

iasitex S.A.

Str. Primăverii nr. 2 * 700189 Iași * România

Tel.: 0232-436.760 * Fax: 0232-246.063

E-mail: office@iasitex.ro * Web site: www.iasitex.ro; www.magaziniasitex.ro

S.C. „IASITEX” S.A.
IASI
INTRARE 1453
IESIRE
8 03 2017

Raport al Consiliului de Administratie privind contractele intragrup si valoarea pachetelor de actiuni detinute de societate

Prezentul raport are la baza solicitarea nr. 624/03.02.2017 a actionarului minoritar SIF II MOLDOVA si are urmatoarele obiective:

- Justificarea economica a tranzactiilor incheiate cu persoanele afiliate.
- Prezentarea valorii actualizate la zi a participatiilor detinute de societate la persoane juridice afiliate.
- Tranzactii incheiate de societate cu persoanele afiliate.
Intrucat actionarul minoritar nu specifica in mod expres ce tipuri de tranzactii il intereseaza, vor fi analizate toate tipurile de contracte incheiate cu societatile afiliate.
- Operatiuni privind vanzarile intragrup

In perioada de referinta 2014-2016 am identificat operatiunile privind vanzarile intragrup mentionate in Tabelul nr.1 la prezentul raport, respectiv:

Tabelul nr. 1

Nr.crt.	Descrierea tranzactiilor cu partile afiliate	Entitatea afiliata beneficiara	2014	2015	2016
			Valoare tranzactie(lei)		
0	1	3	5	6	7
1	Vanzari produse	A6 IMPEX SA DEJ	0	10.484,45	0
2	Vanzari produse	CHIMCOMPLEX SA	50.156,74	20.377,60	4.242,72
3	Vanzari produse	CONTACTOARE SA	0	2.129,94	0
4	Vanzari produse	NOVA TEXTILE	39.810,54	0	1.284,35
5	Vanzari produse	SINTEROM SA CLUJ	2.949,00	1.391,98	14.400,00
6	Chirii auto	SINTEROM SA	7.440,00	23.560,00	0
7	Vanzari produse	UZUC SA PLOIESTI	12.982,16	6.844,44	1.155,84
8	Vanzari produse	VITORIA SERV SRL	0	0	33.653,40

Vanzarile de produse s-au realizat numai pe baza de comenzi, fiind inregistrate in contabilitatea societatii, iar preturile practicate sunt cele de piata. In principal Iasitex a vandut catre societatile afiliate echipamente de lucru realizate din tesaturi provenite din stocurile istorice si nevandabile. Consiliul de administratie a luat decizii in privinta valorificarii acestor tesaturi, iar una dintre modalitati a fost realizarea de produse finite si valorificarea acestora. Facem mentiunea ca s-au respectat preturile de lista ale S.C. IASITEX S.A.

- **Operatiuni privind achizitiile intragrup**

In perioada de referinta 2014-2016 operatiunile privind achizitiile intragrup sunt mentionate in Tabelul nr. 2 la prezentul raport, respectiv:

Tabelul nr. 2

2

Nr.crt.	Descrierea tranzactiilor cu partile afiliate	Entitatea afiliata furnizoare/prestatoare	2014	2015	2016
			Valoare tranzactie(lei)		
0	1	2	5	6	7
1	Achizitii mat. prime	CHIMCOMPLEX SA	319.487,33	279.292,54	52.528,83
2	Achizitii mat. prime	NOVA TEXTILE BUMBAC	50.502,06	180.362,30	32.877,15
3	Achizitii echipamente	NOVA TEXTILE BUMBAC	95.052,82	0	0
4	Achizitii mat. prime	SINTEROM SA CLUJ	18.917,06	6.026,40	0
5	Achizitii p.de schimb	UZUC SA PLOIESTI	0	3.174,40	0
6	Achizitii echipamente	UZUC SA PLOIESTI	0	470.446,17	42.192,00

S.C. IASITEX S.A. a achizitionat diverse materii prime de la societati afiliate, necesare desfasurarii activitatii de productie. Toate aceste materii prime au fost cumparate la pretul de lista al furnizorilor si tranzactiile sunt evidentiata in contabilitatea societatii.

- **Operatiuni privind imprumuturile intragrup**

In perioada de referinta 2014-2016 s-au derulat operatiuni privind imprumuturile intragrup mentionate in Tabelul nr. 3 la prezentul raport, respectiv:

Tabe
lul nr. 3

Nr. crt.	Descrierea tranzactiilor cu partile afiliate	Entitatea afiliata furnizoare/prestatoare	Entitatea afiliata beneficiara	2014	2015	2016
				Valoarea tranzactiei (lei)		
0	1	2	3	5	6	7
1	Imprumut	CHIMCOMPLEX SA	IASITEX SA	200.000,00	1.240.000,00	0
2	Imprumut	SINTEROM SA	IASITEX SA	420.000,00	0	0
3	Imprumut	VUZA STEFAN	IASITEX SA	1.280.000,00	900.000,00	1.693.000,00
4	Imprumut	A2 IMPEX SRL	IASITEX SA	10.974.098,24	0	0

In perioada 2014-2016 societatea a fost creditata constant de persoane juridice afiliate, motivat de faptul ca existau angajamente de plata peste lichiditatiile S.C. IASITEX S.A. In principal aceste angajamente de plata au provenit din creditele angajate de societate anterior mandatului acestui consiliu de administratie. La finele anului 2016 societatea a inchis creditul la BRD, limitand astfel foarte mult expunerea la creditorii externi.

Toate detaliile privind aceste imprumuturi sunt cuprinse in raportul final al auditorului extern si au fost prezentate si in rapoartele anuale ale consiliului de administratie supuse aprobarii actionarilor societatii.

Imprumuturile nu au fost garantate cu ipotecii imobiliare si nu s-au prevazut penalitati de intarziere, iar dobanzile practicate sunt sub cele de pe piata bancara.

• Operatiuni privind prestarile de servicii intragrup

In perioada de referinta 2014-2016 au fost derulate operatiuni privind prestarile de servicii intragrup mentionate in Tabelul nr. 4 la prezentul raport, respectiv:

Nr. crt.	Descrierea tranzactiilor cu partile afiliate	Entitatea afiliata furnizoare/prestatoare	2014	2015	2016
			Valoare tranzactie(lei)		
0	1	2	4	5	6
1	Servicii	A2 IMPEX SRL PLOIESTI	29.661,10	20.009,16	18.927,85
2	Servicii	CHIMCOMPLEX SA	0	18.188,40	11.441,00
3	Servicii	CONTACTOARE SA	0	11.258,69	7.512,80
4	Servicii	INAV SA BUCURESTI	4.603,02	4.504,28	0
5	Servicii	SCR S.A. PIATRA NEAMT	198.400,00	0	0
6	Servicii	SINTEROM SA	0	1.106,99	0
7	Servicii	VITORIA SERV SRL	78.010,00	62.203,00	66.576,00
8	Servicii	CABINET AVOCAT VUZA	788.302,22	0	0
9	Servicii	INDEMNIZATIE CA3-VUZA S.	118.659,00	0	0
10	Chirii	NOVA TEXTILE BUMBAC	0	0	0
			20.832,00	0	0

Tabelul

Pozitia nr. 1 din tabel, suma de 29.661,10 lei aferenta anului 2014 - rulaj creditor, suma de 20.009,16 lei aferenta anului 2015 - rulaj creditor si suma de 18.927,85 lei aferenta anului 2016 - rulaj creditor, reprezinta dobinzi aferente Contractului de imprumut nr. 3443/01.07.2013 incheiat intre A2 IMPEX SRL – imprumutator si IASITEX SA - imprumutat.

Pozitia nr. 2 din tabel, suma de 18.188,40 lei aferenta anului 2015 - rulaj creditor si suma de 11.441,00 lei aferenta anului 2016 - rulaj creditor reprezinta dobinzi aferente imprumutului acordat de catre CHIMCOMPELEX SA societatii IASITEX SA in baza Contractului de imprumut nr. GJ 45/12.03.2015.

Pozitia nr. 3 din tabel, suma de 11.258,69 lei aferenta anului 2015 - rulaj creditor si suma de 7.512,80 lei aferenta anului 2016 - rulaj creditor reprezinta dobinzi aferente imprumutului acordat de catre CONTACTOARE SA societatii IASITEX S.A., societate care la 30.09.2015 inregistreaza un sold in suma de 128.676,80 lei iar la 31.05.2016 inregistreaza un sold in suma de 108.676,80 lei.

Pozitia nr. 4 din tabel, suma de 4.603,02 lei aferenta anului 2014 - rulaj creditor si suma de 4.504,28 lei aferenta anului 2015 - rulaj creditor reprezinta dobinzi aferente imprumutului acordat de catre INAV S.A. societatii IASITEX S.A. in baza Contractului de imprumut nr. 379/18.06.2012 si partial nerestituit.

Pozitia nr. 5 din tabel, pentru suma de 198.400,00 lei aferenta anului 2014 - rulaj creditor s-a incheiat Contractul de consultanta nr. 1/14.05.2014 care a fost reziliat incepind cu data de 01.01.2015 prin Actul additional nr.1 inregistrat la SCR SA cu nr. 99/30.12.2014.

Pozitia nr. 6 din tabel, suma de 1.106,99 lei aferenta anului 2015 - rulaj creditor, reprezinta servicii prestate de SINTEROM S.A. pentru IASITEX S.A. si evidentiuate cu Factura fiscala nr. 38456/10.02.2015 - refacturare reparatii autovehicul inchiriat.

Pozitia nr. 7 din tabel, pentru suma de 78.010,00 lei aferenta anului 2014 - rulaj creditor s-au derulat servicii privind formarea profesionala realizate in baza Contractului de parteneriat nr. 50/10.04.2014 cu valabilitate pina la 31.12.2014; pentru suma de 62.203,00 lei aferenta anului 2015 - rulaj creditor, si pentru suma de 66.576,00 lei aferenta anului 2016 -rulaj creditor, s-au derulat servicii privind formarea profesionala realizate in baza Contractului de parteneriat nr. 37/27.02.2015 cu valabilitate pina la 31.12.2017. Numarul de ore si pretul serviciilor este stabilit conform Anexei nr.1 si nr.2 la Contractul nr. 50/10.04.2014 si a Anexei nr.1 la Contractul nr. 37/27.02.2015.

Pozitia nr. 8 din tabel, pentru suma de 788.302,22 lei aferenta anului 2014 - rulaj creditor, s-a incheiat Contractul de asistenta juridica nr. 0051057/12.05.2014. Contractul a fost incheiat in urma analizei executivului societatii privind activitatea juridica si a necesarului de a asigura sprijinirea activitatii consilierului juridic intern care desfasoara si alte activitati in cadrul companiei. Este o practica uzuala curenta a persoanelor juridice de a externaliza unele servicii, asa cum a procedat si actionarul minoritar SIF II, care in urma restructurarii personalului si-a pastrat doar un consilier juridic din patru angajati, externalizand majoritatea serviciilor juridice. Este de notorietate ca nu se poate aprecia asupra preturilor similare in piata, intrucat fiecare avocat/casa de avocatura practica preturi diferite pentru acelasi tip de servicii, criteriile de departajare fiind faima avocatului, pregatirea profesionala intr-un anumit domeniu, etc.

Pozitia nr. 9 din tabel, pentru suma de 118.659,00 lei aferenta anului 2014 - rulaj creditor, reprezinta indemnizatia d-lui Vuza Stefan in calitate de presedinte al Consiliului de Administratie. Din aceasta suma s-au platit 51.388,00 lei ramainind in sold suma de 67.271,00 lei, care nu poarta penalitati.

2. S.C. IASITEX S.A detine urmatoarele participatii:

Participații detinute de S.C. IAȘITEX S.A.					
	Societatea la care Iașitex S.A. are dețineri	număr acțiuni/ părți sociale	valoare acțiune/PS la cumpărare	procent deținut de Iașitex S.A.	Valoare totală *
1	Caromet S.A.	11.845.929	2,50	94,7397%	26.634.779
2	Nova Textile Bumbac s.r.l.	1.661.360	10,00	100,0000%	16.613.600
3	Serviciile Comerciale Romane S.A.	13.253	2,50	1,0044%	304.573
4	A2 Impex s.r.l.	2.310.000	10,00	45,8204%	23.100.000
5	A6 Impex S.A.	2.590.620	10,00	50,9530%	25.906.300
		5			

2. S.C. IASITEX S.A detine urmatoarele participatii:

Participații deținute de S.C. IASITEX S.A.					
	Societatea la care Iasitex S.A. are dețineri	număr acțiuni/părți sociale	valoare acțiune/PS la cumpărare	procent deținut de Iasitex S.A.	Valoare totală *
1	Caromet S.A.	11.845.929	2,50	94,7397%	26.634.779
2	Nova Textile Bumbac s.r.l.	1.661.360	10,00	100,0000%	16.613.600
3	Serviciile Comerciale Romane S.A.	13.253	2,50	1,0044%	304.573
4	A2 Impex s.r.l.	2.310.000	10,00	45,8204%	23.100.000
5	A6 Impex S.A.	2.590.620	10,00	50,9530%	25.906.300
6	AISA Invest S.A.	6.000	2,50	15,0000%	15.000
7	INAV S.A.	1.738.782	2,50	99,5556%	5.114.012
8	Vitoria Serv s.r.l.	1.200	10,00	92,3077%	12.000
	TOTAL				97.700.264

* Valoarea totala, reprezinta valoarea la care actiunile sunt inregistrate in evidentele Iasitex S.A. Prezentarea valorii actualizate a detinerilor implica realizarea unui raport de evaluare, a carui costuri le estimam la 40.000 – 50.000 Euro.

Iași, 08.03.2017

Gabriel Tischer – Președinte Consiliu de Administrație

Anișoara Alexa – Administrator

Viorel Hotea - Administrator

Daniel Prisăcariu - Administrator

Am primit un exemplar.

COMĂNESCU IONELA

13.03.2017