de poziția financiară, de experiența trecută și de alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne și externe, conform limitelor stabilite de consiliul de administrație. Utilizarea limitelor de credit este monitorizată în mod regulat. A se vedea nota 9 pentru prezentări suplimentare referitoare la riscul de credit.

(c) *Riscul de lichiditate*

Previziunile referitoare la fluxurile de trezorerie sunt efectuate de entitățile operaționale ale Societatii și agregate de conducerea Societatii. Conducerea Societatii monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități al Societatii, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale. Aceste previziuni țin cont de planurile de finanțare a datoriei Societatii, de respectarea înțelegerilor, de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii din bilanțul contabil.

Conducerea Societatii investește surplusul de numerar în conturile curente purtătoare de dobânzi și depozitele la termen, selectând instrumentele cu maturități adecvate sau lichiditate suficientă pentru a oferi o marjă suficientă, așa cum s-a stabilit pe baza previziunilor sus-menționate.

În tabelul de mai jos sunt analizate datoriile financiare ale Societatii pe grupe de maturitate relevantă, în funcție de perioada rămasă la data bilanțului contabil până la data maturității contractuale. Valorile prezentate în tabel reprezintă valorile brute respective la data bilanțului contabil.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

La 31 decembrie 2020	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	Total
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Împrumuturi	24.347.000	-	-	24.347.000
Furnizori și alte datorii	9.166.945	-	-	9.166.945
Total	33.513.945	-	-	33.513.945

La 31 decembrie 2019	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	Total
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Împrumuturi	23.896.500	-	-	23.896.500
Furnizori și alte datorii	9.829.821	-	-	9.829.821
Total	33.726.321	-	-	33.726.321

3.2 Managementul riscului de capital

Obiectivele Societatii cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacității Societatii de a-și continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acționarilor și beneficii celorlalte părți implicate, precum și menținerea unei structuri optime a capitalului pentru reducerea cheltuielilor de capital.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, Societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active pentru reducerea datoriei.

Societatea monitorizează capitalul pe baza coeficientului gradului de îndatorare. Acest coeficient se calculează împărțind datoria netă la capitalul propriu. Datoria netă se calculează scăzând din totalul împrumuturilor (inclusiv „împrumuturile pe termen scurt și

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

lung” din bilanțul contabil) numerarul și echivalentele de numerar. Capitalul total se calculează adunând la „capitalurile proprii” din bilanțul contabil datoria netă.

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Total împrumuturi (nota 15)	24.347.000	23.896.500
Mai puțin: numerar și echivalent numerar la dispoziția Societatii (nota 12)	-1.037.381	-445.977
Datoria netă	23.309.619	23.450.523
Total capitaluri proprii	<u>-7.257.394</u>	<u>-4.842.899</u>
Total capital	<u>16.052.225</u>	<u>18.607.626</u>
Gradul de îndatorare	<u>-3,21</u>	<u>-4.84</u>

3.3 Estimarea la valoarea justă

Societatea nu deține instrumente financiare evaluate în bilanțul contabil la valoarea justă și prin urmare nu se aplică prezentările de informații legate de evaluările la valoarea justă pe nivele.

Estimările și raționamentele sunt evaluate continuu și au la bază experiența istorică și alți factori, inclusiv anticipările privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile în condițiile date.

3 ESTIMARI SI RATIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimări și ipoteze contabile critice

Societatea elaborează estimări și ipoteze referitoare la viitor. Estimările contabile rezultate vor fi, prin definiție, rareori egale cu rezultatele actuale corespunzătoare. Estimările și ipotezele care implică un grad ridicat de risc sau care determină ajustări semnificative ale valorilor contabile ale activului și pasivului în anul financiar următor sunt prezentate în

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

cele ce urmează.

(a) *Impozit pe profit*

Pentru stabilirea provizionului pentru impozitul pe profit sunt necesare aprecieri semnificative. Există mai multe tranzacții și calcule pentru care determinarea impozitului final este incertă. Societatea recunoaște obligații pentru problemele anticipate a rezulta în urma verificărilor fiscale pe baza unor estimări privind achitarea unor impozite suplimentare. Dacă rezultatul fiscal final al acestor operațiuni este diferit de sumele înregistrate inițial, diferențele vor influența creanțele și datoriile privind impozitul pe profitul curent sau amânat în perioada în care se efectuează determinarea. Recunoasterea unui activ în ceea ce privește impozitul pe profit amânat are în vedere o analiză detaliată în ceea ce privește posibilitatea realizării acestuia.

(b) *Deprecierea estimată a activelor imobilizate*

Determinarea pierderii din deprecierea echipamentelor necesită raționamente semnificative, după cum este descris în nota 2.8. Când face această estimare, Societatea compară valoarea contabilă netă a acestor echipamente cu cea mai mare valoare dintre prețul de vânzare estimat și valoarea netă actualizată a fluxurilor de numerar care vor fi generate de către echipamente de-a lungul duratei lor de viață rămase

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

6. MOBILIZĂRI CORPORALE

	<u>Terenuri și Clădiri</u>	<u>Vehicule și utilaje</u>	<u>Mobilier, dotări și echipamente</u>	<u>Active în curs de construcție</u>	<u>Investii imobiliare</u>	<u>Total</u>
Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020						
Valoare contabilă netă inițială	24.269.066	611.479	27.965	1.975	4.742.938	29.653.423
Creșteri din reevaluare în capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Intrări	0	18.210	0	-	-	18.210
Ieșiri	0	-33.274	-1.032	-	-	-34.306
Cheltuiala cu amortizarea	-445.347	-109.344	-10.345	-	-	-565.036
Creșteri din reevaluare în rezultatul global	-	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Valoare contabilă netă finală	23.823.719	487.071	16.588	1.975	4.742.938	29.072.291
La 31 decembrie 2020						
Cost sau evaluare	24.848.803	5.265.512	66.432	1.975	4.742.938	34.925.660
Amortizare cumulată	1.025.084	4.778.441	49.844	0	0	5.853.369
Valoare contabilă netă	23.823.719	487.071	16.588	1.975	4.742.938	29.072.291

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

6 IMOBILIZĂRI CORPORALE

Clădirile Societății au fost reevaluate la 31 decembrie 2018 de către un evaluator independent, membru ANEVAR. Ultima reevaluare a fost făcută la 31 decembrie 2018. Surplusul din reevaluare a fost creditat în „Rezervele din reevaluare”, mai puțin impozitul amanat calculat pentru acest surplus, iar scaderile de valoare pentru care nu existau diferențe din reevaluare acoperitoare au fost înregistrate în cheltuielile perioadei.

În anul 2014 s-a decis modificarea politicii contabile în ceea ce privește terenurile societății, prin trecerea la modelul valorii juste. Astfel s-a efectuat o reevaluare a valorii terenului deținut de Societate la 31 decembrie 2014. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Terenul Societății a fost reevaluat la 31 decembrie 2014 de către un evaluator independent membru ANEVAR. Ultima reevaluare a terenului deținut de societate s-a efectuat la 31.12.2018.

Imobilizările corporale formate din terenuri și construcții, prezentate la nota 6, constituie garanție pentru creditul angajat de Societate de la acționarul semnificativ Herz Armaturen Ges.m.b.H.

Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale în exercitiul financiar 2020 a fost liniară. Pentru acestea nu a fost stabilită nicio valoare reziduală.

În cursul exercitiului financiar 2019, societatea a transferat din categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor la investiții imobiliare clădiri și terenul aferent în valoare de 4.742.938 întrucât acestea sunt deținute pentru a obține venituri din chirii. Transferul s-a efectuat la valoarea justă a clădirilor stabilită la data de 31.12.2018 de către un evaluator independent.

Investițiile imobiliare sunt recunoscute utilizând modelul bazat pe valoarea justă. Începând cu data transferului, acestea nu au mai fost amortizate.

În CPP au fost recunoscute venituri din chirii aferente investițiilor imobiliare în valoare de 435.040 lei, iar cheltuielile directe de exploatare rezultate din investițiile imobiliare au fost ne semnificative.

Nu au existat castiguri sau pierderi nete rezultate din ajustările de valoare justă.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

7. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>Programe informaticice</u>	<u>Avansuri și alte imobilizari necorporale</u>	<u>Total</u>
Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019			
Sold inițial	9.239	-	9.239
Intrări	4.417	-	4.417
Cheltuiala cu amortizarea	-3.947	-	-3.947
Transferuri	-	-	-
Sold final la 31 decembrie 2019	9.709	-	9.709
Cost	280.268	-	280.268
Amortizare cumulată și depreciere	270.559	-	270.559
Valoare contabilă netă	9.709	-	9.709
	<u>Programe informaticice</u>	<u>Avansuri și alte imobilizari necorporale</u>	<u>Total</u>
Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020			
Sold inițial	9.709	-	9.709
Intrări	895	-	895
Cheltuiala cu amortizarea	-9.111	-	-9.111
Transferuri	-	-	-
Sold final la 31 decembrie 2020	1.493	-	1.493
Cost	281.163	-	281.163
Amortizare cumulată și depreciere	279.670	-	279.670
Valoare contabilă netă	1.493	-	1.493

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Imobilizarile necorporale constau în programe informatice. Acestea sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea cumulată.

Metoda de amortizare în cursul anului 2020 a imobilizărilor necorporale a fost liniară.

8 INSTRUMENTE FINANCIARE PE CATEGORII

Toate activele financiare ale Societății sunt din categoria împrumuturilor și creanțelor. Valoarea lor contabilă este prezentată mai jos:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Clienți și alte creanțe (cu excepția cheltuielilor în avans, avansurilor la furnizori și TVA de încasat)	244.420	207.635
Numerar și echivalente de numerar (Nota 12)	1.037.481	446.077
Total	1.281.901	653.712

Toate datoriile financiare ale Societății sunt datorii financiar contabilizate pe baza modelului costului amortizat. Valoarea lor contabilă este prezentată mai jos:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Împrumuturi	24.347.000	23.896.500
Datorii comerciale și alte datorii (excluzând obligațiile statutare și veniturile în avans)	9.106.507	9.775.164
Total	33.453.507	33.671.664

9. RISCUL DE CREDIT PENTRU ACTIVELE FINANCIARE

Riscul de credit aferent activelor financiare care nu sunt nici restante, nici depreciate, poate fi evaluat în raport cu datele istorice referitoare la rata de neplată pentru terțele părți, întrucât nu există ratinguri externe independente pentru clienții Societății:

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Creanțe comerciale care nu sunt nici restante, nici depreciate:		
Grupa 1	70.777	49.419
Din care parti afiliate	-	-
Grupa 2	-	-
Din care afiliate	-	-
Grupa 3	-	-
Din care parti afiliate	-	-
Grupa 4	-	-
	<u>70.777</u>	<u>49.419</u>

9. RISCUL DE CREDIT PENTRU ACTIVELE FINANCIARE (CONTINUARE)

Detalierea creanțelor comerciale în funcție de riscul de credit s-a făcut pe baza datelor istorice din anul financiar 2020 și, acolo unde a fost posibil, din anul financiar 2019, ținând cont de următoarele criterii:

- Grupa 1: reprezintă debitori pentru care perioada medie istorică de încasare a fost între 1-60 zile;
- Grupa 2: reprezintă debitori pentru care perioada medie istorică de încasare a fost între 61-90 zile;
- Grupa 3: reprezintă debitori pentru care perioada medie istorică de încasare a fost între 91-180 zile;
- Grupa 4: reprezintă debitori pentru care perioada medie istorică de încasare a fost între 180 - 360 zile.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

10. CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Creanțe comerciale	920.429	866.155
Minus: provizion pentru deprecierea creanțelor		
Comerciale	-743.225	-743.225
Creanțe comerciale – net	177.204	122.930
- din care în relație cu părțile afiliate (note 26)	9.739	0
TVA de încasat	40.160	56.797
Cheltuieli în avans	6.414	16.985
Avansuri acordate furnizorilor	405	913
Minus: provizion pentru deprecierea avansurilor	-	-
Debitori diverși	7.397	7.000
Alte creanțe	59.818	77.704
Porțiunea curentă a creanțelor comerciale și a altor creanțe	291.398	282.329

Analiza pe vechimi a creanțelor comerciale scadente dar nedepreciate este următoarea:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Între 1 și 3 luni	12.356	62.082
Între 3 și 6 luni	6.840	7.932
Peste 6 luni	40.663	3.497
Total	59.859	73.511

Valorile contabile ale clienților și altor creanțe ale Societatii sunt exprimate în următoarele devize:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
RON	167.457	122.205
EUR	7	725
	167.464	122.930

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

10. CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE (CONTINUARE)

Mișcările provizioanelor Societatii pentru deprecierea clienților și altor creanțe sunt următoarele:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
La 1 ianuarie	743.225	727.666
Provizion pentru deprecierea creanțelor	-	15.559
Sume reluate în cursul perioadei	-	-
La sfârșitul perioadei	743.225	743.225

11 STOCURI

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Materii prime și materiale	503.810	1.848.032
Provizioane pentru materii prime și materiale	-330.335	-861.087
Producția în curs de execuție	504.196	1.404.731
Provizioane pentru produse în curs de execuție	-198.194	-601.980
Mărfuri	159.914	160.456
Provizioane pentru mărfuri	-159.731	-160.456
Produse finite	707.772	2.010.124
Provizioane pentru produse finite	-707.293	-1.232.219
Alte stocuri	38.290	110.549
Provizioane pentru alte stocuri	-28.986	-37.512
Total	489.443	2.640.638

ARMĂȚURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

12 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele de numerar includ următoarele:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Numerar în bancă	1.032.764	320.101
- sume în lei	235.928	290.626
- sume în altă monedă	796.836	29.475
Conturi bancare restrictionate	100	100
- pe termen scurt		
- lei	100	100
- valuta	-	-
Numerar în casă	4.717	15.721
- sume în lei	4.692	15.696
- sume în altă monedă	25	25
Depozite bancare	-	110.155
- sume în lei	-	110.155
- sume în altă monedă	-	
Total numerar sau echivalent de numerar la dispoziția Societății	1.037.381	445.977
Conturi bancare restrictionate		
Pe termen scurt / lei	100	100
Total	1.037.481	446.077

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

13 CAPITAL SOCIAL

Acțiuni

La 31 decembrie 2019 structura acționariatului este după cum urmează:

	31 decembrie 2019 Număr de acțiuni	31 decembrie 2019 Valoarea capitalului subscris si varsat (lei)	31 decembrie 2019 Procentaj deținut (%)
Herz Armaturen GesbH	13.197.352	1.319.735	32,9934
Hric Beteiligungs Ges.m.b.h	10.400.000	1.040.000	26,0000
Tridelta Heal Herz Beteiligungsgesellschaft	6.703.418	670.341	16,7585
Persoane Fizice	5.816.220	581.622	14,5406
Persoane Juridice	3.883.010	388.301	9,7075
Total	40.000.000	4.000.000	100.0000

Numărul total autorizat al acțiunilor este de 40.000.000 acțiuni având o valoare netă de 0,1 lei pe acțiune .

La 31 decembrie 2020 structura acționariatului este după cum urmează:

	31 decembrie 2020 Număr de acțiuni	31 decembrie 2020 Valoarea capitalului subscris si varsat (lei)	31 decembrie 2020 Procentaj deținut (%)
Herz Armaturen GesbH	13.197.352	1.319.735	32,9934
Hric Beteiligungs Ges.m.b.h	10.400.000	1.040.000	26,0000
Tridelta Heal Beteiligungsgesellschaft SA	6.703.418	670.342	16,7585
Persoane Fizice	5.738.349	573.835	14,3459
Persoane Juridice	3.960.881	396.088	9,9022

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Total	40.000.000	4.000.000	100,0000
--------------	-------------------	------------------	-----------------

Numărul total autorizat al acțiunilor este de 40.000.000 acțiuni având o valoare netă de 0,1 lei pe acțiune .

14 FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii comerciale	8.939.008	9.586.380
-din care în relație cu părțile afiliate (nota 26)	8.755.166	9.280.702
Datorii cu personalul,contributii,asigurari sociale	167.599	188.685
Taxa pe valoarea adaugata	-	-
Alte datorii	60.338	54.757
	9.166.945	9.829.821
Minus porțiunea pe termen lung: subventii	-	-
Porțiunea curentă a datoriilor comerciale și altor datorii	9.166.945	9.829.821

15 ÎMPRUMUTURI

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Pe termen scurt		
Împrumuturi termen scurt	24.347.000	23.896.500
Pe termen lung		
Împrumuturi termen lung	-	-

In luna aprilie 2010 s-a contractat un imprumut pe o perioada de 5 ani de la actionarul majoritar Herz Armaturen Ges.m.b.H, in valoare de 5 milioane de Euro, respectiv 24.347.000 lei, cu o rata a dobanzii variabile Euribor+2p.p care se va achita integral la scadenta. In urma unei hotarari AGEA din anul 2015 s-a prelungit scadenta creditului cu

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

inca 1 an, si anume pana la 15.04.2016. Pana in prezent nu s-a actualizat aceasta scadenta.

Împrumuturile sunt garantate astfel:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Imobilizări corporale	28.566.657	29.012.004

Valorile contabile ale împrumuturilor aproximează valorile juste ale acestora. Societatea nu are facilități de împrumut neutilizate la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019.

16 IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT

Analiza creanțelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat se prezintă după cum urmează:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Creanțe privind impozitul amânat:		
– Creanțe privind impozitul amânat de recuperat în mai puțin de 12 luni	350.921	605.495
Datorii privind impozitul amânat:		
– Datorii privind impozitul amânat de recuperat în mai mult de 12 luni	-3.106.451	-3.272.063
de recuperat în mai puțin de 12 luni		
	-2.755.530	-2.666.568

Modificarea brută aferentă impozitului pe profit amânat este următoarea:

	2020	2019
La 1 ianuarie	-2.666.568	-3.006.772
(Cheltuiala) / Reluare în contul de profit și pierdere	-88.962	340.204
(Constituire) / Reluare în situația rezultatului global	-	-
La 31 decembrie: active / (datorie)	-2.755.530	-2.666.568

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

16 IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT (CONTINUARE)

Modificarea în creanțele și datoriile privind impozitul pe profit amânat în cursul anului, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

	La 1 ianuarie 2019	(Debitat) / creditat în contul de profit și pierdere	Creditat în rezultatul global	La 31 decembrie 2019	(Debitat) / creditat în contul de profit și pierdere	Creditat în rezultatul global	La 31 decembrie 2020
Reevaluarea imobilizărilor corporale	3.428.772	-156.709	-	3.272.063	-165.612	-	3.106.451
Datorii privind impozitul amânat	3.428.772	-156.709	-	3.272.063	-165.612	-	3.106.451
Provizion pentru creante comerciale	-116.427	-2.489	-	-118.916	0	-	-118.916
Provizion pentru penalitati frunizori, litigii si garantii materiale	-26.873	24.154	-	-2.719	0	-	-2.719
Provizion pentru stocuri	-278.700	-184.221	-	-462.921	234.995	-	-227.926
Provizion pentru concedii neefectuate, provizion restructurare	-	-20.939	-	-20.939	19.579	-	-1.360
Creanțe privind impozitul amânat	-422.000	-183.495	-	-605.495	254.574	-	-350.921
Efectul impozitului amânat net	3.006.772	-340.204	-	2.666.568	88.962	-	2.755.530

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

17 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	Garanții acordate clienților	Litigii	Alte provizioane	Total
La 1 ianuarie 2020	16.955	0	130.909	147.864
Înregistrat în contul de profit și pierdere	-	-	8.500	8.500
Sume reluate neutilizate	-	-	130.869	130.869
La 31 decembrie 2020	16.955	0	8.540	25.495

(a) Concedii neefectuate

La sfârșitul fiecărei perioade, Societatea constituie provizioane pentru valoarea concediilor neefectuate de angajații săi.

(b) Alte provizioane

Societatea a constituit provizioane pentru posibile penalități de la furnizori datorate întârzierilor la plata a datoriilor comerciale scadente, precum și provizioane pentru garanții acordate clienților.

18 ALTE (PIERDERI) / CÂȘTIGURI - NET

	2020	2019
(Pierdere)/câștig din cedarea imobilizărilor corporale	1.098	-4.818
(Cheltuială) / Reluare provizion pentru stocuri	1.468.715	-1.151.376
(Cheltuială) / Reluare provizion pentru creanțe	-	-15.559
Alte cheltuieli/castiguri nete	-	-
Total	1.469.813	-1.171.753

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

19 ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>2019</u>	<u>2019</u>
Cheltuieli de deplasare și diurnă	2.134	10.383
Chirii	2.320	100.327
Asigurări	19.468	36.986
Reparații și întreținere	83.671	83.055
Transport	20.317	37.629
Taxe și cheltuieli similare	150.479	151.166
Publicitate si protocol	26.264	29.536
Comisioane si onorarii	70.006	73.093
Altele	55.501	63.641
Total	<u>430.160</u>	<u>585.818</u>

20 CHELTUIELI CU PERSONALUL

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salarii și indemnizații	1.949.473	2.440.637
Cheltuieli cu asigurări sociale	40.334	56.872
Subvenții din exploatare pentru plata personalului	-104.330	
Total	<u>1.885.477</u>	<u>2.497.509</u>

Număr de angajați

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Număr de angajați	<u>19</u>	<u>42</u>
Personal din conducere	1	1
Personal administrativ	7	13
Personal din producție	11	28

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

21 VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

	2020	2019
Cheltuieli cu dobânda:		
- Împrumuturi contractate de la actionari	496.195	481.352
Cheltuiala cu diferențe de curs valutar	821.846	1.156.300
Venituri din diferențe de curs valutar	-142.702	-310.460
Cheltuieli financiare nete	1.175.339	1.327.192
- Venituri din dobânzi la depozite bancare pe termen scurt	-20.530	-69
Venituri financiare	-20.530	-69
Costuri financiare, net	1.154.809	1.327.123

22 CHELTUIALA CU IMPOZITUL PE PROFIT

	2020	2019
Impozit curent:		
Impozit curent asupra profitul aferent anului	-	-
Total impozit curent	-	-
Impozit amânat (nota 16):		
Apariția și reluarea diferențelor temporare	88.962	-340.204
Total impozit amânat	88.962	-340.204
Cheltuiala cu impozitul pe profit	88.962	-340.204

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

23 NUMERAR GENERAT DIN EXPLOATARE

	2020	2019
Profit net	-2.414.495	-3.453.336
Ajustări pentru:		
– Cheltuieli cu amortizarea (nota 6)	574.146	776.287
– (Profit) / pierdere din vânzarea imobilizărilor corporale (nota 18)	-1.098	4.818
– Venituri din dobânzi (nota 21)	-20.530	-69
– Cheltuiala cu dobânda (nota 21)	496.195	481.496
– Impozit pe profit (nota 22)	88.962	-340.204
– Provizioane pentru stocuri și creanțe comerciale (nota 18)	-1.468.715	1.166.935
– Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (nota 17)	-122.370	-20.092
– Pierderi din diferențe de curs valutar	474.514	600.587
Modificări ale capitalului circulant:		
– Stocuri	3.619.911	266.354
– Clienți și alte creanțe	-9.069	361.536
– Furnizori și alte datorii	-662.875	232.318
Numerar generat din exploatare	554.576	76.630

Tranzacții nemonetare

Principala tranzacție nemonetară constau în compensări între datoriile și creanțele comerciale către diferiți parteneri interni și externi.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

24 VENITURI PE CATEGORII

Analiza veniturilor pe categorii

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Vanzari de bunuri	4.469.340	6.653.750
Venituri din servicii	606.763	651.361
	5.076.103	7.305.111

Analiza veniturilor pe zone geografice

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Vanzari intracomunitare - Europa	4.327.798	6.223.384
Venituri intern	748.305	1.081.727
	5.076.103	7.305.111

25 CONTINGENȚE

(a) Litigii

Societatea are litigii cu partenerii comerciali, rezultate în cursul normal al desfășurării activității și cu foștii angajați. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

Majoritatea litigiilor se referă la recuperarea unor creanțe de la societăți care se află în procedura insolvenței și pentru care societatea a creat deja provizioane în anii anteriori.

La data de 31.12.2019 a fost pe rolul instanțelor un litigiu în care un fost angajat a solicitat societății Armatura suma de 500.000euro cu titlu de despăgubiri, în vederea acoperirii prejudiciului suferit în urma unui accident de muncă. În prima instanță societatea Armatura a obținut o sentință favorabilă, în sensul respingerii pretențiilor fostului angajat. În data de 12.03.2020 Curtea de Apel Cluj a respins apelul declarat, sens în care societatea nu este obligată să plătească nici o sumă de bani fostului angajat. Hotărârea instanței este definitivă.

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

b) Impozitare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data situațiilor financiare. 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 aplicate la sumele de plată efectiv ramase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat. Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit până la data de 31.12.2008. În perioada 15.12.2020-19.01.2021 Autoritățile Fiscale au efectuat un control inopinat în vederea îndeplinirii măsurilor stabilite de către Curtea de Conturi pentru perioada de prescripție 2015-2019 în baza listei privind societățile care au înregistrat o pierdere fiscală într-o perioadă de 5 ani consecutivi. La terminarea controlului nu au fost menționate încălcări legale sau măsuri de luat în privința modului de calcul al impozitului pe profit.

Prețul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entitățile între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

În luna septembrie 2011 a fost inițiat un proces de verificare a relațiilor comerciale dintre Armătura SA și societățile afiliate din cadrul grupului Herz, perioada supusă analizei fiind anii financiari 2009 – 2010. Deoarece Societatea nu detinea la acea dată un Dosar al prețurilor de transfer, acestea i s-a permis întocmirea documentației în termenele prevăzute de legislația în vigoare.

Societatea a întocmit și după Dosarul prețurilor de transfer pentru perioada menționată la termenul legal, adică la data de 17 februarie 2013. Până la data prezentelor situații financiare Serviciul Inspecției Fiscale din cadrul ANAF Cluj nu a verificat și nu a concluzionat cu privire la respectarea principiului „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului nu este distorsionată. Conducerea Societății nu poate estima finalitatea acestei verificări.

Pentru anii financiari 2012 - 2017 Societatea a întocmit documentația privind prețurile de transfer practicate în relația cu părțile afiliate.

(b) Criza financiară

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Volatilitatea recentă a piețelor financiare internaționale și românești:

Actuala criză globală de lichidități care a început la jumătatea anului 2007 a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scăzut al finanțării pieței de capital, nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar și ocazional, rate mai mari la împrumuturile interbancare și o volatilitate foarte ridicată a burselor de valori.

În prezent, întregul impact al actualei crize financiare este imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.

Conducerea nu poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a Societății a scăderii în continuare a lichidității piețelor financiare și a creșterii volatilității cursului de schimb al monedei naționale și a indicilor piețelor de capital. Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea Societății în condițiile actuale.

Impactul asupra lichidității:

Volumul finanțărilor din economie s-a redus semnificativ în ultima vreme. Aceasta poate afecta capacitatea Societății de a obține noi împrumuturi și/sau de a refinanța împrumuturile existente în termeni și condiții similare cu finanțările precedente.

Impactul asupra clienților/ împrumutătorilor:

Clienții și alți debitori ai Societății pot fi afectați de condițiile de piață, ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa sumele datorate. Aceasta poate avea impact și asupra previziunilor conducerii Societății cu privire la fluxurile de numerar și asupra evaluării deprecierei activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care există informații disponibile, conducerea a reflectat în mod adecvat estimările revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare în evaluarea deprecierei.

25 TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Societatea a desfasurat tranzactii cu urmatoarele parti afiliate:

Herz Armaturen Ges.m.b.H – actionar;
Herz d.o.o – entitate sub control comun

Vânzări de bunuri și servicii

	2020	2019
<i>Vânzări de bunuri</i>	4.321.329	6.222.018
Acționar	2.446.188	6.211.740
Entități sub control comun cu acționarul	1.875.141	10.278
<i>Vânzări de servicii</i>	6.469	1.366
Acționar	6.469	1.366
Entități sub control comun cu acționarul	-	-
	4.327.798	6.223.384

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Achiziții de bunuri și servicii

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Achiziții de bunuri</i>	406.860	3.476.587
Aționar	406.860	3.476.587
Entități sub control comun cu acționarul	-	-
<i>Achiziții de servicii</i>	-	109.413
Aționar semnificativ	-	109.413
Entități sub control comun cu acționarul	-	-
<i>Achiziții de mijloace fixe</i>	-	-
Actionar semnificativ	-	-
Entități sub control comun cu acționarul	-	-
	<u>406.860</u>	<u>3.586.000</u>

26 TRANZACTII CU PARTI AFILIATE (CONTINUARE)

Compensații acordate personalului cheie din conducere

Personalul-cheie din conducere include directori (executivi și neexecutivi) și membri ai Consiliului de Administrație. Compensațiile plătite în 2020 și 2019 către personalul - cheie din conducere pentru serviciile lor ca și angajați sunt prezentate în continuare:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Membrii CA	-	-
Personal conducere	148.573	172.599

Solduri la sfârșit de an ce rezultata din vânzări /cumpărări de bunuri/servicii

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Creante comerciale de la acționar	9.739	
Creanțe comerciale de la entitățile sub control comun cu acționarul	-	-
	<u>9.739</u>	<u>-</u>
Datorii comerciale către acționar	8.755.166	9.266.729
Datorii comerciale către entitățile sub control comun cu acționarul	-	205.087
Avansuri incasate de la acționar	<u>8.755.166</u>	<u>9.471.816</u>

ARMĂTURA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Împrumuturi de la acționar	24.347.000	23.896.500
Dobanda de platit la finalul perioadei	1.854.430	1.334.221

Creanțele de la părți afiliate rezultă în principal din tranzacțiile de vânzare și sunt scadente între 30 – 90 de zile de la data vânzării, în funcție de condițiile contractuale negociate. Creanțele nu sunt garantate și nu sunt purtătoare de dobândă. La 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019 nu s-au creat provizioane pentru creanțele de la părțile afiliate.

Datoriile către părți afiliate rezultă în principal din tranzacțiile de achiziție și sunt scadente la o luna de la data achiziției. Datoriile nu sunt purtătoare de dobândă.

27 EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

Nu au fost evenimente ulterioare datei bilanțului de raportat.

Situațiile financiare au fost semnate astăzi 23.03.2021

Administrator,

Akper Saryyev

Intocmit,

Ec.Rus Dana

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

RAPORT DE GESTIUNE

2020

Date despre societate:

Sediul social: 400267 Cluj-Napoca. Str. Gării. Nr. 19
Telefon: +40 264 435 367
Fax: +40 264 435 368
Email: office@armatura.ro
Website: www.armatura.ro
Codul unic de înregistrare: RO 199001
Număr de ordine în Registrul Comertului: J 12/13/1991
Capitalul social subscris si vărsat: 4.000.000 RON
Societatea nu are sucursale.

Date despre actionari si actiuni emise:

Structura sintetica consolidata a actionarilor la data de 31.12.2020, conform informatiilor furnizate de catre Depozitarul Central:

Denumire detinator	Procent %
Herz Armaturen	32.9934
Hric Beteiligungs	26.0000
Tridelta Heal Beteiligungsgesellschaft	16.7585
Persoane Fizice	14.3459
Persoane Juridice	9.9022
Total	100.00

Piata reglementată pe care se tranzactionează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de companie:

- Numărul de actiuni: 40.000.000;
- Valoarea nominală: 0.1 RON/actiune;
- Actiunile nominative, emise în formă dematerializată, sunt înregistrate în registrul independent SC Depozitarul Central SA;
- Societatea nu a achizitionat actiuni proprii in cursul anului financiar 2020;
- Nu exista restrictii legate de transferul de valori mobiliare emise de catre societate;

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

- Nu exista deținători de valori mobiliare emise de societate care sa aiba drepturi speciale de control și o descriere a acestor drepturi;
- Nu exista scheme de acordare de actiuni salariatilor;
- Nu exista restricții privind drepturile de vot;
- Nu se cunosc acorduri dintre acționari care sunt cunoscute de către entitate și care pot avea ca rezultat restricții referitoare la transferul valorilor mobiliare și/sau la drepturile de vot;
- Numirea sau înlocuirea membrilor consiliului de administrație și modificarea actelor constitutive ale entității se face cu aprobarea AGA.

Guvernanta corporativa:

Societatea are actiuni listate la BVB Bucuresti. Ca urmare societatea aplica toate prevederile legale in vigoare: Legea 31/1990 actualizata, OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conform Standardelor internationale de Raportare Financiara, regulamentul ASF 05 / 2018 privind raportarile, legea 297/2004 privind piata de capital, reglementarile BVB si altele. Toate aceste acte sunt publice. Pana la data intocmirii prezentului raport, Societatea nu a aderat la Codul de Guvernanta Corporativa emis de Bursa de valori Bucuresti in anul 2015 .Societatea a implementat un Regulament de Organizare si Functionare precum si un Regulament de Ordine Interioara care sunt menite sa asigure functionarea in parametrii de siguranta si sa contribuie la indeplinirea obiectivelor societatii. Sistemul de control intern isi indeplineste obiectivele propuse si nu au fost constatate deficiente semnificative in functionarea sistemului intern. Principiile sistemului de control intern implementate sunt separarea deciziilor, existenta unor controale automate incorporate in aplicatia informatica, limite de autorizare, raportari periodice, etc. Societatea are desemnat un auditor intern dar nu si un comitet de audit. Nu exista un department distinct de relatii cu investitorii. Societatea are un contract cu un auditor financiar autorizat, conform cerintelor legale, care verifica situatiile financiare conform prevederilor legale in vigoare. Adunarea Generala are atributiile prevazute de Legea 31/1990 cu modificarile aferente si de actul constitutiv al societatii in vigoare la data tinerii adunarii generale. Modul de desfasurare a adunarii generale a actionarilor si atributiile cheie ale acesteia sunt conforme cu legislatia in vigoare si cu Statutul societatii. Drepturile actionarilor si modul cum acestea pot fi exercitate sunt prevazute in legislatia aplicabila.

Componenta Consiliului de Administratie :

- Akper Saryyev – Presedinte Consiliu de Administratie
- Matthias Haider - membru
- Damir Rutar – membru
- Walter Simmel – membru
- Zoran Bankovic - membru

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Date despre activitate:

Obiectul principal de activitate al SC Armatura SA: „Fabricarea de articole de robinetarie”.

Compania dezvoltă, produce și comercializează următoarele produse:

- Produse pentru echipamente de instalatii de gaz, apă, încălzire, răcire și aer condiționat;
- Produse industriale, în calitate de furnizor pentru clienți OEM.

Produsele societății sunt vândute atât pe piața internă cât și pe piețele externe.

Prezentarea situațiilor financiare:

Documentele privind operațiunile economico-financiare aferente perioadei de raportare, au fost corect înregistrate, respectându-se principiile contabilității, regulile și metodele contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

Au fost respectate regulile de întocmire a situațiilor financiare, prevăzute în Legea nr. 82/1991 și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, datele înscrise în Situația poziției financiare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Situația rezultatului global reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Elemente ale Situației poziției financiare:

Nr. Rd.	Denumire indicator	Sold la	
		01.01.2020	31.12.2020
	ACTIVE IMOBILIZATE		
1	Imobilizari necorporale	9.709	1.493
2	Imobilizari corporale	29.653.422	29.072.291
3	Imobilizari financiare	0	0
4	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	29.663.131	29.073.784
	ACTIVE CIRCULANTE		
5	Stocuri	2.640.638	489.443

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

6	Creante	282.329	291.398
7	Active financiare pe termen scurt	110.155	0
8	Casa si conturi la banci	335.922	1.037.481
9	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	3.369.044	1.818.322
10	TOTAL ACTIVE(rd 4 + rd 9)	33.032.175	30.892.106
	CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
	CAPITALURI PROPRII		
11	Capital Social	18.110.957	18.110.957
12	Rezerve	21.335.091	21.335.091
13	Rezultatul reportat	-44.288.947	-46.703.442
14	CAPITALURI PROPRII – TOTAL(rd 11 la 13)	-4.842.899	-7.257.394
	DATORII		
15	DATORII PE TERMEN LUNG	2.666.568	2.755.530
16	DATORII PE TERMEN SCURT si PROVIZIOANE	35.208.507	35.393.970
17	TOTAL DATORII (rd 15 + rd 16)	37.875.074	38.149.500
18	TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII (rd 14 + rd 17)	33.032.175	30.892.106

Analiza stocurilor:

Stocurile societatii au inregistrat la 31.12.2020 o **scadere** fata de inceputul anului 2020 in valoare de 2.151.195 lei.

Structura stocurilor la 31.12.2020 este urmatoarea:

	% in total stocuri
- produse finite si marfuri	0,27 %
- productia in curs de executie	62,52 %
- materii prime si materiale	37,21 %

Durata medie de rotatie a stocurilor calculata ca raport intre stocul mediu si cifra de afaceri se prezinta astfel:

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

- *materii prime, materiale*

$$\text{DMRmp} = \text{stoc mediu mp} / \text{CA} * 360 \text{ zile}$$

$$2019: \text{DMRmp} = [(2.486.030+1.059.982) / 2] / 7.305.111 * 360 \text{ zile} = 87 \text{ zile}$$

$$2020: \text{DMRmp} = [(1.059.982+182.127) / 2] / 5.076.103 * 360 \text{ zile} = 44 \text{ zile}$$

- *semifabricate*

$$\text{DMRpn} = \text{stoc mediu pn} / \text{CA} * 360 \text{ zile}$$

$$2019: \text{DMRpn} = [(657.762+802.751) / 2] / 7.305.111 * 360 \text{ zile} = 36 \text{ zile}$$

$$2020: \text{DMRpn} = [(802.751+306.002) / 2] / 5.076.103 * 360 \text{ zile} = 39 \text{ zile}$$

- *produse finite*

$$\text{DMRpf} = \text{stoc mediu pf} / \text{CA} * 360 \text{ zile}$$

$$2019: \text{DMRpf} = [(914.576+777.905) / 2] / 7.305.111 * 360 \text{ zile} = 42 \text{ zile}$$

$$2020: \text{DMRpf} = [(777.905+480) / 2] / 5.076.103 * 360 \text{ zile} = 28 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a stocurilor calculata ca raport între cifra de afaceri și stocul mediu este următoarea:

- *materii prime și materiale*

$$\text{VRmp} = \text{CA} / \text{stoc mediu mp}$$

$$2019: \text{VRmp} = 7.305.111 / [(2.486.030 + 1.059.982) / 2] = 4 \text{ ori}$$

$$2020: \text{VRmp} = 5.076.103 / [(1.059.982+182.127) / 2] = 8 \text{ ori}$$

- *producția în curs de execuție*

$$\text{VRpn} = \text{CA} / \text{stoc mediu pn}$$

$$2019: \text{VRpn} = 7.305.111 / [(657.762+802.751) / 2] = 10 \text{ ori}$$

$$2020: \text{VRpn} = 5.076.103 / [(802.751+306.002) / 2] = 9 \text{ ori}$$

- *produse finite*

$$\text{VRpf} = \text{CA} / \text{stoc mediu pf}$$

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

2019: $VR_{pf} = 7.305.111 / [(914.576 + 777.905) / 2] = 9$ ori

2020: $VR_{pf} = 5.076.103 / [(777.905 + 480) / 2] = 13$ ori

Analiza creanțelor:

La data de 31.12.2020 creanțele societății în suma de 291.398 RON aveau următoarea structură:

	Valoare lei	% în total
Creanțe comerciale:	177.203	60,81%
Alte creanțe	114.195	39,19%

Soldul creanțelor comerciale și a altor creanțe a crescut în cursul anului 2020 cu 9.069 lei.

Durata medie de încasare a creanțelor :

$DM_{ic} = [(creanțe \text{ la început de perioadă} + creanțe \text{ la sfârșit de perioadă}) / 2] / CA * 360$
zile

2019: $DM_{ic} = [(645.206 + 265.344) / 2] / 7.305.111 * 360$ zile = 22 zile

2020: $DM_{ic} = [(265.344 + 284.984) / 2] / 5.076.103 * 360$ zile = 20 zile

La sfârșitul anului 2020 societatea are constituite provizioane, din anii anteriori, pentru deprecierea creanțelor comerciale în valoare de 743.224 lei.

Analiza obligațiilor de plată:

Obligațiile de plată ale societății la 31.12.2020 au următoarea structură:

<u>Categoria</u>	<u>Sold în lei</u>
Furnizori (inclusiv partii afiliate)	8.939.009
Decontări cu asociații privind capitalul	100
Datorii cu personalul și contribuțiile sociale aferente	167.600
Taxa pe valoarea adăugată	-
Sume datorate asociaților (inclusiv dobânzi)	26.201.430
Alte datorii	60.338
TOTAL	35.368.477

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Analiza creditelor și a altor împrumuturi:

La data de 31.12.2020, societatea avea angajat un împrumut de la actionarul Herz Armaturen Ges.m.b.H in valoare de 5 milioane Euro pentru plata datoriilor societatii (24.347.000 lei).

Garantarea creditelor s-a efectuat prin ipotecarea activelor din patrimoniul societatii.

Situația rezultatului global la 31.12.2020

Situația rezultatului global la 31.12.2020 cuprinde: cifra de afaceri neta, veniturile și cheltuielile exercitiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercitiului.

Nr. Crt.	Denumire indicator	Exercitiu financiar :	
		31.12.2020	31.12.2019
1	Cifra de afaceri neta	5.076.103	7.305.111
2	Rezultatul din exploatare		
	Profit	-	-
	Pierdere	1.170.724	2.466.417
3	Rezultatul financiar		
	Profit	-	-
	Pierdere	1.154.809	1.327.123
4	Rezultatul brut		
	Profit	-	-
	Pierdere	2.325.533	3.793.540
5	Impozit pe profit amanat	-88.962	340.204
6	Rezultatul net		
	Profit	-	-
	Pierdere	2.414.495	3.453.336

Riscuri și incertitudini:

Conducerea societatii identifica, analizeaza și elaboreaza in mod constant strategii de combatere a riscurilor la care se expune societatea in derularea activitatii sale.

Avand in vedere ca o portiune semnificativa din vanzarile societatii sunt adresate exporturilor, un risc al societatii care este atent monitorizat este reprezentat de riscul valutar.

Datorita mediului economic general, riscul de lichiditate și riscul de flux de trezorerie a constituit o tematica de interes sporit pentru conducerea societatii și s-a incercat gasirea de solutii optime pentru combaterea acestor risc care au inclus printre altele: analize ale scadentelor obligatiilor, eforturi in recuperarea creantelor, folosirea optima a resurselor bancare, etc.

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

În data de 07 martie 2013 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat reducerea capitalului social al Societatii la valoarea „zero” si concomitent majorarea acestuia la valoarea de 4.000.000 lei prin aport in numerar de catre actionarii acesteia. Finalizarea acestei operatiuni nu a fost posibilă deoarece acționarul Bugică Radu a contestat hotărârea la Tribunalul Comercial Cluj, cerere de a făcut obiectul dosarului nr. 817/1285/2013 iar Hotărârea AGEA a fost anulată de instanță prin hotărâre definitivă. Din punct de vedere financiar, societatea nu a fost afectată decât pentru faptul că nu s-a putut rezolva problema capitalurilor proprii, care la data de 31.12.2015 erau la valoare de sub 50% din valoarea capitalului social. Principalul motiv al anulării a fost acela că societatea nu a organizat anterior aprobării reducerii și majorării de capital social o AGEA în care să se discute dizolvarea și lichidarea societății.

În data de 29.04.2014 a avut loc o AGEA în care s-a respins propunerea Consiliului de Administrație de dizolvare și lichidare a societății, iar societatea avea termen de un an de a veni cu o propunere către acționari pentru a rezolva problema capitalurilor proprii negative la sfârșitul anului 2014.

În data de 12.02.2015 Adunarea Generala Extraordinara a decis reducerea capitalul social al societatii de la 4.000.000 lei la 400.000 lei prin reducerea numarului de actiuni de la 40.000.000 la 4.000.000 actiuni nominative si concomitent majorarea capitalului social de la valoarea de 400.000 lei la valoarea de 4.000.000 lei prin aport de numerar. Rapunsul comunicat de ASF privind inregistrarea operatiunii de reducere a capitalului social a fost trimis Societății la data de 12.02.2016. In cadrul AGEA care a avut loc în luna aprilie 2016 s-a respins propunerea aprobata prin Hotararea AGEA 01/12.02.2015. In cadrul aceleiasi AGEA s-a aprobat mandatarea Consiliului de Administratie de a aproba si efectua o majorare de capital social pana la valoarea de 10.000.000 lei, in termen de un an de la data hotararii AGEA, dar pana la data prezentelor situatii financiare acest demers nu a fost facut.

În data de 25.04.2019 a avut loc o AGEA în care prin hotararea nr.3/25.04.2019, actionarii reprezentand 49,76% din capitalul social, nu aproba dizolvarea societatii si aproba vanzarea in tot sau in parte, simultan sau succesiv, catre unul sau mai multi cumparatori, a tuturor imobilelor detinute in proprietate de catre Societate. Sumele incasate din vanzarea imobilelor se preconizeaza ca vor fi utilizate la plata datoriilor societatii.

De asemenea, prin Decizia Consiliului de Administratie al societatii Armatura SA nr.957/10.12.2019, s-a aprobat desfiintarea din organigrama a 9 posturi, contractele individuale ale salariatilor de pe aceste posturi urmand sa inceteze in luna ianuarie 2020.

In luna ianuarie 2020 , prin Decizia Consiliului de Administratie al societatii Armatura SA nr.89/23.01.2020, s-a aprobat casarea mijloacelor fixe si obiectelor de inventar din toate sectiile Armatura SA. In anul 2020 a avut loc 2 (doua) Adunari Generale Extraordinare a Actionarilor prin care s-au hotarat urmatoarele:

ARMĂTURA SA

ANEXA A : RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

- Prin Hotararea nr.2/29.04.2020 cu o participare reprezentand 82,73% din capitalul social subscris actionarii au aprobat incetarea activitatii de productie a societatii, desfasurata in Cluj Napoca, str. Garii nr.19
- Prin Hotararea nr.4/04.12.2020 cu o participare reprezentand 82,74% din capitalul social subscris, actionarii nu au aprobat dizolvarea societatii prin raportare la prevederile art. 153 (24) din Legea nr. 31/1990

Termenul de rambursare al creditului de 5 milioane de euro contract de la actionarul Herz Armaturen Ges.b.h nu a fost prelungit pe parcursul anului 2020, scadenta ramanand 15.04.2016.

Evenimente importante apărute după sfârșitul exercițiului financiar

Nu au fost evenimente ulterioare de raportat.

Cluj Napoca

Administrator,

Akper Saryyev