

## SC AGROMEC COCORA SA

## NOTA 1

## ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2009

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ***) 2	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Sold la inceputul exercitiului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari 7	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7	
0									
imobilizari necorporale	39	714	0	753		0		0	
				0				0	
Terenuri	239,018	0	170,444	68,574	0			0	
Constructii	346,959	0	57,265	289,694	85,613	35,436	57,265	63,784	
				0				0	
Instalatii tehnice si masini	875,450	2,107	67,752	809,805	437,378	41,289	67,752	410,915	
				0				0	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1,665	0	0	1,665	1,665		0	1,665	
				0				0	
Imobilizari financiare	100			100				0	
<b>TOTAL</b>	<b>1,463,231</b>	<b>2,821</b>	<b>295,461</b>	<b>1,170,591</b>	<b>524,656</b>	<b>76,725</b>	<b>125,017</b>	<b>476,364</b>	

Director General,  
MORTEN SORENSEN



Intocmit,  
ANDRONE  
GABRIEL



## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2009**

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

Director General,  
MORTEN SORENSEN



Intocmit,  
ANDRONE GABRIEL

SC AGROMEC COCORA SA

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2009**

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

Director General,  
MORTEN SORENSEN



Intocmit,  
ANDRONE GABRIEL



## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2009**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2,211,312	2,443,591
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>1,797,826</b>	<b>2,695,025</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	1,438,226	2,635,695
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	359,600	59,330
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	413,486	-251,434
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	146,099	290,143
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	559,585	38,709

Director General,  
MORTEN SORENSEN



Intocmit,  
ANDRONE GABRIEL



## NOTA 5

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
TOTAL CREANTE	<b>2,870,768</b>	<b>2,867,499</b>	3,269
<b>din care</b>			
clienti interni	<b>2,867,499</b>	2,867,499	0
clienti externi	<b>0</b>	0	0
TVA de rambursat	<b>0</b>	0	0
Avans salarii	<b>0</b>	0	0
Altele	<b>3,269</b>	0	3,269
		0	

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
<b>Total datorii</b>	<b>2,774,670</b>	<b>2,665,185</b>	<b>164,534</b>	<b>0</b>
				<b>0</b>
<b>din care</b>				
furnizori interni	<b>2,587,617</b>	2,587,617	0	0
credite bancare	<b>135,815</b>	0	135,815	0
contributii asigurari sociale	<b>8,861</b>	8,861	0	0
contributii somaj	<b>281</b>	281	0	0
impozit profit	<b>7,386</b>	7,386	0	0
impozit salarii	<b>2,258</b>	2,258	0	0
salarii	<b>3,531</b>	3,531	0	0
altele	<b>28,719</b>	0	28,719	0
alte impozite si taxe	<b>172</b>	172	0	0
creditori diversi	<b>30</b>	30	0	0
tva de plata	<b>55,049</b>	55,049	0	0
dobanda leasing	<b>0</b>	0	0	0
catre asociati	<b>0</b>	0	0	0

Director General,  
MORTEN SORENSEN



Intocmit,  
ANDRONE GABRIEL



SC AGROMEC COCORA SA  
COMUNA COCORA  
JUDETUL IALOMITA  
NRC: J21/262/1991  
CUI RO2069172

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

SC AGROMEC COCORA SA efectueaza transpunerea datelor in situatiile financiare anuale simplificate in conformitate cu principiile mentionate in legislatia in vigoare respectind principiul continuitatii activitatii al permanentei metodelor care consta in inregistrarea in contabilitate a rezultatelor evaluarilor, in prezentarea elementelor de activ si pasiv, a rezultatului activitatii economice asigurind comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Deasemeni este respectat principiul prudentei prin faptul ca nu s-au efectuat ajustari de valori datorate deprecierilor si pierderilor potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului a fost respectat datorita faptului ca au fost luate in calculul situatiei economico-financiare a societatii veniturile si cheltuielile aferente anului 2009 indiferent de data incasarii sau a platii.

Principiul intangibilitatii este respectat ca urmare a faptului ca datele de deschidere ale anului 2009 corespund cu bilantul de inchidere al anului 2008.

In situatiile financiare ale anului 2009 nu au fost compensate valori ale elementelor de activ cu valori ale elementelor de pasiv, respectindu-se astfel principiului necompensarii.

In raportarile simplificate aferente anului 2009 nu s-au efectuat abateri de la regulile principiilor si metodelor contabile in vigoare reglementate de legea contabilitatii.

Politicele contabile aplicate de societate au fost elaborate in asa fel incit sa furnizeze datele necesare cit mai corect pentru luarea deciziilor in conducerea si organizarea societatii, sa reprezinte fidel rezultatele financiare din societate si sa fie complete sub toate aspectele.

Mentionam ca in cadrul societatii nu sint modificari ale politicilor contabile si nici alte abateri de la cele cerute de legislatia in vigoare.

ADMINISTRAROR

MORTEN SORENSEN



CONTABIL SEF,

ANDRONE GABRIEL

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Androne Gabriel.



SC AGROMEC COCORA SA

COM. COCORA – JUD. IALOMITA

CUI:RO2069172

NRC:J21/262/1991

Capital social: 729.223 lei

#### NOTA 7

#### ACTIUNI si OBLIGATIUNI

SC AGROMEC COCORA SA detine capital social subscris si varsat in valoare de 729.223 lei corespunzator unui numar de actiuni de 7.292.233 buc. Cu o valoare nominal de 0.1 lei .

Nu sunt actiuni rascumparate in timpul exercitiului financiar si nici alte tranzactii referitoare la acestea .

ADMINISTRATOR,

MORTEN SORENSEN



INTOCMIT,

ANDRONE GABRIEL



SC AGROMEC COCORA SA

COM. COCORA – JUD. IALOMITA

CUI:RO2069172

NRC:J21/262/1991

Capital social: 729.223 lei

NOTA 8

#### INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI

#### DIRECTORII

SC AGROMEC COCORA SA este condusa si administrate de catre Consiliul de Administratie format din trei membrii si condusa de catre directorul general .

Membrii Consiliului de Administratie primesc o indemnizatie stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor .

Numarul mediu de salariati pe anul 2009 este de 6 salariati mai mic decat in anul precedent .

Fondul de salarii afferent personalului angajat in si salarizat in anul 2009 este de 227286 lei iar cheltuielile cu asigurarile sociale aferente fondului de salarii consumat in anul 2009 este de 68365 lei si cuprind contributii la CAS, sanatate si somaj .

ADMINISTRATOR,

MORTEN SORENSEN



INTOCMIT,

ANDRONE GABRIEL

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Androne Gabriel, written over the printed name.



## NOTA 9

## EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3729151}{2835783} = 1.315034$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 3144793 & 2835783 \\ \hline \end{array}}{2835783} = 309010$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{135816}{158758} \times 100 = 85.54907$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{135816}{865039} \times 100 = 15.70056$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{38709}{7190} = 5.383727$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{2248432}{2835783} = 0.792879$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2835783}{2248432} \times 365 = 460.3478$$

\* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1,864,356}{2443449} \times 365 = 278.4957$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).



\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{1,864,356}{2911957} \times 365 = 233.6882$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2443591}{649190} = 3.764061$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2443591}{1587558} = 1.539214$$

#### 4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{38709}{1587558} = 0.024383$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{38709}{2443591} \times 100 = 1.584103$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Director General,



Intocmit,



SC AGROMEC COCORA SA

COM. COCORA – JUD. IALOMITA

CUI:RO2069172

NRC:J21/262/1991

Capital social: 729.223 lei

## NOTA 10

### Alte informatii

SC Agromec Cocora SA are sediul social in comuna Cocora , judetul Ialomita inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J21/262/1991, este societate comerciala pe actiuni infiintata in baza Legii nr. 31/1991

Forma de proprietate este private in totalitate iar obiectul de activitate il reprezinta cultivarea cerealelor, porumbului si a altor plante \_ cod CAEN 0111 .

Societatea isi desfasoara activitatea pe raza comunelor Cocora si Reviga .

Exprimarea valorilor elementelor de active si pasiv se face in lei, nu se evidentiaza nimic in valuta .

Nu se detin titluri de participare strategice la alte societati sau personae asociate .

Ponderea veniturilor o reprezinta veniturile din exploatare provenite din vanzari produse , subventii, prestari cat si alte venituri din activitatea curenta .

Societatea nu are contracte de leasing .

Situatiile financiare anuale anuale ale societatii sunt certificate de catre cenzori pe baza imputernicirii acestora de catre Adunarea Generala a Actiionarilor si pentru aceasta activitate primesc o indemnizatie stabilita si aprobata de catre Adunarea Generala .

ADMINISTRATOR,

MORTEN SORENSEN



INTOCMIT,

ANDRONE GABRIEL

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Androne Gabriel", written over the printed name.



## RAPORT DE GESTIUNE

Incheiat la 31.12.2009

SC AGROMECCOCORA SA a desfasurat activitati de cultivare a cerealelor (exclusiv orez) plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase in perioada raportata .

Contabilitatea a fost organizata si condusa conform Legii nr. 82/1991 si ordinului 306/2002 pentru aprobarea reglementarilor contabile simplificate , armonizate cu directivele europene .

S-au respectat principiile prudentei , permanentei metodelor, continuitati activitatii, independentei exercitiului, intangibilitatii bilantului de deschidere , necompensarii .

S-au respectat regulile si metodele contabile prevazute de reglementarile in vigoare ( registrul jurnal, balante lunare, fise analitice si sintetice, cartea mare etc. ) .

S-au inregistrat numai documente legal intocmite privind operatiunile economic-financiare referitoare la exercitiul expirat .

Intocmirea raportarii contabile la 31.12.2009 s-a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice .

Venituri din exploatare	4.703.090 lei
Cheltuieli aferente exploatarei	4.664.381 lei
Venituri financiare	0 lei
Cheltuieli financiare	0 lei
Pierdere financiara	0 lei
Venituri extraordinare	0 lei
Cheltuieli extraordinare	0 lei
Profit extraordinar	0 lei
Profit brut	38.709 lei
Impozit pe profit	7.386 lei
Profit net	31.323 lei



Evaluarea diverselor pozitii din bilant si din contul de profit si pierdere s-a facut conform Regulamentului de aplicare a Legii Contabilitatii nr. 82/1991, aprobat prin HG nr. 704/1993 .

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantului , sau intre venituri si cheltuieli .

Metoda de amortizare folosita conform Adunarii Generale a Actionarilor este cea lineara

ADMINISTRATOR,  
MORTEN SORENSEN

