

SITUAȚIA ACTIVELOR ȘI DATORIILOR SIF BANAT-CRIȘANA LA 31.12.2015 - SITUAȚIE COMPARATIVĂ

	RAS	IFRS	Diferențe RAS-IFRS
1. Active imobilizate	431.087.065	441.367.071	(10.280.006)
1.1 Imobilizări necorporale	23.334	23.334	
1.2 Imobilizări corporale	12.339.433	22.619.438	(10.280.006)
1.3 Imobilizări financiare	418.724.298	418.724.298	
1.3.1 Acțiuni cotate	160.554.494	160.554.494	
1.3.2 Acțiuni necotate	172.464.987	172.464.987	
1.3.3 Titluri de stat	0	0	
1.3.4 Certificate de depozit	0	0	
1.3.5 Depozite bancare	0	0	
1.3.6 Obligațiuni municipale	0	0	
1.3.7 Obligațiuni corporative	34.498.231	34.498.231	
1.3.8 Valori mobiliare nou emise	0	0	
1.3.9 Titluri de participare ale OPCVM și/sau AOPC	51.206.587	51.206.587	
1.3.10 Alte imobilizări financiare	0	0	
2. Active circulante	1.443.874.347	1.443.874.347	
2.1 Stocuri	2.239	2.239	
2.2 Creanțe, din care:	3.975.554	3.975.554	
2.2.1 Dividende de încasat	0	0	
2.2.2 Drepturi de încasat	0	0	
2.2.3 Alte creanțe	3.975.554	3.975.554	
2.3 Disponibilități	271.477	271.477	
2.4 Investiții financiare pe termen scurt	1.288.276.582	1.288.276.582	
2.4.1 Acțiuni cotate	1.195.501.691	1.195.501.691	
2.4.2 Acțiuni necotate	0	0	
2.4.3 Obligațiuni municipale	0	0	
2.4.4 Obligațiuni corporative	0	0	
2.4.5 Titluri de participare ale OPCVM și/sau AOPC	92.774.891	92.774.891	
2.5 Valori mobiliare nou emise	0	0	
2.6 Titluri de stat	0	0	
2.7 Depozite bancare	151.102.493	151.102.493	
2.8 Certificate de depozit	0	0	
2.9 Alte active circulante	246.003	246.003	
3. Instrumente financiare derivate	0	0	
4. Cheltuieli înregistrate în avans	168.152	168.152	
5. Total activ	1.875.129.565	1.885.409.570	(10.280.005)
6. Total datorii	34.222.925	152.715.310	(118.492.385)
6.1 Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	0	
6.2 Sume datorate instituțiilor de credit	0	0	
6.3 Avansuri încasate în contul clienților	0	0	
6.4 Datorii comerciale	113.979	113.979	
6.5 Efecte de comerț de plătit	0	0	
6.6 Sume datorate societăților din cadrul grupului	0	0	
6.7 Sume datorate privind interesele de participare	0	0	
6.8 Alte datorii, din care:	34.108.945	152.601.331	(118.492.386)
Datorii privind impozitul pe profit amânat* (datorie pe termen lung)	0	124.114.688	(124.114.688)
7. Provizioane pentru riscuri de cheltuieli **	43.070.539	0	43.070.539
8. Venituri înregistrate în avans	0	0	
9. Capital propriu, din care:	1.217.653.702	1.788.809.394	(571.155.691)
9.1. Capital social	54.884.927	54.884.927	
9.2. Prime legate de capital	0	0	
9.3. Diferențe din reevaluare	5.025.040	65.029	4.960.011
9.4. Rezerve, din care:	1.060.654.994	2.725.579.816	(1.664.924.822)

efectul aplicării IAS 29 asupra rezervei constituite în urma aplicării Legii 133/1996*		1.960.189.603	(1.960.189.603)
9.5. Rezultatul reportat	6.506.232	54.616.749	(48.110.517)
9.6. Rezultatul exercițiului	90.582.510	75.324.568	15.257.942
9.7. Repartizarea profitului	0	0	
9.8. Rezultat raportat adoptat prima data IAS 29*		(2.651.704.638)	
9.9. Elemente asimilate capitalului*		684.298.992	
9.10. Alte elemente de capitaluri proprii*		845.743.951	
10. Total Pasiv	1.294.947.166	1.941.524.704	(646.577.538)
11. Activul Net	1.840.906.640	1.856.808.948	(15.902.307)
12. Număr de acțiuni emise	548.849.268	548.849.268	
13. Valoarea unitară a activului net	3,3541	3,3831	(0,0290)

* Poziții care se regăsesc numai în evidențele contabile în conformitate cu IFRS

** Poziții care se regăsesc numai în evidențele contabile în conformitate cu Reglementările contabile românești (Regulamentul CNVM nr. 4/2011)

NOTĂ: Diferența în sumă de 15.902.307 lei dintre valoarea activului net la 31.12.2015 (în sumă de 1.856.808.948 lei) folosind evidențele contabile în conformitate cu IFRS și valoarea activului net la 31.12.2015 (în sumă de 1.840.906.640) întocmită folosind evidențele contabile în conformitate cu Reglementările contabile românești (Regulamentul CNVM nr. 4/2011), a rezultat din: (a) creșterea în sumă de 10.280.006 lei a valorii imobilizărilor corporale reclasificate la „investiții imobiliare” în conformitate cu cerințele IFRS și evaluate la valoarea justă; (b) scăderea datoriilor curente cu suma de 5.622.302 lei ca rezultat al diminuării impozitului pe profit calculat în conformitate cu IFRS; (c) neincluderea în Valoarea Activului Net a datoriei cu impozitul pe profitul amânat, în sumă de 124.114.688 lei, conform adresei ASF nr. 1231.1/08.03.2016.