

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

CĂTRE ACȚIONARIII ȘI CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII TALC DOLOMITA S.A. HUNEDOARA

Raport cu privire la situațiilor financiare

- 1 Am auditat situațiile financiare anuale anexate ale SC TALC DOLOMITA s.a („Societatea”), întocmite în conformitate Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”) cu modificările ulterioare, situații compuse din: bilanț la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare auditate prezintă informații privitoare la:

- Capitaluri proprii: 6.322.586 ron
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 1.656.516 ron, pierdere

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2 Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale în conformitate cu reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”) cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

BDO Auditors & Business Advisors SRL, societate cu răspundere limitată cu sediul în România, este membră a BDO International Limited, o companie din Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord limitată prin garanție („limited by guarantee”), și face parte din BDO, rețea internațională de firme membre independente.

BDO este denumirea comercială pentru rețeaua BDO și pentru fiecare dintre firmele membre BDO.

Nr. Inreg. Reg. Comerț: J35/2236/2011
C.I.F. / C.U.I.: RO 29204238

Capital social versat: 1.300 Lei
Banca: BRD - sucursala Timisoara

LEI: R078 BRDE 360S V338 1820 3600



- 4 Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.
- 5 Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Bazele opiniei cu rezerve

- 6 La 31 decembrie 2014, Societatea prezintă în situațiile financiare active de natura imobilizată în valoare netă de 4.540.948 lei. Datorită complexității naturii acestor active, nu am reușit să obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la o posibilă depreciere suplimentară a acestor active prin aplicarea unor proceduri alternative de audit. Ca urmare, noi nu am fost în măsură să determinăm dacă se impun corecții cu privire la activele de natură imobilizată, cheltuielile cu ajustările de valoare pentru imobilizări și rezultatul exercițiului, în situațiile financiare aferente exercițiului curent. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2014 conține de asemenea o rezervă în acest sens.

Opinia

- 7 În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale celor prezentate la paragraful Bazele Opiniei cu Rezerve, situațiile financiare anuale anexate ale societății TALC DOLOMITA s.a pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu, reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”), cu modificările ulterioare.

Evidențierea altor aspecte

- 8 Actualul climat în care își desfășoară activitatea și Societatea, determină implicit existența unui factor de risc referitor la posibilitatea diminuării activității comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare. Perspectiva menținerii nivelului de activitate depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează societatea. Continuitatea activității Societății este dependentă de îmbunătățirea performanțelor



- operaționale și/sau obținerea unei susțineri importante din partea acționariatului, prin atragerea de pasive ori alte fonduri și contractarea unor noi clienți.
- 9 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
- 10 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și politici contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

- 11 În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am parcurs raportul administratorului, și nimic nu ne-a atras atenția asupra datelor din acest raport care să ne facă să credem că acesta nu ar fi conform cu situațiile financiare de la 31 decembrie 2014 ale SC TALC DOLOMITA s.a, întocmite în conformitate cu, reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”), cu modificările ulterioare.

Pentru și în numele BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS S.R.L:

Lect. Univ. dr. Știrbu Dan Aurelian

înregistrat la Camera Auditorilor
Financieri din România cu nr. 2720
din 27 ianuarie 2009



BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS

înregistrat la Camera Auditorilor
Financieri din România cu nr. 1086
din 24 noiembrie 2011

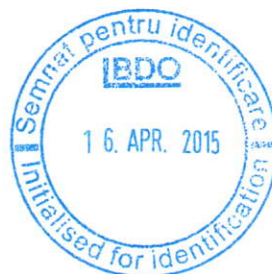
Timișoara, România, 16 aprilie 2015

SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA
BILANŢ CONTABIL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	<u>Note</u>	Exercițiul financiar Încheiat la	
		<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	<i>1(a)</i>	134	269
1 Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și Valori asimilate și alte immobilizări necorporale		134	269
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	<i>1(b)</i>	4.540.814	5.068.387
1 Terenuri și construcții		2.242.058	2.420.027
2 Instalații tehnice și mașini		2.297.769	2.646.808
3 Alte instalații, utilaje și mobilier		987	1.552
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE		-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		4.540.948	5.068.656
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	<i>11</i>	36.370	137.147
1 Materii prime și materiale consumabile		30.864	34.829
2 Produse finite și mărfuri		5.506	102.318
II. CREANȚE	<i>5</i>	4.802.694	4.819.051
1 Creanțe comerciale	<i>12</i>	251.735	320.018
2 Sume de încasat de la entitățile afiliate	<i>13</i>	4.430.563	4.157.869
3 Alte creanțe	<i>14</i>	120.396	341.164
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT		-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	<i>15</i>	64.879	372.754
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL		4.903.943	5.328.952
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	<i>16</i>	50.258	198.950
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN	<i>5</i>	3.067.081	2.051.497
1 Sume datorate instituțiilor de credit	<i>17</i>	1.297.608	1.281.125
2 Avansuri încasate în contul comenziilor		19.275	4.976
3 Datorii comerciale – furnizori	<i>18</i>	203.149	176.257
4 Sume datorate entităților afiliate	<i>19</i>	132.972	74.610
5 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	<i>20</i>	1.414.077	514.529
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE		1.886.194	3.475.479

Notele de la 1 la 30 fac parte integrantă din situațiile financiare.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA
BILANŢ CONTABIL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	Exercițiul financiar Încheiat la	
Note	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	6.427.142	8.544.135
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	5	-
1 Sume datorate instituțiilor de credit	<i>17</i>	159.211
2 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	<i>21</i>	382.837
H PROVIZIOANE	2	104.556
1 Alte provizioane		104.556
I. Venituri în avans		926
J. CAPITAL ȘI REZERVE		
I. Capital	7	5.292.010
din care: capital subscris vărsat		5.292.010
II. PRIME DE CAPITAL		-
III. Rezerve din reevaluare		1.363.516
IV. REZERVE		8.304.838
1 Rezerve legale		476.143
2 Rezerve reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare		647.387
3 Alte rezerve		7.181.308
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ		(6.981.263)
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		(1.656.516)
Repartizarea profitului	3	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII		<u>6.322.586</u>
		<u>7.897.531</u>

Administrator
Irina Leu



Contabil sef
Ciornei Adina

Notele de la 1 la 30 fac parte integrantă din situațiile financiare.



(2)

SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA
BILANȚ CONTABIL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

		Exercițiul financiar	
		Încheiat la	
		<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	<u>Note</u>		
1	Cifra de afaceri netă	1.508.938	2.129.410
	Producția vândută	1.508.938	2.129.410
	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
	Venituri din exploatare aferente cifrei de afaceri	-	-
2	Variația stocurilor	-	62.915
	Sold C		
	Sold D	96.811	-
3	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	-	-
4	Alte venituri din exploatare	109.567	112.131
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	1.521.694	2.304.456
5	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele cons.	181.918	419.897
	Alte cheltuieli materiale	152	11.660
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	148.429	236.151
	Cheltuieli privind mărfurile	-	-
	Reduceri comerciale primite	-	-
6	Cheltuieli cu personalul din care:	898.948	1.142.445
	a) Salarii și indemnizații	714.927	892.892
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	184.021	249.553
7	a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	342.896	515.212
	a.1) Cheltuieli	380.353	653.848
	a.2) Venituri	37.457	138.636
	b) Ajustarea valorii activelor circulante	188.130	3.217.247
	b.1) Cheltuieli	195.339	3.217.247
	b.2) Venituri	7.209	-
8	Alte cheltuieli de exploatare	890.883	906.609
8	1. Cheltuieli privind prestațiile externe	224.700	371.504
	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	216.832	282.401
	3. Alte cheltuieli	449.351	252.704
	Ajustări privind provizioanele	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	2.651.356	6.449.221
	REZULTATUL DIN EXPLOATARE:	(1.129.662)	(4.144.765)
9	Venituri din investiții de participare	-	-
10	Venituri din dobânzi	34.426	87.271
	- Din care, obținute de la entitățile afiliate	33.021	65.560
11	Alte venituri financiare	35.481	83.567
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL	69.907	170.838

Notele de la 1 la 30 fac parte integrantă din situațiile financiare.



(3)

SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA
BILANȚ CONTABIL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014


(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	Exercițiul financiar	
	Încheiat la	
<u>Note</u>	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
12 Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	-	35.222
Cheltuieli	-	35.222
Venituri	-	-
13 Cheltuieli privind dobânzile	126.399	150.275
- din care față de entitățile afiliate	1.793	2.405
Alte cheltuieli financiare	34.848	106.029
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	161.247	291.526
REZULTATUL FINANCIAR:	(91.340)	(120.688)
14 REZULTATUL CURENT :	(1.221.002)	(4.265.453)
15 Venituri extraordinare	-	-
16 Cheltuieli extraordinare	435.514	-
17 REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA :	(435.514)	-
VENITURI TOTALE	1.591.601	2.475.294
CHELTUIELI TOTALE	3.248.117	6.740.747
REZULTATUL BRUT :	(1.656.516)	(4.265.453)
15 IMPOZITUL PE PROFIT	-	-
16 REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR	<u>(1.656.516)</u>	<u>(4.265.453)</u>

Administrator
Irina Leu




Contabil sef
Ciornei Adina



Notele de la 1 la 30 fac parte integrantă din situațiile financiare.



(4)

SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	Exercițiul financiar Încheiat la <u>31 decembrie 2014</u>	Exercițiul financiar Încheiat la <u>31 decembrie 2013</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profitul după impozitare	(1.656.516)	(4.265.453)
Ajustări pentru elemente nemonetare:		
Cresteri/Descrasteri ale cheltuielilor privind amortizarile si deprecierea de valoare a activelor imobilizate	(268.751)	326.292
Cresteri/Descrasteri ale veniturilor din dobanzi	(34.426)	(87.271)
Cresteri/Descrasteri ale cheltuielilor cu dobanzile	126.399	150.275
Cresteri/Descrasteri ale ajustarilor priv activele circulante	188.129	101.719
Diferențe din reevaluare	81.570	480.373
Profitul din exploatare înainte de modificarea capitalului Circulant	(1.563.595)	(3.294.065)
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Creșteri/Descrasteri ale creanțelor din activități comerciale	(114.579)	549.430
Creșteri/Descrasteri ale cheltuieli înregistrate în avans	148.692	3.454.653
Creșteri/Descrasteri ale creanțelor față de entități afiliate	(272.694)	(21.729)
Creșteri/Descrasteri ale creșterea stocurilor	95.510	47.792
Creșteri/Descrasteri in alte creante	220.768	(182.078)
Creșteri/Descrasteri ale datoriilor comerciale	41.192	(130.650)
Creșteri/Descrasteri ale datoriilor comerciale afiliați	58.362	(340.468)
Creșteri/Descrasteri ale postului alte datorii pe TS	899.548	(263.973)
Creșteri/Descrasteri ale postului alte datorii pe TL	(382.837)	(369.665)
Fluxuri de numerar nete din activitatea de exploatare:	<u>(869.633)</u>	<u>(550.753)</u>
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Creșteri/Descrasteri de imobilizări corporale	796.459	(142.432)
Creșteri/Descrasteri ale dobanzilor incasate	34.426	87.271
Fluxuri de numerar din activități de investiții:	<u>830.885</u>	<u>(37.161)</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Creșteri/Descrasteri ale dobanzilor platite	(126.399)	(150.275)
Creșteri/Descrasteri ale creditelor pe termen scurt	16.483	(141.586)
Creșteri/Descrasteri ale creditelor pe termen lung	(159.211)	(179.255)
Fluxuri de numerar net generat de activitatea de finanțare	<u>(269.127)</u>	<u>(471.116)</u>
CREȘTEREA SAU DESCREȘTEREA NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	<u>(307.875)</u>	<u>(1.059.030)</u>

Notele de la 1 la 30 fac parte integrantă din situațiile financiare.



(5)

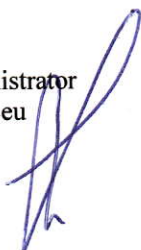
SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

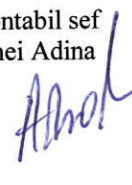
(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	Exercițiul financiar Început la <u>31 decembrie 2014</u>	Exercițiul financiar Început la <u>31 decembrie 2013</u>
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	372.754	1.431.784
Creșterea(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	(307.875)	(1.059.030)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei (nota 15)	<u>64.879</u>	<u>372.754</u>

Administrator
Irina Leu



Contabil sef
Ciornei Adina



Notele de la 1 la 30 fac parte integrantă din situațiile financiare.



(6)

SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Cresteri		Reduceri/Distribuirii		Sold la 31 decembrie 2014
		1 Ianuarie 2014	2	3	4	5	6=(1+2-4)	
		1	2	3	4	5	6	
I Capital subscris si varsat		5.292.010	-	-	-	-	-	5.292.010
- capital social varsat		5.292.010	-	-	-	-	-	5.292.010
II Prime de capital		-	-	-	-	-	-	-
1 Rezerve legale		476.143	-	-	-	-	-	476.143
2 Rezerve din reevaluare		1.396.198	81.571	-	114.253	114.253	-	1.363.516
3 Rezerve reprezentand surplusul din reevaluare		533.134	114.253	114.253	-	-	-	647.387
3 Alte rezerve		7.181.308	-	-	-	-	-	7.181.308
III Total rezerve		9.586.783	195.824	114.253	114.253	114.253	114.253	9.668.354
1 Rezultat reportat		(576.670)	(4.265.453)	(4.265.453)	-	-	-	(4.842.123)
2 Rezultat reportat din aplicarea IAS		-	-	-	-	-	-	-
3 Rezultatul reportat provenit din Corectarea erorilor fundamentale		(2.139.139)	-	-	-	-	-	(2.139.139)
IV Total rezultat reportat		(2.715.809)	(4.265.453)	(4.265.453)	(4.265.453)	(4.265.453)	(4.265.453)	(6.981.262)
V Rezultatul exercitiului financiar 2013		(4.265.453)	-	-	-	-	-	-
VI Repartizarea profitului exercitiului 2013		-	-	-	-	-	-	-
V Rezultatul exercitiului financiar 2014		-	(1.656.516)	-	-	-	-	(1.656.516)
VI Repartizarea profitului exercitiului 2014	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		7.897.531	(5.726.145)	(4.151.200)	(4.151.200)	(4.151.200)	(4.151.200)	6.322.586

Administrator
Irina Leu

Contabil sef
Ciomei Adina



Notele de la 1 la 30 fac parte integrantă din situațiile financiare.

SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Cresteri		Reduceri/Distribuiiri		Sold la 31 decembrie 2013
		1 Ianuarie 2013		Total		Total		
		1	2	din care,	Prin	din care,	Prin	
0			Transfer		Transfer	5	6=(1+2-4)	
I Capital subscris si varsat		5.292.010	-	-	-	-	-	5.292.010
- capital social varsat		5.292.010	-	-	-	-	-	5.292.010
II Prime de capital		-	-	-	-	-	-	-
1 Rezerve legale		476.143	-	-	-	-	-	476.143
2 Rezerve din reevaluare		1.066.284	516.824	-	-	186.910	150.459	1.396.198
3 Rezerve reprezentand surplusul din reevaluare		382.675	150.459	150.459	-	-	-	533.134
4 Alte rezerve		7.181.308	-	-	-	-	-	7.181.308
III Total reserve		9.106.410	667.283	150.459	150.459	186.910	150.459	9.586.783
1 Rezultat reportat		(897.862)	321.192	321.192	-	-	-	(576.670)
2 Rezultat reportat din aplicarea IAS		-	-	-	-	-	-	-
3 Rezultatul reportat provenit din Corectarea erorilor fundamentale		(2.139.139)	-	-	-	-	-	(2.139.139)
IV Total rezultat reportat		(3.037.001)	321.192	321.192	-	-	-	(2.715.809)
V Rezultatul exercitiului financiar 2012		341.754	-	-	-	341.754	341.754	-
VI Repartizarea profitului exercitiului 2012		(20.563)	341.754	341.754	-	321.191	321.191	-
V Rezultatul exercitiului financiar 2013		-	(4.265.453)	(4.265.453)	-	-	-	(4.265.453)
VI Repartizarea profitului exercitiului 2013	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		11.682.611	(2.935.225)	(3.452.050)	849.855	849.855	849.855	7.897.531



Administrator
Irina Leu

Contabil sef
Ciomei Adina

Notele de la I la 30 fac parte integrantă din situațiile financiare.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Societatea Comercială Talc Dolomita s.a. Hunedoara și încorporează rezultatele operațiunilor societății.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

<u>Cost/evaluare</u>	<u>Licente</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2014	53.433	53.433
Intrări/Creșteri de valoare	-	-
Ieșiri/Scăderi de valoare	-	-
Sold la 31 decembrie 2014	53.433	53.433
Depreciere cumulată :		
Sold la 1 ianuarie 2014	(53.164)	(53.164)
Depreciere înregistrată în cursul exercițiului	(135)	(135)
Reduceri sau reluări	-	-
Sold la 31 decembrie 2014	(53.299)	(53.299)
Net la 1 ianuarie 2014	269	269
Net la 31 decembrie 2014	134	134

În structura acestui post bilanțier regăsim o serie de licențe pe care societatea le folosește în activitatea curentă .



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și Construcții	Instalații tehnice și Mașini	Alte instalații utilaje și mobilier	Avansuri și Imobilizări Corporale în curs	Total
Cost/evaluare					
Sold la 1 ianuarie 2014	2.420.027	7.031.559	11.798	-	9.463.384
Intrări /Reevaluare	-	81.572	-	-	81.572
Ieșiri /Vânzare	(3.551)	(437.114)	-	-	(440.665)
Ieșiri/Casari	(96.641)	(24.611)	-	-	(121.252)
Ieșiri /Reevaluare	-	(316.114)	-	-	(316.114)
Sold la 31 decembrie 2014	2.319.835	6.335.292	11.798	-	8.666.925
Amortizare cumulată:					
Sold la 1 ianuarie 2014	-	(4.345.627)	(10.246)	-	(4.355.873)
Amortizare înregistrată În cursul exercițiului	(93.685)	(285.969)	(565)	-	380.219
Anulare amortizare	-	316.114	-	-	316.114
Vânzari / casari	15.908	279.626	-	-	295.534
Sold la 31 decembrie 2014	(77.777)	(4.035.856)	(10.811)	-	(4.124.444)
Depreciere suplimentară					
Sold la 1 ianuarie 2014	-	(39.124)	-	-	(39.124)
Anulare depreciere	-	37.457	-	-	37.457
Sold la 31 decembrie 2014	-	(1.667)	-	-	(1.667)
Net la 1 ianuarie 2014	2.420.027	2.646.808	1.552	-	5.068.387
sNet la 31 decembrie 2014	2.242.058	2.297.769	987	-	4.540.814

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Cost	8.666.925	9.463.384
Amortizare și depreciere cumulată	(4.126.111)	(4.394.997)
Valoare netă	<u>4.540.814</u>	<u>5.068.387</u>



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Intrări / creșteri de valoare

În cursul anului 2014 creșterile de valoare la imobilizarile corporale au avut loc în structura postului bilanțier "Instalații tehnice și mașini". Creșterea de valoare înregistrată în structura acestui post bilanțier provine din reevaluarea efectuată la 31 decembrie 2014 asupra a doua autoutilitare basculante Tatra.

Ieșiri / scăderi de valoare

În cursul exercițiului financiar 2014 societatea procedează la casarea și respectiv vânzarea mai multor active de natura imobilizată, în urma cărora a înregistrat o pierdere netă de 152.338 lei.

Evaluarea imobilizărilor corporale la intrare / la data bilanțului

Construcțiile, mijloacele de transport, instalațiile și echipamentele sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea și orice altă depreciere suferită. Costul inițial al elementelor mai sus menționate include prețul de cumpărare inclusiv taxele de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activelor în stare de funcționare și la locul utilizării acestora.

Cheltuielile suportate după ce mijloacele fixe au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care sunt angajate, cu excepția situațiilor în care se poate demonstra că aceste cheltuieli au ca rezultat o creștere a beneficiilor economice viitoare preconizate a se obține din utilizarea acestora peste standardul inițial de performanță, când aceste cheltuieli sunt capitalizate ca un cost suplimentar al mijloacelor fixe.

De remarcat că metoda de amortizare utilizată de societate este metoda liniară, iar societatea nu a efectuat nici un fel de ajustări ale duratelor de viață utile a mijloacelor fixe, considerându-se că perioadele existente reflectă în mod corect durata de viață a mijloacelor fixe ținând cont de starea lor și de capacitatea acestora de a genera beneficii.

Gradul de uzură scriptică a imobilizărilor corporale la data întocmirii situațiilor financiare prezintă următoarele valori:

Structura	31 decembrie 2014		
	Valoare de inventar	Amortizare cumulate	Grad de uzură scriptic [%]
Construcții	1.545.464	77.777	5,03%
Instalații Tehnice, mașini	6.335.292	4.035.856	63,70%
Mobilier, birotică	11.798	10.811	91,63%
31 decembrie 2014	7.892.554	4.124.444	-

(11)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Având însă în vedere că cea mai mare parte a activelor sunt vechi considerăm că deprecierea reală a acestora poate să fie mult mai mare. Practic societatea nu a procedat în ultimii ani decât la reevaluarea construcțiilor și aceasta realizându-se mai mult din rațiuni de natură fiscală.

Ultima reevaluare a construcțiilor s-a realizat la sfârșitul exercitiului financiar 2013 și a vizat construcțiile și terenurile, practic s-a realizat o reevaluare doar pentru a nu se plăti cota suplimentară de impozit atunci când se determină impozitul pe clădiri. Ultima reevaluare pentru instalații și utilaje s-a realizat la finele exercitiului financiar 2014 pentru două autoutilitare basculante, evaluare solicitată de ANAF. Cele două autobasculante urmau să fie depuse drept garanții de către Talc Dolomita, în final fiind pus sechestru doar pe una dintre ele.

Legat de înregistrarea în contabilitate a rezervelor din reevaluare, facem precizarea că s-a avut în vedere cea de-a doua metodă prevăzută de OMFP 3055/2009 care presupune anularea amortizării în sold la data evaluării pentru activele reevaluate și înregistrarea diferenței dintre valoarea netă contabilă și valoarea de piață (valoarea justă) prin intermediul contului de rezerve din reevaluare.

Această modalitate de înregistrare a rezultatelor reevaluării induce o denaturare a gradului de uzură a activelor care au făcut obiectul reevaluării – de aici și gradul de uzură pentru construcții de 5,3 % așa după cum se poate observa din tabelul de mai sus.

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

La sfârșitul exercitiului 2014 societatea nu mai prezenta datorii în cadrul contractelor de leasing financiar. De asemenea, societatea nu are în derulare nici un contract de leasing operational.

Imobilizări corporale ipotecate, gajate și restricționate

Anumite bănci comerciale cer garanții materiale (gaj, ipotecă), cesiune de creanță, pentru unele împrumuturi contractate pentru finanțarea activităților de exploatare. Și societatea Talc Dolomita s.a. a apelat în cursul exercitiului financiar anterior la credite pentru finanțarea nevoii de capital de lucru.

La 31 decembrie 2014, în situațiile financiare ale societății Talc Dolomita s.a., sunt evidențiate o serie de mijloace fixe care sunt afectate de sarcini, situația acestora este următoarea:

- Ipotecă asupra imobilului cu teren situat în Hunedoara, str. Zlăști, nr. 121 intabulat în CF nr. 61083, nr.topografic 336 constând în teren intravilan în suprafață totală de 41.788 mp și construcțiile edificate pe acesta formate din: birouri și centrală termică P+E Sc = 217,62mp, club muncitoresc Sc=164,51 mp, atelier auto, garaj auto Sc = 188,79 mp, atelier mecanic Sc = 86,53mp, Magazin pentru materiale Sc = 226,72 mp, instalație de preparare talc P+E Sc = 406,56 mp, instalație măcinare dolomită Sc = 675,97 mp, vestiare muncitori Sc = 137,3 mp, grup social auto Sc= 194,68 mp, proprietatea s.c. Talc Dolomita s.a.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

- Ipoteca asupra imobilului situat în municipiul Hunedoara, strada Cerbului, bloc A3, județul Hunedoara, întabulat în Cartea Funciară numărul 61080 a municipiului Hunedoara, constând din teren intravilan în suprafață totală tabulară de 305 mp și bloc compus din parter și 4 etaje- la parter birouri în suprafață de 212,23 mp și cota indiviză de teren în suprafață de 61,1 mp- la etaj I-birouri în suprafață de 213,19 mp și cota indiviză din teren în suprafață de 61,1 mp-8 apartamente cu o cameră, hol, bucătărie, baie în suprafață de 28,69 mp și cota indiviză din teren pentru fiecare de 7,55 mp-5 apartamente cu 5 camere, hol, baie, bucătărie în suprafață de 71,25 mp și cota indiviză din teren pentru fiecare de 18,42 mp, conform contract de ipotecă accesoriu. Pe toată durata de valabilitate a contractului de credit valoarea imobilului ipotecat trebuie să fie de minim 384.800 Euro.

Valoarea activelor ipotecate la 31 decembrie 2014 este următoarea:

Structura	31 decembrie 2014		
	Valoare brută	Depreciere cumulată	Valoare netă
Terenuri	133.983	-	133.983
Constructii	1.215.519	44.297	1.008.662
31 decembrie 2014	1.349.502	44.297	1.305.205

În ceea ce privește proprietățile societății asupra cărora ar putea apare litigii patrimoniale, apreciem că nu există un asemenea risc.

2. PROVIZIOANE

Societatea are constituite provizioane, managementul acesteia apreciază că la 31 decembrie 2014 există situații care să ducă la realizarea condițiilor pentru recunoaștere conform cerințelor de prezentare din OMFP 3055/2009.

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Provisioane pentru refacerea exploatațiilor	49.556	49.556
Alte provizioane	55.000	55.000
Total	<u>104.556</u>	<u>104.556</u>



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013</u>
Profit net de repartizat:	-	-
- rezerva legală	-	-
Profit/Pierdere nerepartizat (reportat)	<u>(1.656.516)</u>	<u>(4.265.453)</u>

Urmare a activității desfășurate în anul 2014, Societatea a realizat o pierdere de 1.656.516 ron.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	<u>Exercițiul financiar Încheiat la 31 decembrie 2014</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013</u>
1. Cifra de afaceri netă	1.508.938	2.129.410
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	504.330	1.571.860
3. Cheltuielile activității de bază	453.909	849.430
4. Cheltuielile activităților auxiliare	30.821	630.566
5. Cheltuielile indirecte de producție	19.600	91.864
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.004.608	557.550
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	2.191.692	5.015.997
9. Alte venituri din exploatare	57.422	313.682
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>(1.129.662)</u>	<u>(4.144.765)</u>

Pentru determinarea structurii cheltuielilor în vederea determinării rezultatului din exploatare, conducerea a folosit estimări și date din calculația realizată în anul 2014 pentru o gamă de produse considerată semnificativă.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

a) Situația creanțelor

Creanțe	Nota	Sold la 31.Dec.14	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	peste 1 an
0		1	2	3
Total, din care:		4.802.694	4.802.694	-
Creanțe comerciale	12	251.735	251.735	-
Sume de încasat de la entitățile afiliate	13	4.430.563	4.430.563	-
Alte creanțe	14	120.396	120.396	-

b) Situația datoriilor

Datorii	Nota	Sold la 31.Dec.14	Termen de exigibilitate	
			Sub 1 an	peste 1 an
0		1	2	3
Total, din care:		3.067.081	3.067.081	-
Sume datorate instituțiilor de credit	17	1.297.608	1.297.608	-
Avansuri încasate în contul comenzilor		19.275	19.275	-
Datorii comerciale	18	203.149	203.149	-
Sume datorate entităților afiliate	19	132.972	132.972	-
Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii	20,21	1.414.077	1.414.077	-



(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate de societate și care au fost avute în vedere și la întocmirea prezentelor situații financiare sunt prezentate mai jos (societatea a stabilit și aprobat politici contabile pentru toate elementele de activ, datorii și capitaluri proprii cu toate că cel puțin pentru moment nu toate elemente se regasesc în prezentele situații financiare).

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu, și respectând:

- (i) Legea contabilitatii 82/1991 republicata in ianuarie 2005 ("Legea 82")
- (ii) Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatii Economice Europene aprobate prin ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”).

Societatea efectuează înregistrările contabile în lei românești („RON”) și întocmește situațiile financiare statutare în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare („RAR”) din România.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Reglementarile Contabile și de Raportare din România impune conducerii să recurgă la anumite estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pe parcursul perioadei de raportare. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele efective pot fi diferite de aceste estimări.

Estimarile sunt utilizate pentru înregistrarea ajustărilor de valoare pentru: clienți incerti, actualizarea creanțelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere și taxe.

Efectul schimbării estimărilor contabile este calculat anticipat și este inclus în determinarea rezultatului net aferent:

- ✓ perioadei în care s-a realizat schimbarea, dacă ea este singura perioadă afectată;
- ✓ perioadei în care s-a realizat schimbarea și perioadelor ulterioare, dacă schimbarea le afectează pe toate.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE (CONTINUARE)

(3) Principiul continuității 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, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Principiul permanenței metodelor

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului permanenței metodelor care presupunea aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

(5) Principiul prudenței

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului prudenței care presupune să se țină seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

(6) Principiul independenței exercitiului

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului independenței exercitiului. Astfel au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fara a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

(7) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În aplicarea acestui principiu în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

(8) Principiul intangibilității exercitiului

Bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent, cu excepția reclassificărilor efectuate conform transpunerii în noul plan de conturi conform OMFP 3055/2009.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(9) Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de OMFP 3055/2009.

(10) Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

(11) Principiul pragului de semnificație

Orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

(12) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C. Imobilizări necorporale

(1) Cost

Imobilizările necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă "Ajustări de valoare/provizioane").

(18)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul pe o perioadă mai mare de un an sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) *Amortizare*

Amortizarea este recunoscuta în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

D. Imobilizări corporale

(1) *Cost/evaluare*

(i) *Active proprii*

Imobilizările corporale sunt înregistrate inițial la costul de achiziție.

Costul inițial al elementelor mai sus menționate include prețul de cumpărare inclusiv taxele de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activelor în stare de funcționare și la locul utilizării acestora.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli la darea în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

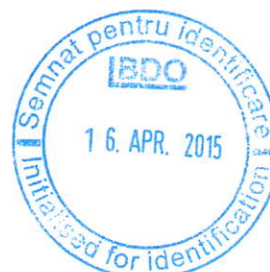
(ii) *Active achiziționate în leasing*

Contractele de leasing în care Societatea își asumă totalitatea riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu politica contabilă prezentată la punctul (p) de mai jos.

Mijloacele fixe achiziționate în leasing financiar sunt amortizate pe minimumul dintre durata lor de viață și durata leasingului.

La data situațiilor financiare atât construcțiile cât și mijloacele de transport, instalațiile și echipamentele sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea și orice altă depreciere suferită.

(19)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) *Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile suportate după ce mijloacele fixe au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care sunt angajate, cu excepția situațiilor în care se poate demonstra că aceste cheltuieli au ca rezultat o creștere a beneficiilor economice viitoare preconizate a se obține din utilizarea acestora peste standardul inițial de performanță, când aceste cheltuieli sunt capitalizate ca un cost suplimentar al mijloacelor fixe și amortizate pe perioada ramasa de amortizare a imobilizării respective.

(3) *Amortizare*

Societatea a înregistrat amortizarea contabilă pe baza duratelor economice de viață stabilite de către Societate și care sunt înscrise într-un catalog al duratelor economice. Duratele economice de viață sunt aceleași cu duratele de viață fiscale. Amortizarea se înregistrează liniar pe durata economică de viață, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 – 40
Instalații tehnice și mașini	4 – 11
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 – 20

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită, de asemenea nici imobilizările în curs. Imobilizările în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

(4) *Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice câștig sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(5) *Costurile îndatorării*

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe cheltuieli. Societatea consideră că în acest fel va conecta mult mai bine beneficiile generate de utilizarea mijloacelor fixe cu cheltuielile generate de acestea.

(6) *Cheltuielile cu investițiile la mijloacele fixe luate cu chirie*

Cheltuielile cu investițiile efectuate de societate la mijloacele fixe luate cu chirie se capitalizează și se amortizează pe perioada contractelor de închiriere.

(20)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

E. Titluri deținute ca imobilizări

Societatea recunoaște imobilizarile financiare ca activ la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire al acestora și le prezintă în bilanț la valoarea de intrare.

Achizițiile și vânzările de imobilizări financiare sunt recunoscute la data decontării.

F. Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv imobilizările necorporale, 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 maximumul dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

G. Stocuri

Stocurile de materii prime și materiale sunt evaluate și recunoscute în bilanț în conform reglementărilor contabile în vigoare la costul de achiziție, respectiv au fost cuprinse toate cheltuielile care pot fi atribuite direct achiziției stocului respectiv, din care s-au dedus reducerile comerciale.

Costul lucrărilor în curs și a produselor finite include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. În baza de evaluare, conform art. 52 (5) din OMFP 3055/2009, nu au fost incluse în costul stocurilor: pierderi de materiale, manopera sau alte costuri de producție înregistrate peste limitele normale admise, cheltuielile generale de administrație [exceptându-le pe cele care au participat la aducerea stocurilor în forma și la locul final], cheltuielile de desfacere.

Valoarea materiilor prime și a materialelor consumate este determinat în general pe baza metodei FIFO iar privitor la produsele finite este folosit costul efectiv de producție. Aceste produse sunt înregistrate la cost standard iar la sfârșitul fiecărei perioade se determină costul efectiv de producție, urmând ca diferențele să fie evidențiate în contabilitate prin intermediul conturilor de diferențe de preț.

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

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



(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

cheltuielile de vânzare. În probleme legate de gestiunea stocurilor societatea operează cu metoda inventarului permanent.

Costul stocurilor vandute a fost recunoscut ca o cheltuiala în perioada în care a fost recunoscut venitul corespunzător.

H. Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de clienți și conturi asimilate includ facturile emise până la 31 decembrie 2014 pentru produsele livrate până la această dată.

Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări de valoare pentru clienți incerti.

Pierderile finale pot varia față de estimările curente. Datorită lipsei inerente de informații legate de poziția financiară a clienților și a lipsei mecanismelor legale de colectare, pierderile probabile sunt estimate. Cu toate acestea, conducerea Societății a făcut cea mai bună estimare a pierderilor și crede că această estimare este rezonabilă în circumstanțele date.

Pierderile de valoare sunt analizate la data întocmirii situațiilor financiare pentru a determina dacă acestea sunt estimate corect. Ajustarea pentru depreciere poate fi reluată dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente la momentul determinării valorii recuperabile. Reluarea unei ajustări pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă contabilă istorică.

I. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. Disponibilitățile banesti în valută sunt evaluate la cursurile de schimb de la sfârșitul perioadei.

În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

J. Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea la Depozitarul Central.

K. Dividende

Dividendele aferente acțiunilor se stabilesc în funcție de rezultatele societății și se repartizează pe baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

L. Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificatele de trezorerie.

M. Împrumuturi

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

Portiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data situațiilor financiare în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

N. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) *Contracte de leasing financiar*

(23)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Contractele de leasing în care Societatea preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este divizată între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) *Contracte de leasing operațional*

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

O. Datoriile comerciale și alte datorii

Datoriile către furnizori sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate, incluzând facturile pentru livrări de bunuri, lucrări contractate și servicii.

P. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute numai în momentul în care Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) rezultată din evenimente trecute, și este probabil (adică mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației și când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației. Acolo unde efectul valorii temporale a banilor este material, suma unui provizion este valoarea prezentă a cheltuielilor ce se prevăd a fi necesare pentru decontarea obligației.

Q. Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și somaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului

(24)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

roman. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are un alt fel de obligații referitoare la pensii.

R. Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții în situațiile financiare și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

S. Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor intra în întreprindere, iar suma veniturilor poate fi determinată în mod corect.

Veniturile se referă la bunurile vândute și serviciile prestate.

Veniturile din vânzări de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat beneficiarului / cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate serviciilor prestate / deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări de servicii, procentul fiind determinat prin referință la raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

(25)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

T. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete fără TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

U. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

V. Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustat cu corecțiile anilor anteriori.

W. Entitățile afiliate

Societățile se consideră afiliate în cazul în care una din părți, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

X. Evenimente ulterioare

Situațiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare sfârșitului de an care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări).

Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note, atunci când sunt considerate semnificative.

Y. Contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare anexate. Ele sunt prezentate dacă posibilitatea unei ieșiri de resurse ce reprezintă beneficii economice este probabilă.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare anexate, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

Z. Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Riscul de creditare reprezintă riscul ca una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va face ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

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

Activele financiare care supun Societatea la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de ajustările de valoare pentru creanțele incerte.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Ca urmare, conducerea Societatii considera ca Societatea nu prezinta concentrari semnificative ale riscului de credit.

(ii) *Riscul valutar*

Riscul valutar reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei cursurilor de schimb valutar.

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

(iii) *Riscul de rată a dobânzii*

Riscul ratei dobânzii reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobânzii de pe piata. Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. O parte semnificativă din împrumuturile Societății au o rată a dobânzii variabilă. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

(iv) *Riscul de lichiditate*

Riscul lichiditatii denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa.

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



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

(a) Acțiuni

La data de 31 decembrie 2014, Societatea detine un capital social subscris și varsat în valoare totală de 5.292.010 ron.

Capitalul social al societății este împărțit într-un număr de 2.116.804 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 ron/acțiune

Structura acționariatului la 31 decembrie 2014 și respectiv 31 decembrie 2013 este prezentată conform structurii primite de la Depozitarul Central.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2014, respectiv 2013 se prezintă astfel:

Denumire	31 decembrie 2014			31 decembrie 2013		
	%	Număr acțiuni	Valoare	%	Număr Acțiuni	Valoare
Tender sa	76,9388	1.628.644	4.071.610	76,9388	1.628.644	4.071.610
Alți acționari (persoane juridice)	16,5039	349.355	873.387	16,8393	356.455	891.137,5
Alți acționari (persoane fizice)	6,5573	138.805	347.013	6,2219	131.705	329.262,5
Total	100%	2.116.804	5.292.010	100%	2.116.804	5.292.010

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2014.

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 2,5 ron/acțiune.

Acțiunile societății Talc Dolomita s.a., la data întocmirii prezentelor situații financiare, sunt cotate pe piața Rasdaq, RGSB la Categoria a III-R.

(b) Obligațiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2014.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Tesa și personal administrative	12	11
Personal muncitor	28	40
Număr mediu total	40	51
Cheltuieli cu personalul (ron)	898.948	1.142.445
1. Salarii plătite sau de plătit	714.927	892.892
2. Cheltuieli cu asigurările sociale	137.040	184.701
3. Cheltuieli cu fondul de șomaj	4.855	6.267
4. Cheltuieli cu fondul de sănătate	42.126	53.570
5. Alte cheltuieli privind asigurările și protecția salariaților	-	5.015

(a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generala a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. Președintele consiliului de administrație este președintele societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, au fost acordate avansuri spre decontare pentru deplasări în interesul serviciului directorilor și administratorilor societății.

La data de 31 decembrie 2014 Societatea nu avea încheiate contracte de asigurare de raspundere profesionala pentru directorii si administratorii Societatii.

Societatea nu are obligatii contractuale legate de pensii fata de fostii directori si administratori ai Societatii.

Managementul societatii este asigurat de catre:

Director General	Irina Leu
Inginer sef	Teodorescu Ioan
Contabil sef	Ciornei Adina

Salariile personalului angajat si eventualele premii se discuta si se aproba numai de catre directorul general si se platesc prin societate.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

**8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII
(CONTINUARE)**

(b) Salariați

La data de 31 decembrie 2014, Societatea avea un număr de 35 de angajați.

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează cu nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a)	Indicatorul lichidității curente	2014	2013
	Active curente / Datorii curente =	1,60	2,60
b)	Indicatorul lichidității imediate	2014	2013
	[Active curente – Stocuri] / Datorii curente =	1,59	5,53

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a)	Viteza de rotație a debitelor-clienți	2014	2013
		(zile)	(zile)
	[Sold mediu clienți / Cifra de afaceri] * 365 =	188	167
b)	Viteza de rotație a activelor imobilizate	2014	2013
	Cifra de afaceri / Active imobilizate =	0,33	0,42
c)	Viteza de rotație a activelor totale	2014	2013
	Cifra de afaceri / Active totale =	0,16	0,20

(31)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

**9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
(CONTINUARE)**

3. Indicatori privind rezultatul pe acțiune **2014** **2013**

a) Rezultatul pe acțiune - -

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație pe parcursul anului, mai puțin acțiunile răscumpărate de către Societate în cursul anului. Nu au existat acțiuni ordinare potențial diluante pe parcursul anului.

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Societatea comerciala TALC DOLOMITA s.a. din Hunedoara a fost infiintata in anul 1994 [in baza horararii de guvern nr. 726/1994], prin reorganizarea unor subunitati ale companiei MINVEST Deva.

Sediul principal:

Localitatea: Hunedoara
Strada: Zlasti
Nr. 121,
Prefix 0256 Tel. 294461 Fax 294460

Societatea are ca obiect principal de activitate exploatarea zacamintelor de dolomita si extractia pietrei pentru constructii, prepararea si comercializarea acestora. Exploatarea dolomitei se face la suprafata in cariera Zlasti si cariera Teliuc III.

Incepand cu anul 2002, societatea Talc Dolomita s.a. a devenit o societate cu capital privat,integral romanesc, din acel an schimbandu-se radical politica comerciala, de personal si de productie a societatii.

b) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 B.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Principalele cursuri de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2014, respectiv 31 decembrie 2013 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Cursul de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Moneda unică europeană	EUR	4,4821	4,4247
Dolar american	USD	3,6868	3,2551

c) Tranzactii cu societatile afiliate

În cadrul acestor situații financiare, părțile sunt considerate afiliate dacă una dintre părți are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți în luarea deciziilor financiare și de exploatare. Luând în considerare fiecare relație potențială cu o parte afiliată, atenția este îndreptată mai degrabă asupra fondului relației și nu asupra formei juridice.

Societatile afiliate cu care Talc Dolomita sa a desfasurat activitati in anii 2014 si respectiv 2013 sunt următoarele:

<u>Denumire</u>	<u>Tara de origine</u>	<u>Obiect de activitate</u>	<u>Adresa</u>
SC Agora IT&C Timisoara	Romania	Consultanta si furnizare de alte produse Software.	Timisoara, Strada N. Titulescu, nr.8
SC ICSH sa Hunedoara	Romania	Constructii de cladiri si lucrari de geniu civil	Hunedoara, Strada C Bursan nr. 8
SC Corporate Management Solutions	Romania	Consultanta	Timisoara, Strada N. Titulescu, nr.8. 1
SC SIRDT sa Timisoara	Romania	Constructii de autostrazi, drumuri, aerodroame	Timisoara, Sanandrei, Km 13
SC Tender sa Timisoara	Romania	Activități de arhitectura, inginerie si servicii de consultanta tehnica	Timisoara, Titulescu, nr.8
SC Videlmar sa	Romania	Fabricarea vinurilor	Urlati, Independentei nr. 45
SC Palace	Romania	Administrarea de hoteluri și restaurante	Timisoara, Strada N. Titulescu, nr.8
SC Agrosem sa	Romania	Cultivare cereale	Timisoara, Strada N. Titulescu, nr.8
SC Prospectiuni sa	Romania	Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea	Bucuresti, Strada Caransebes, nr.1
SC Grup Imobiliar Trustee srl	Romania	Dezvoltare (promovare imobiliara)	Timisoara, Strada N. Titulescu, nr.8
SC Industria Lanii sa	Romania	Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate	Timisoara, B-dul Take Ionescu, nr. 46B
SC Econsa Grup sa	Romania	Extractia pietrisului si nisipului, extractia argilei si caolinului	Bucuresti, Strada Caransebes, nr.1

(33)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) **Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

Nu este cazul, societatea a înregistrat pierdere la finele exercițiilor financiare 2014 respectiv 2013.

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile dau naștere la diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și datorii pe de o parte, și valoarea lor stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

e) **Cifra de afaceri**

Denumire	31 decembrie 2014		31 decembrie 2013	
	Valoare	%	Valoare	%
Cifra de afaceri la intern	1.508.938	100%	2.129.410	100%
Total	1.508.938	100%	2.129.410	100%

f) **Cheltuieli cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operational**

La data de 31 decembrie 2014, societatea nu avea încheiate contracte de leasing operational cu nici o societate de profil. În consecință nu există obligații viitoare de această natură.

g) **Angajamente primite**

La data de 31 decembrie 2014, societatea beneficia de o serie de ipoteci constituite de către societatea ICSH pentru garantarea creditelor contractate de la Aurora IFN. Situația de detaliu este prezentată în cadrul notei 17.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Piese de schimb	7.098	7.243
Materiale auxiliare	48.013	51.749
Combustibil	11.595	6.412
Obiecte de inventar	1.691	1.691
Ajustari de valoare pt. deprecierea materialelor	(37.533)	(32.266)
<i>Stocuri de materii prime si materiale</i>	<u>30.864</u>	<u>34.829</u>
Produce finite	5.566	59.289
Produce reziduale	15	15
Diferente de pret la produse	(75)	43.014
<i>Stocuri de produse finite si marfuri</i>	<u>5.506</u>	<u>102.318</u>
Total	<u>36.370</u>	<u>137.147</u>

Stocurile de materii prime și materiale sunt evaluate și recunoscute în bilanț în conform reglementarilor contabile în vigoare la costul de achiziție, respectiv au fost cuprinse toate cheltuielile care pot fi atribuite direct achizitiei stocului respectiv, din care s-au dedus reducerile comerciale.

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO în ceea ce privesc materiile prime iar privitor la produsele finite este folosit costul efectiv. În cazul produselor finite obținute din activitatea de exploatare acestea într-o prima fază sunt înregistrate pe măsura obținerii la un cost standard prestabilit intern în cadrul societății iar la sfârșitul perioadei pe baza informațiilor furnizate de contabilitatea de gestiune se determină costul efectiv de producție și se înregistrează diferențele de pret în contabilitate. Costul stocurilor vândute a fost recunoscut ca o cheltuială în perioada în care a fost recunoscut venitul corespunzător. Cu ocazia inventarierii faptice nu s-au constatat depreciere fizice ale stocurilor, motiv pentru care nu s-au stabilit ajustări de valoare.

La sfârșitul exercitiului financiar 2014 stocurile evidențiate în prezentele situații financiare nu sunt grevate de sarcini [gaj].

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Clienți	282.731	264.735
Clienți incerti sau în litigiu	550.090	453.507
Alte creanțe (garanții)	35.222	35.222
<i>Ajustari pentru deprecierea altor creante imobilizate</i>	(35.222)	(35.222)
<i>Ajustari pentru deprecierea clientilor incerti</i>	(581.086)	(398.224)
Total	<u>251.735</u>	<u>320.018</u>

Din totalul creanțelor comerciale de 868.043 ron, cele mai mari creanțe le înregistrează față de: societatea Tomiflex Group srl – 144.417 ron [16,64 % din total creanțe comerciale]; societatea Foricon sa – 108.729 ron [12,53%]; Incoserv Prest srl – 83.334 ron [9,60%].

(35)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

13. SUME DE INCASAT DE LA ENTITATILE AFILIATE

În cadrul acestor situații financiare, părțile sunt considerate afiliate dacă una dintre părți are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți în luarea deciziilor financiare și de exploatare. Luând în considerare fiecare relație potențială cu o parte afiliată, atenția este îndreptată mai degrabă asupra fondului relației și nu asupra formei juridice.

<u>Creante</u>	Nota	Sold la 31.Dec.14	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	peste 1 an
0		1	2	3
SC ICSH sa Hunedoara		805.183	805.183	-
SC SIRDT sa Timisoara		2.176.292	2.176.292	-
SC Econsa Grup sa Timisoara		6.495	6.495	-
SC Grupul Imobiliar Trustee srl		63.245	63.245	-
SC Prospectiuni sa Bucuresti		8.703	8.703	-
SC Coporate Management Solutions srl		1.097.115	1.097.115	-
SC Tender sa Timisoara		3.315.457	3.315.457	-
SC Vulcan sa Bucuresti		46.529	46.529	-
SC Videlmar sa Uralati		8.000	8.000	-
SC Agrosem srl		9.000	9.000	-
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor-grup</i>		(3.105.456)	(3.105.456)	-
TOTAL		<u>4.430.563</u>	<u>4.430.563</u>	=

14. ALTE CREANTE

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Avansuri acordate salariilor	278	279
TVA neexigibil	20.018	14.465
Impozite și taxe	-	9.299
Debitori diversi	650.922	867.943
<i>Ajustari pentru deprecierea debitori diversi</i>	(550.822)	(550.822)
Total	<u>120.396</u>	<u>341.164</u>

15. CASA SI CONTURI LA BANCII

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Conturi curente la bănci și numerar în casă în lei		
In lei	63.842	371.494
În monedă străină echivalent în lei	-	223
Cecuri de incasat	1.037	1.037
Total	<u>64.879</u>	<u>372.754</u>

(36)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC.DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

16. CHELTUIELI IN AVANS

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Taxa pe activitatea miniera	23.520	23.520
Dobanzi esalonare asigurari sociale	11.204	69.961
Dobanzi esalonare TVA	15.534	105.469
Total	<u>50.258</u>	<u>198.950</u>

17. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

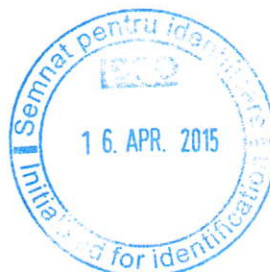
Situația acestora la data de 31 decembrie 2014, respectiv 31 decembrie 2013 se prezintă în felul următor:

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Portiunea curenta	<u>1.297.608</u>	<u>1.281.125</u>
Descoperire de cont	-	807.246
- Garanti Bank	-	807.246
Credite pe termen mediu	1.297.608	473.979
- Aurora IFN s.a.	62.682	91.667
- Garanti Bank	1.234.926	382.312
Portiunea pe termen lung	=	<u>159.211</u>
- Garanti Bank	-	159.211

La data întocmirii prezentelor situații financiare, societatea beneficia de o linie de credit contractată de la Garanti Bank Agenția Deva și de doua credite pe termen lung contractat de la Aurora IFN sa si Garanti Bank Agenția Deva.

a] Facem precizarea ca pentru garantarea liniei de credit contractată de la Garanti Bank Agenția Deva s-au constituit urmatoarele garatii:

- Ipotecă asupra imobilului cu teren situat in Hunedoara, str. Zlăști , nr. 121 intabulat în CF nr. 61083, nr.topografic 336 constând în teren intravilan în suprafață totală de 41.788 mp și construcțiile edificate pe acesta formate din: birouri și centrală termică P+E Sc = 217,62mp, club muncitoresc Sc=164,51 mp, atelier auto , garaj auto Sc = 188,79 mp, atelier mecanic Sc = 86,53mp, Magazie pentru materiale Sc = 226,72 mp, instalație de preparare talc P+E Sc = 406,56 mp, instalație măcinare dolomită Sc = 675,97 mp, vestiare muncitori Sc = 137,3 mp, grup social auto Sc= 194,68 mp, proprietatea s.c. Talc Dolomita s.a. Pe toată durata de valabilitate a contractului de credit valoarea imobilului ipotecat trebuie să fie de minim 334.000 Euro;
- Ipoteca asupra imobilului situat în municipiul Hunedoara, strada Cerbului, bloc A3,județul Hunedoara, întabulat în Cartea Funciară numărul 61080 a municipiului



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

17. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT (CONTINUARE)

Hunedoara, constând din teren intravilan în suprafață totală tabulară de 305 mp și bloc compus din parter și 4 etaje- la parter birouri în suprafață de 212,23 mp și cota indiviză de teren în suprafață de 61,1 mp- la etaj I-birouri în suprafață de 213,19 mp și cota indiviză din teren în suprafață de 61,1 mp-8 apartamente cu o cameră, hol, bucatărie, baie în suprafață de 28,69 mp și cota indiviză din teren pentru fiecare de 7,55 mp-5 apartamente cu 5 camere, hol, baie, bucatărie în suprafață de 71,25 mp și cota indiviză din teren pentru fiecare de 18,42 mp, conform contract de ipotecă accesoriu. Pe toată durata de valabilitate a contractului de credit valoarea imobilului ipotecat trebuie să fie de minim 384.800 Euro.

- Gaj asupra tuturor conturilor deschise de s.c. Talc Dolomita s.a. la Garanti Bank

b] Pentru garantarea creditului contractat de la Aurora IFN SA s-a instituit o ipotecă de rang I asupra unor active imobilizate aflate în proprietatea s.c. ICSH s.a.:

- Ipotecă de rangul I în favoarea Societății Comerciale de Microfinanțare Aurora IFN SA, asupra imobilului înscris în CF nr. 62597 –Hunedoara, nr. topo 2539/II, proprietatea sc ICSH sa, reprezentând un lot de teren intravilan în suprafață de tabulară de 13.571 mp și măsurată 13.570,96 mp, având categoria de folosință “curți de construcții” și nr. CAD: C1 Top:2539/II cu destinația de construcții industriale și edilitare, imobil situate în Hunedoara, str. Mureșului jud. Junedoara și toate îmbunătățirile, adăugirile sau extinderile survenite în urma construirii imobilului ipotecat, având o valoare totală de evaluare de 504.500 lei fără TVA, o valoare totală de asigurare de 513.000 lei și o valoare totală luată în garanție de 480.000 lei.

18. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Furnizori de stocuri si servicii interni	196.391	166.407
<u>Furnizori facturi nesosite</u>	6.758	9.850
Total	<u>203.149</u>	<u>176.257</u>

Din totalul datoriilor comerciale de 203.149 ron, cele mai mari creante le inregistreaza fata de: societatea Bdo Auditors & Business Advisors srl – 94.161 ron [46,35% din total datorii comerciale]; societatea Repower Furnizare Romania srl – 24.066 ron [11,85%]; societatea Reclan Security srl – 12.648 ron [6,23 %].

(38)



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

19. SUME DATORATE ENTITATILOR AFILIATE

Datorii	Nota	Sold la 31.Dec.14	Termen de exigibilitate	
			Sub 1 an	peste 1 an
			1	2
SC Agora IT&C Timisoara		7.321	7.321	-
SC Prospectiuni sa		102.778	102.778	-
SC Corporate Management Solutions srl		8.000	8.000	-
SC Videlmar sa Uralati		7.735	7.735	-
SC Industria Lanii sa		7.138	7.138	-
TOTAL		132.972	132.972	-

20. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Datorii în legătură cu personalul	146.165	19.687
Obligatii in cadrul contractelor de leasing	-	29.989
Contributia la asigurari sociale	139.440	86.288
Contributia la fondul de somaj	3.764	2.145
Impozit pe salarii	32.729	18.588
Impozit pe profit	18.372	14.628
TVA de plata	213.905	129.166
Alte impozite si taxe	121.530	74.922
Majorari si penalitati fata de bugetul consolidat	291.782	128.240
Creditori diverși	438.814	3.300
Dividende de plata	7.576	7.576
Total	<u>1.414.077</u>	<u>514.529</u>

De remarcat ca din totalul altor datorii ce trebuiesc a fi platite intr-o perioada de un an in cuantum de 1.414.077 ron cea mai mare pondere o au creditorii diversi 31,03%[438.814 ron].



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

21. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Contribuția la asigurări sociale de sănătate	-	45.534
Contribuția la fondul de somaj	-	1.150
Impozit pe salarii	-	8.260
Impozit pe profit	-	12.189
TVA de plată	-	104.401
Alte impozite și taxe	-	583
Majorări și penalități față de bugetul consolidat	-	210.720
Obligații în cadrul contractelor de leasing (Nota 22)	-	-
Total	=	<u>382.837</u>

22. PRODUCȚIA VÂNDUTĂ

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Venituri din vânzări de produse finite	1.358.611	1.960.764
- din care față de entitățile afiliate	-	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	58.719	105.852
- din care față de entitățile afiliate	-	-
Venituri din servicii prestate	24.757	-
- din care față de entitățile afiliate	5.238	-
Venituri din chirii	48.444	47.030
- din care față de entitățile afiliate	3.519	6.039
Venituri din activități diverse	18.407	15.724
- din care față de entitățile afiliate	-	-
Total	<u>1.508.938</u>	<u>2.129.410</u>

23. CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Cheltuieli cu materiale auxiliare	15.138	72.316
Cheltuieli cu combustibili	162.226	238.404
Cheltuieli cu piese de schimb	3.617	107.820
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	937	1.357
Total	<u>181.917</u>	<u>419.897</u>



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

24. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Cheltuieli cu întreținere și reparații	1.564	30.356
- din care fata de entitățile afiliate	-	-
Cheltuieli cu redeventele, chiriiile	900	900
Cheltuieli cu prime de asigurare	12.609	38.135
Cheltuieli cu colaboratorii	-	5.938
Cheltuieli cu comisioanele și onorariile	17.286	22.283
- din care fata de entitățile afiliate	1.167	1.489
Cheltuieli cu reclamă și publicitate	-	-
Cheltuieli de protocol	567	1.805
- din care fata de entitățile afiliate	-	-
Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	32.783	69.958
- din care fata de entitățile afiliate	-	-
Cheltuieli cu deplasările	1.642	4.660
- din care fata de entitățile afiliate	-	-
Cheltuieli postale, taxe telecomunicații	21.803	26.307
- din care fata de entitățile afiliate	16.671	21.270
Cheltuieli cu serviciile bancare	19.300	42.737
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	116.246	128.425
- din care fata de entitățile afiliate	230	870
Cheltuieli privind prestațiile externe	<u>224.700</u>	<u>371.504</u>

Asa dupa cum se poate observa cea mai mare pondere in total cheltuieli privind prestațiile externe o au cheltuielile cu alte servicii executate de terti 128.425 ron [34,57%].

25. CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Cheltuieli cu impozitul pe cladiri	10.222	11.602
Cheltuieli cu impozitul pe terenuri	17.637	35.049
Cheltuieli cu redeventele miniere	120.400	157.620
Cheltuieli pregatire cadre	-	1.800
Cheltuieli cu taxa pe activitatea miniera	23.520	20.758
Cheltuieli cu taxa la fondul de mediu	1.762	4.177
Cheltuieli cu rovinețele [taxa de drum]	558	795
Cheltuieli cu contributia la fd de handicapati	-	9.823
Cheltuieli cu taxa pe mijloacele auto	12.095	9.545
Cheltuieliu tarif mentinere val,mobiliare	3.000	3.000
Cheltuieli cu contributia la fd de accidente	2.330	3.756
<u>Alte cheltuieli cu impozitele și taxele</u>	<u>25.308</u>	<u>24.476</u>
Cheltuieli cu alte impozite	<u>216.833</u>	<u>284.401</u>



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

26. ALTE CHELTUIELI

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Despagubiri, amenzi, penalitati	175.772	50.784
Donatii si subventii acordate	-	500
Cheltuieli privind activele cedate	258.489	186.608
Cheltuieli cu protectia mediului	7.237	6.807
<u>Alte cheltuieli de exploatare</u>	7.853	8.005
Total	<u>449.350</u>	<u>252.704</u>

27. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Societatile afiliate cu care Talc Dolomita sa a desfasurat activitati in anii 2014 si respectiv 2013 sunt prezentate in delaliu in cadrul notei 10 (c).

Valoarea tranzactiilor cu partile afiliate in cursul exercitiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2014 si respectiv 31 decembrie 2013, este dupa cum urmeaza:

Denumire	Vanzari/ venituri in 2014	Vanzari/ venituri in 2013	Cumparari/ cheltuieli in 2014	Cumparari/ cheltuieli in 2013
SC AGORA IT&C s.a.	-	-	17.837	22.759
SC ICSH sa	-	-	-	870
SC SIRDT sa	-	5.969	-	-
SC Agrosem sa	2.419	4.839	-	-
SC Tender sa	31.202	56.197	-	-
SC Prospectiuni SA	-	-	1.656	2.405
SC Grup Imobiliar Trustee	1.946	2.835	-	-
SC Palace s.a.	973	1.417	229	-
SC Corporate Management Solutions srl	-	341	-	-
SC Industria Lanii SA	-	-	138	-
SC Econsa Grup SA	5.238	-	-	-
TOTAL	41.778	71.598	19.860	26.034

28. CONTINGENȚE

(a) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante. În anumite situații, autoritățile fiscale pot fi agresive și arbitrare în



(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

28. **CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

evaluarea dobanzilor. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, dobanzile pot fi semnificative.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(b) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2014, Societatea are încheiate pe langa asigurarile obligatorii impuse de lege pentru autoturismele din dotare [RCA] și polița de asigurare pentru hala de producție și polița de asigurare a personalului [deces, invaliditate, spitalizare și intervenții chirurgicale accidente de muncă] încheiate cu societatea Omniasig sa.

29. **RISCURI FINANCIARE**

i) Riscul de creditare

Activele financiare care supun Societatea la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele comerciale. Societatea a elaborat o serie de proceduri prin aplicarea cărora se asigură că vânzările de produse și servicii se efectuează către clienți solvabili. Valoarea contabilă a creanțelor, netă de ajustările pentru creanțele incerte, reprezintă valoarea maximă expusă riscului de credit. Societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit. Deși colectarea creanțelor poate fi influențată de factori economici, conducerea consideră că nu există un risc semnificativ de pierdere care să depășească ajustările deja create.

ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin creanțele comerciale exprimate în valută generate de creditele contractate în valută datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

iii) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor facilități de descoperit de cont disponibile. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în menținerea de astfel de posibilități de finanțare.



SOCIETATEA COMERCIALA TALC DOLOMITA SA HUNEDOARA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

30. EVENIMENTE ULTERIOARE

În data de 07 Aprilie 2015 s-a emis decizia cu nr. 1936 de esalonare la plata a obligațiilor fiscale, prin care se acordă eşalonarea la plată pe o perioadă de 24 luni a obligațiilor fiscale în cuantum de 299.053 lei (din care 212.230 lei obligații fiscale principale, 27.294 lei majorări de întârziere, 59.529 lei penalități de întârziere).

Administrator
Irina Leu



Contabil sef
Ciornei Adina

A handwritten signature in blue ink.

