

**AUTONOVA**

Intertek

Intertek

Intertek

Intertek

Str. Fagului Nr.35, 440186 Satu Mare, Romania

Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565

Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

**NOTE INFORMATIVE LA BILANTUL CONTABIL
INCHEIAT LA 31.12.2016**

NOTA 1 Informatii privind activele imobilizate:

a) imobilizari necorporale

Nr. crt.	Categoria imobilizarilor necorporale	Sold initial 2015	Cresteri / descresteri 2015	Sold final 2015	Cresteri / descresteri 2016	Sold final 2016
1	Cheltuieli de dezvoltare	401.255	0/1.515	399.740	891/13.345	387.286
2	Alte imobilizari	84.956		84.956	0/0	84.956
3	Avansuri -imobilizari necorporabile in curs	0	0	0	4.889/0	4.889
	Total	486.211	0/1.515	484.696	5.780/13.345	477.131

b) Imobilizari corporale

La intrare imobilizarile corporale sunt evaluate la costul de achizitie.

Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Terenurile au fost evaluate in iulie 2006, constructiile au fost evaluate la finele exercitiului financiar 2013, instalatiile tehnice si masini, alte instalatii, utilaje sunt la costul de achizitie.

Nr. crt.	Categoria imobilizarilor corporale	Sold initial 2015	Cresteri / descresteri 2015	Sold final 2015	Cresteri / descresteri 2016	Sold final 2016
1	Terenuri	4.719.454		4.719.454		4.719.454
2	Constructii	3.676.111	363.023/0	4.039.134	0/36.353	4.002.781
3	Instalatii tehnice si masini	17.743.901	2.156.308 /194.371	19.705.838	2.344.873 /10.705	22.040.006
4	Alte instalatii – utilaje - mobilier	40.490	3.265 /0	43.755	0/0	43.755
5	Imobilizari in curs	10.457	651.047 /559.533	101.971	4.353.128 /2.294.307	2.160.792
	TOTAL	26.190.413	3.173.643 /755.419	28.610.152	6.698.001 /2.341.365	32.966.788

valoarea amortizarii cumulate se prezinta astfel:

Nr. crt.	Categoria imobilizarilor necorporale	Sold initial 2015	Cresteri / descresteri 2015	Sold final 2015	Cresteri / descresteri 2016	Sold final 2016
1	Cheltuieli de dezvoltare	245.649	40.417 /1.515	284.551	40.649 /13.345	311.855
2	Alte imobilizari	84.956	0/0	84.956	0/0	84.956
	Total I	330.605	40.417/1.515	369.507	40.649/13.345	396.811
3	Constructii	315.286	241.009 /0	556.295	257.747 /23.868	790.174
4	Instalatii tehnice si masini	12.558.607	1.676.106 /194.371	14.040.342	1.160.022 /10.705	15.189.659
5	Alte instalatii – utilaje- mobilier	27.362	4.444 /0	31.806	3.492/0	35.298
	Total II	12.901.255	1.921.559 /194.371	14.628.443	1.421.261 /34.573	16.015.131
	TOTAL GENERAL	13.231.860	1.961.976 /195.886	14.997.950	1.461.910 /47.918	16.411.942

**AUTONOVA**

Intertek



Intertek



915



Intertek



013



Intertek



014

Str. Fagulii Nr.35, 440186 Satu Mare, Romania

Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565

Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

NOTA 2**Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

- LEI -

DENUMIREA PROVIZIONULUI *	SOLD LA 01.01.2016	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2016
		IN CONT	DIN CONT	
Provizion pt depreciere creante	0	0	0	0

NOTA 3**Repartizarea profitului**

Informatii referitoare la :

Lei

- profitul net de repartizat- total = 1.332.128,04 lei

- Repartizare rezerve legale suma de: **78.242,00 lei;**
- Profit net nerepartizat in suma de: **1.288.237,04 lei.**

NOTA 4**Analiza rezultatului din exploatare**

- LEI -

Nr. Crt.	Indicatori	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afacer neta	19.702.353	17.345.515
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	15.260.603	12.392.830
3	Cheltuielile activitatii de baza	9.264.077	6.706.251
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie	5.714.283	5.686.579
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.723.993	
7	Variatia de stoc	282.243	-910.429
8	Cheltuielile generale de administratie	2.784.105	2.831.905
9	Alte venituri din exploatare	376.068	455.677
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.315.956	1.666.028
11	Venituri din exploatare	20.360.664	16.890.763

NOTA 5**Situatia creantelor si datoriilor**

- LEI -

CREANTE	Sold la 31.12.2016 (1= 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total creante : din care*	4.582.713	4.582.713	
Creante comerciale	3.550.071	3.550.071	
Alte creante	17.594	17.594	
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale de sanatate	24.335	24.335	
Creante in legatura cu bugetul de stat	127.598	127.598	
Cheltuieli in avans	863.114	863.114	



AUTONOVA



Intertek



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS

Str. Fagului Nr.35, 440186 Satu Mare, Romania
 Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565
 Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

- LEI -

DATORII **	Sold la 31.12.2015 (1=2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub un an	Intre 1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total datoriile : din care*	8.165.464	5.028.711	3.136.753	
Imprumuturi	2.455.891	1.114.839	1.341.052	
Datorii comerciale	3.073.408	3.073.408		
Alte datorii	354.329	354.329		
Alte imprumuturi si datorii asimilate	2.281.836	486.135	1.795.701	

NOTA 6 Principii, politici si metode contabile

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite pe baza următoarelor politici contabile:

Bazele contabilității

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate prevederile OMF 1802/2014, Legii Contabilității din România precum și reglementările emise de Ministerul Finanțelor. La baza întocmirii situațiilor financiare stau costul istoric și principiul continuității activității.

Principiile contabile aplicate sunt:

- principiul continuității activității**, societatea își va continua activitatea în viitorul apropiat fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității;
- principiul permanenței metodelor**, metodele de evaluare și politicile contabile, în general, vor fi aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul;
- principiul prudenței**. La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă, în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului; se va ține cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia; se va ține cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia; se va ține cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercitiului este pierdere sau profit;
- principiul independenței exercitiului**. Societatea va ține cont de veniturile și cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor;
- principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii**, respectiv componentele elementelor de active și de datorii vor fi evaluate separat;
- principiul intangibilității**. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar va corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent;
- principiul necompensării**. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
- principiul prevalenței economicului asupra juridicului**. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor de bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunilor raportate, și nu numai de forma juridică.

Moneda de prezentare

Prezentele situații financiare sunt întocmite în lei românești (RON).

Utilizarea estimărilor

În condițiile întocmirii situațiilor financiare în conformitate cu Directiva managementul are misiunea de a face previziuni care afectează valorile activelor și pasivelor din situațiile financiare și de a estima valoarea activelor și pasivelor contingente la data întocmirii acestora și cheltuielile aferente perioadei respective.



AUTONOVA



Intertek



Intertek



014



Intertek



014



Intertek



014

Str. Fagului Nr. 35, 440186 Satu Mare, Romania

Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565

Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

Continuitatea activității

Chiar dacă în România se pun anumite semne de întrebare cu privire la modul în care politicile economice reușesc să își atingă scopul în timp real, fapt care duce la crearea unor modificări importante ale fluxurilor de numerar viitoare, modificări care de cele mai multe ori nu pot fi previzionate, totuși situațiile financiare ale societății sunt întocmite având la bază principiul continuității activității.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Înregistrarea operațiunilor în monedă străină se face la cursul de schimb din data operațiunii. Cheltuielile și veniturile din diferențe de curs se regăsesc în contul de profit și pierdere al societății iar soldurile conturilor exprimate în devize se evaluează la finele anului la cursul oficial al BNR la data încheierii bilanțului.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale se înregistrează la valoarea de încasare așteptată. În cazul celor incerte se va face o evaluare a tuturor restanțelor existente la finele exercițiului. Creanțele ce nu se mai pot recupera vor fi înregistrate pe cheltuieli în exercițiul financiar în care sunt stabilite.

Alte creanțe

Această categorie se înregistrează la valoarea la care se estimează că se vor încasa.

Imobilizări corporale

Acestea se înregistrează la costul istoric diminuat cu amortizarea acumulată. Clădirile sunt la valoare reevaluată din 2013.

Actele imobilizate de natura obiectelor de inventar, în această categorie intrând și uneltele și sculele, sunt date în consum în momentul înregistrării lor în contabilitate și nu afectează valoarea contabilă a imobilizărilor.

Metoda de calcul a amortizării este cea liniară în funcție de durata normată de utilizare a activelor astfel:

Activ	Metoda de amortizare
Clădiri	Liniară
Alte instalații, utilaje și mobilier	Liniară
Instalații tehnice	Liniară
Mijloace de transport	Liniară

Terenul nu are o durată de viață normată și din acest motiv nu se amortizează.

Diversele operațiuni de reparații sau întreținere a mijloacelor fixe se înregistrează direct pe cheltuieli. În cazul în care se fac îmbunătățiri acestea majorează valoarea activului sau durata lui de viață și se capitalizează.

Cheltuielile sau veniturile generate de vânzarea terenurilor și mijloacelor fixe au la bază compararea valorii de cedare cu valoarea lor contabilă și se regăsesc în profitul din exploatare.

Numerar și echivalente de numerar

În categoria aceasta se includ numerarul din casă, conturile curente din bănci, instrumente cumpărate de pe piața monetară și creditele overdraft.

Stocuri

Valoarea de înregistrare a stocurilor de materii prime, materiale, consumabile și obiecte de inventar se face la costul de achiziție. Pentru înregistrarea consumurilor se utilizează metoda FIFO la costul de achiziție. În ceea ce privește produsele finite valoarea acestora este dată de costul materiilor prime, de valoarea manoperei încorporate și de cheltuielile indirecte repartizate pe produs. Pretul de înregistrare a produselor finite atât la intrare cât și la vânzare este pretul prestabilit. În cazul în care se constată că există stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane.



AUTONOVA



Intertek



Intertek



014



Intertek



014



Intertek



014

Str. Fagului Nr. 35, 440186 Satu Mare, Romania
Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565
Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

Impozitare

Impozitul pe profit înregistrat de societate se face pe baza venitului net din situațiile financiare românești și în consens cu legislația românească cu privire la impozitul pe profit.

Venituri

Veniturile din vânzări se generează în momentul în care bunurile se facturează clientului

Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor sunt înregistrate în momentul generării lor

Contabilitatea contractelor de leasing

Contractele de leasing financiar sunt acele contracte în care societatea își asumă toate riscurile și beneficiile legate de terenurile și mijloacele fixe care fac obiectul leasingului. Capitalizarea contractelor de leasing financiar se face la valoarea actualizată estimată a plăților. Se lucrează în general cu un amortisment constant în care ponderile capitalului și dobânzii variază corespunzător. Dobânzile pe care societatea le datorează sunt considerate datorii pe termen lung. Dobânda este înregistrată în contul de profit și pierdere pe întreaga durată a perioadei leasingului. Activele achiziționate prin contracte de leasing financiar se amortizează pe durata normată de utilizare.

Leasingul este considerat ca fiind operațional când în contract se stipulează că toate riscurile și beneficiile rezultate din proprietate sunt ale locatorului. Ratele pentru un astfel de contract se contabilizează pe cheltuieli în mod liniar pe toată durata leasingului. În cazul în care contractul de leasing se încheie înainte de finele perioadei convenite în contract, atunci orice penalizări datorate locatorului se vor înregistra pe cheltuieli în exercițiul în care contractul a fost întrerupt.

Pensii și alte beneficii după pensionare

Societatea plătește bugetului asigurărilor sociale taxele aferente salariilor pentru angajații săi. În acest fel toți salariații societății vor beneficia de pensie din partea statului român. Nu se lucrează cu un plan suplimentar de pensii prin altă societate de asigurări și nici nu se acordă alte beneficii după pensionare. Nu există nici o obligație a societății de a oferi beneficii suplimentare salariaților.

Datorii

În societate datoriile sunt contabilizate la valoarea lor nominală.

Provizioane

Constituirea provizioanelor este necesară în situația în care societatea înregistrează o datorie rezultată dintr-o situație precedentă și pentru stingerea căreia este antrenată o ieșire de surse care are efect asupra rezultatului exercițiului și când se poate face o previzionare reală a valorii datoriei.

Instrumente financiare

În bilanțul societății se vor regăsi sub forma instrumentelor financiare, numerarul din casă și substitute ale acestuia, datoriile și creanțele curente și anumite datorii și creanțe pe termen lung. În funcție de politica asociată fiecărui element se adoptă metode specifice de recunoaștere a acestora.

Datorită contractului de leasing financiar încheiat în Euro, a creditelor de investiții contractate în Euro și a unui proces de achiziții în Euro sau în USD, societatea poate înregistra cheltuieli sau venituri generate de variația cursului de schimb.



AUTONOVA



Intertek Intertek Intertek
Str.Fagului Nr.35, 440186 Satu Mare, Romania
Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565

Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

Întrucât procentul de dobândă aferent contractelor de credit ipotecar este variabil, societatea poate fi afectată de o eventuală fluctuație a ratei dobânzii.

Creanțele comerciale ale societății precum și celelalte tipuri de creanțe expun societatea la un inevitabil risc de credit. În cazul în care apar clienți noi este necesar să se obțină referințe cu privire la bonitatea lor, implicit data scadenței creanțelor fiind atent monitorizată iar sumele care apar după expirarea termenului de încasare sunt urmărite strict.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului se va face în conformitate cu Ordinul nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a procedurilor de inventariere emise de societate în conformitate cu prevederile legale.

2. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, este rezultatul sumelor facturate clienților diminuate cu valoarea TVA.

Cifra de afaceri este obținută din producția de bază a societății constând în fabricarea de componente pentru industria auto, precum și venituri din chirii sau prestări de servicii. Clienții societății sunt firme rezidente în România precum și firme nerezidente.

NOTA 7

Actiuni și obligatiuni

La finele anului 2016 capitalul social subscris și versat înregistrat la Registrul Comerțului, ASF și Depozitarul Central este de 4.350.000,00 lei respectiv un număr de 43.500.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei. Acțiunile sunt tranzacționate pe piața secundară a BVB, respectiv AeRO.

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Salarizarea directorilor și administratorilor:

Societatea nu a acordat avansuri și nici credite directorilor sau administratorilor în timpul exercitiului financiar.

Cheltuiala înregistrată pentru indemnizațiile membrilor CA pe anul 2016 a fost de 102.874 lei

Conducerea executivă este asigurată de un comitet director format din trei persoane cu care s-au încheiate contracte de prestări de servicii. Valoarea aferentă anului 2016 pentru aceste servicii este de 228.897 lei.

Numărul mediu de salariați aferent anului 2016 a fost de 142, iar la 31.12.2016 societatea avea un număr de 141 de salariați.

Structura personalului la finele anului a fost de 62,41% personal direct productiv și 37,59% personal indirect productiv (TESA și muncitori indirect productivi).

În exercitiul financiar 2016 s-au înregistrat cheltuieli cu salariile în valoare de 3.157.574 lei, valoarea tichetelor de masă acordate a fost de 280.213 lei iar cheltuielile cu asigurările sociale au fost de 817.832 lei. La 31.12.2016 au rămas neachitate salariile aferente lunii decembrie și care au fost achitate în data 11 ianuarie 2017.

NOTA 9

Calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiar

Indicator	2015	2016
1.Indicatori de lichiditate:		
a)Indicatorul lichidității curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$ (Indicatorul capitalului circulant)	1,55	1,68
b)Indicatorul lichidității imediate = $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$ (Indicatorul test acid)	0,55	0,83
2.Indicatori de risc:		
a)Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	26,62%	33,87%



AUTONOVA



Intertek



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS

Str. Fagului Nr. 35, 440186 Satu Mare, Romania

Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565

Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	21,2%	25,30%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit Cheltuieli cu dobândă	11,08 ori	16,05 ori
3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)		
- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Numar de ori}$	3,95 ori	3,68 ori
Numar de zile de stocare $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	92,42 zile	99,27 zile
- Viteza de rotație a debitelor – clienti $\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	62,04 zile	60,44 zile
- Viteza de rotație a creditelor - furnizor - $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365$	70,39 zile	65,19 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate - $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	1,40 rotatii/an	1,02 rotatii/an
- Viteza de rotație a activelor totale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,88 rotatii/an	0,66 rotatii/an
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat - $\frac{\text{Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit} \times 100}{\text{Capitalul angajat}}$	16,42%	10,25%
b) Marja bruta din vânzari $\frac{\text{Profitul brut din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	11,75%	9,60%

NOTA 10

ALTE INFORMATII

1. Societatea isi are sediu social in Satu Mare, strada Fagului, nr. 35. Obiectul principal de activitate este producerea sistemelor de frana pentru autoturisme.

2. SC Autonova SA nu are filiale. Are actiuni la SC Nova Invest SA Satu Mare in procent de 0,32% actiuni din capitalul acestei firme.

Autonova SA nu are cu SC Nova Invest SA nici un fel de relatii comerciale.

3. Societatea a avut incheiat un contract de inchiriere cu SC Metal Prod Service SRL Satu Mare, al carui administrator este dl Haiduc Ioan care este si membru al CA al SC Autonova SA. Conditiiile de inchiriere aferente contractului anterior mentionat sunt identice cu cele aplicate celorlalti chiriasi ai societatii.

Autonova SA a avut in anul 2016 relatii comerciale atat in calitate de furnizor cat si de client cu societatea Prodeximp SRL Satu Mare, al carui administrator este dl Murean Petre care este si presedintele Consiliului de Administratie al societatii. Vezi nota 14.1.

4. Modalitatea folosita pentru exprimarea în moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial într-o moneda straina sunt prezentate in nota sase „Politici contabile.”

5. Informatii referitoare la impozitul pe profit:

Profitul societatii este realizat din activitatea curenta a societatii. In cursul exercitiului financiar al anului 2016 nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli din activitatea extraordinara.

Din reconcilierea profitului brut cu veniturile neimpozabile si cu cheltuielile nedeductibile, a rezultat ca societatea are de plata impozit pe profit in suma de 233.473 lei aferent intregului exercitiu financiar 2016.

6. Cifra de afaceri aferenta anului 2016 a fost realizata din productia de echipamente de frana, productie de componente pentru industria non auto, pentru prestari de servicii si venituri din inchirierea spatiilor disponibile.



AUTONOVA



Intertek



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS

Str. Fagului Nr.35, 440186 Satu Mare, Romania
 Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565
 Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

7. Societatea a incheiat un contract de leasing financiar in anul 2012 si 4 noi contracte incheiate in cursul anului 2016 care sunt in derulare conform contractelor incheiate.

8. Onorariile platite persoanelor care au verificat situatiile financiare anuale sunt in suma de 13.623 lei.

9. Nu s-au acordat si nu s-au primit in cursul exercitiului financiar angajamente.

10. Pentru creditele angajate societatea a garantat cu ipoteca pe o parte din cladirile si terenurile detinute in proprietate si cesiune de creante pentru veniturile din contractele de inchirieri.. Toate bunurile ipotecate precum si utilajele si stocurile sunt asigurate.

NOTA 11 Stocuri

Denumire	31.12.2015	31.12.2016	2016/2015 (%)
Materii prime si materiale consumabile	3.028.697	3.233.481	106,77
Productie in curs de executie	621.741	505.217	81,26
Produse finite si marfuri	1.312.227	518.278	39,50
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0	0	
Total stocuri	4.962.665	4.256.976	85,78

NOTA 12 Disponibilitati banesti

Lei	31.12.2015	31.12.2016	2016/2015 (%)
Conturi la banci in lei	37.261	456.907	1.234,29
Numerar in casierie	5.403	10.684	197,75
Numerar la sfarsitul perioadei	42.664	467.591	1.095,99
Alte valori	16	17	94,45
Total numerar si conturi asimilate	42.680	467.608	1.095,62

NOTA 13 Investitii financiare pe termen scurt

Societatea nu are investitii financiare pe termen scurt

NOTA Parti afiliate

S.C. AUTONOVA SA nu are asocieri cu alte intreprinderi, nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

14.1 Tranzactii cu parti afiliate

La 31 decembrie 2016 societatea a avut relatii cu parti afiliate.

- Cu SC Prodeximp SRL in calitate de furnizor de servicii pentru lucrari de investitii in valoare de 98.670 lei iar in calitate de beneficiar de reparatii utilaje in valoare de 13.046 lei.
- Cu SC Metalprod Service SRL in calitate de client contravaloarea chirie in suma de 143.208 lei.

14.2 Situatiile soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii cu parti afiliate

Datoriile societatii catre alte societati din grup se prezinta astfel:

- Nu este membra a unui grup si nu are datorii catre grup.



AUTONOVA



Intertek



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS

Str. Fagulii Nr. 35, 440186 Satu Mare, Romania
Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565
Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

Creantele Societatii fata de societatile grupului se prezinta astfel:

- Nu are imprumuturi la parti afiliate

Situatia imprumuturilor de la parti afiliate:

- Nu sunt detinute imprumuturi de la parti afiliate.

NOTA 15 Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2016, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

NOTA 16 Evenimente ulterioare

Conducerea societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2016 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

NOTA 17 Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

Riscul de pret

Cunoscand faptul ca in aceasta perioada de criza pretul este determinant, s-au intreprins urmatoarele masuri pentru atenuarea efectului acestei categorii de risc:

- reducerea unor preturi la produse
- reproiectarea tehnologica a diferitelor categorii de produse pentru reducerea costurilor
- analiza saptamanala a tuturor categoriilor de costuri
- renegocierea contractelor cu furnizorii pentru a acorda reduceri de preturi la produsele livrate

Riscul de credit

- s-au asigurat conditiile pentru onorarea in continuare fara probleme a obligatiilor de rambursare a creditelor

Risc de lichiditate si cash-flow

- s-au convenit unele intelegeri cu anumiți furnizori cu putere financiara mai mare pentru a accepta plata la termene mai mari decat cele stabilite anterior;
- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai, a acesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania

Riscul decizional de dezvoltare

Pentru atenuarea efectelor acestui risc, s-au avut in vedere realizarea de investitii numai daca se asigura cresterea cifrei de afaceri acum sau in viitorul apropiat si numai pentru partenerii stabili.

Riscul de strategie si furt

- s-au luat masuri pentru evitarea acestor fapte

Riscul valutar

Pentru aceasta categorie de risc s-au avut in vedere urmatoarele actiuni:

- monitorizarea permanenta, impreuna cu bancile, pentru a asigura schimbul valutar in momentele cele mai favorabile pentru Autonova
- contractarea creditelor atat in lei cat si in valuta pentru a diminua riscul valutar, tinand cont de faptul ca pretul produselor noastre este stabilit in valuta, facturat in lei la data livrării iar aprovizionările se fac cu pondere mare de la furnizori externi, deci plati mari in valuta.



AUTONOVA



Intertek



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS



Intertek



UKAS

Str. Fagului Nr. 35, 440186 Satu Mare, Romania

Tel: +40-261-769564 Fax: +40-261-769565

Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

Riscul de piata

Pentru a rezista presiunii concurentiale a celorlalti jucatori de pe aceasta piata, societatea a facut investitii in cresterea si modernizarea capacitatilor de productie.

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

- Riscul fiscal

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale recent adoptate pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

NOTA 18 Contingente

1. Actiuni in instanta

Societatea nu este obiectul nici unui litigiu la 31 decembrie 2016.

2. Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 6,5 ani.

Profitul societatii este realizat din activitatea curenta a societatii. In cursul exercitiului financiar al anului 2016 nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli din activitatea extraordinara.

Din reconcilierea profitului brut cu veniturile neimpozabile si cu cheltuielile nedeductibile, a rezultat ca societatea are de plata impozit pe profit in suma de 233.473 lei aferent intregului exercitiu financiar 2016. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale prezentate in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer.

Societatea nu are relatii obligatia intocmirii dosarului preturilor de transfer deoarece relatiile comerciale cu parti afiliate nu ating pragul prevazut de legislatia in vigoare..

Presedintele Consiliului de Administratie,
Ec. Muresan Petre



Director economic,
Ec. Bota Rodica Ana