

SC Caromet SA Caransebes
Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea Bruta				Ajustari de Valoare(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01. 2010	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12. 2010	Sold la 01.01. 2010	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri Sau reluari	Sold la 31.12. 2010
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
1. Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari corporale	48.162	-		48.162	20.591	9.624	-	30.215
Fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	48.162	-		48.162	20.591	9.624	-	30.215

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea Bruta				Ajustari de Valoare(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01 2010	Cresteri	Cedari, Transf. si alte reduceri	Sold la 31.12. 2010	Sold la 01.01. 2010	Ajustari inregistr. in cursul exerc.finan	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12. 2010
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
2. Imobilizari corporale								
Terenuri	9.704.880	165.578	-	9.870.458	19.152	19.152	-	38.304
Construcții	22.256.518	594.750	604	22.850.664	2.689.457	652.754	538	3.341.673
-din care reevaluare	-	338.412	-	338412	-	92.024	-	92.024
Instalatii tehnice si masini	14.118.532	786.661	132.113	14.773.080	4.369.912	853.467	132.113	5.091.266
Alte instalatii, utilaje si mobilier	33.830	-	-	33.830	19.210	3.396	-	22.606
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	210.668	1.002.299	1.175.972	36.995	3.000	-	-	3.000
Total imobilizari corporale	46.324.428	2.549.288	1.308.689	47.565.027	7.100.731	1.528.769	132.651	8.496.849
3. Imobilizari financiare								
Actiuni detinute la entitatile afiliate	6.009.950	1.250.000	-	7.250.950	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-
Investitii detinute ca imobilizari	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imprumuturi	2.511.434	345.319	722.358	2.134.395	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	8.521.384	1.595.319	722.358	9.334345	-	-	-	-
Total ACTIVE IMOBILIZATE	54.893.974	4.144.607	2.031.047	57.007.534	7.121.322	1.538.393	132.651	8.527.064

1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale ale SC Caromet SA Caransebes, aflate in sold la 31.12.2010, in suma de 48.162 lei sunt egale cu cele de la 01.01.2010.

2. Terenuri

Fata de 01.01.2010 cand terenurile detinute de SC Caromet SA Caransebes erau in suma de 9.704.880 lei la 31.12.2010 se inregistreaza o crestere a valorii lor cu 165.578 lei respectiv o valoare de 9.870.458 lei .

Cresterea din cursul anului 2010 de 165.578 lei consta in lucrari de mediu -amenajare teren.

3. Constructii

SC Caromet SA Caransebes avea inregistrat in contabilitate, la data de 01.01.2010, constructii la valoarea de 22.256.518 lei iar la 31.12.2010 la valoarea de 22.850.664 lei.

Cresterile din cusul anului 2010 in suma de 594.750 lei provin din:

- cresterea de 338.412 lei provine din reevaluarea constructiilor la data de 31.12.2010.

Pentru reevaluarea mijloacelor fixe- grupa constructii s-a ales metoda in care amortizarea cumulata la data reevaluarii este recalculata proportional cu schimbarea valorii contabile brute a activului .A fost aleasa aceasta metoda deoarece reevaluarea a fost efectuata prin aplicarea indicilor de inflatie de la ultima reevaluare , respectiv 31.12.2007.

Indicii de inflatie comunicati de Institutul National de Statistica pentru anii 2008-2010 astfel:

-Indice de inflatie 2008	106,30
-Indice de inflatie 2009	104,74
-Indice de inflatie 2010	107,96

rezultand un indice inlantuit de inflatie pe aceasta perioada de 1,2020.

Pentru constructiile care au intrat in contabilitate in perioada cuprinsa intre 31.12.2007 si 31.12.2010 au fost calculati indici de inflatie corespunzatori datelor de intrare.

De mentionat ca in calculul reevaluarii grupei constructii s-a tinut cont si de gradul de uzura fizica si morala al acestora precum si de utilitatea cladirilor respective.

Ca urmare a finalizarii reevaluarii au fost inregistrate urmatoarele date:

-diferente din reevaluare la valoarea de inventar 338.412 lei

-diferente din reevaluare la amortizare

92.024 lei

Nu s-a aplicat reevaluarea la celelalte grupe de mijloace fixe considerandu-se ca gradul de incarcare , respectiv de utilizare a mijloacelor fixe este sub nivelul posibil (un schimb fata de trei schimburi)

- finalizarea investitiilor efectuate in regie proprie, in suma de 256.338 lei, inregistrate la costul de productie, astfel:

-hidroizolatie acoperis

64.958 lei

-moderniz.grup.social

87.076 lei

-amenajare spatiu birouri

31.717 lei

-amenajare laborator incercari

18.832 lei

-iluminat interior

53.755 lei

Reducerile in suma de 604 lei provin din:

-604 lei iesiri (constructii speciale : platforma montaj pt.masina radiala) ca urmare a amortizarii integrale si trecerii acestora in contul in afara bilantului 8039

4.Instalatii tehnice si masini

La data de 01.01.2010 SC Caromet SA Caransebes avea instalatii tehnice si masini in suma de 14.118.532 lei iar la 31.12.2010 in suma de 14.773.080 lei.

Cresterile din anul 2010 in suma de 786.661 lei se regasesc in:

-137.581 lei finalizarea unor obiective de investitii efectuate in regie proprie, inregistrate la costul de productie astfel:

-linie de gaurit FICEP

27.627 lei

-stand Desiro

68.826 lei

-modernizare presa osii

44.128 lei

- 616.473 lei investitii achizitionate, inregistrate la costul de achizitie astfel:

-Pompa SKF

19.709 lei

-palpator ultrasonic

2.469 lei

-stand probe

28.000 lei

-palpator ultrasonic

22.715 lei

-motostivuitor

71.148 lei

-linie de gaurit FICEP

298.284 lei

- stand Desiro 64.347 lei
- masina de gaurit cu talpa magnetica 4.267 lei
- echipament de metalizare 8.313 lei
- palpator ultrasonic 2.379 lei
- modernizare presa osii 94.842 lei
- masina de gaurit unghiulara 3.097 lei
- 31.428 lei achizitie la costul de achizitie a unui autoturism Renault Megane de la Contactoare Buzau.
- 1.179 lei transferul de valoare din contul 8039 la mijloace fixe a unui mijloc fix pentru care s-a facut modernizari in cursul anului 2010 (presa osii)
- Reduceri in suma de 132.113 lei provin din urmatoarele :
- vanzari mijloace fixe 89.080 lei (utilaje)
- casari mijloace fixe 43.033 lei
- 5.Alte instalatii utilaje si mobilier
- La data de 01.01.2010 SC Caromet SA Caransebes avea inregistrata, la capitolul alte instalatii utilaje si mobilier, o valoare de 33.830 lei iar la 31.12.2010 valoarea inregistrata era de 33.830 lei
- In cursul anului 2010 nu au fost cresteri sau reduceri.
- 6.Actiuni detinute la entitatile afiliate
- La data de 01.01.2010 SC Caromet SA Caransebes detinea actiuni la entitatile afiliate in suma de 6.009.950 lei iar la 31.12.2010 actiunile detinute la entitatile afiliate sunt in suma de 7.259.950 lei.
- Crestera de 1.250.000 lei provine din cumpararea de titluri de participare la A6 Impex SA Dej.
- 7.Avansuri si imobilizari corporale in curs
- Scaderea de 173.673 lei se compune din :
- investitii efectuate in regie proprie in suma de 385.826 lei (inregistrate la costul de productie) si achizitii de utilaje in suma de 616.473 lei
- investitii date in functiune in suma de 1.175.972 lei

Imobilizarile corporale in curs sunt cele mentionate mai sus ca cresteri la constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier, precum si cele ramase pentru finalizare in anul 2011, sunt efectuate prin forte proprii si inregistrate la costul de productie

8. Alte creante –garantii

Garantiile constituite in anul 2010 sunt in suma de 345.319 lei si provin din:

-reevaluare sold garantii clienti externi in suma de 19.285 lei

-garantii constituite la contractele interne (Romelectro Bucuresti; SNITFC Bucuresti) in suma de 326.034 lei

Incasari garantii in anul 2010 in suma de 722.359 lei ,astfel:

-la garantii externe suma de 722.359 lei la Austria Energy;

9 Ajustari de valoare

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda lineara.

Imobilizarile corporale au la baza duratele normale de functionare a mijloacelor fixe cuprinse in Hotararea nr 2.139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe

Amortizarea pentru anul 2010 este calculata conform Legii nr.15/1999 cu modificari si Normele de aplicare a acesteia.

Ca urmare a reevaluarii la 31.12.2010 a mijloacelor fixe –grupa constructii a fost inregistrata in contabilitate o amortizare in suma de 92.024 lei.

Astfel diferenta dintre cheltuiala cu amortizarea inregistrata in contul 6811 (in suma de 1.445.190 lei) si cresterea de amortizare din nota 1 (in suma de 1.538.393 lei) in suma de 93.203 lei se justifica astfel:

-92.024 lei cresterea de amortizare ca urmare a reevaluarii grupei constructii cuprinsa in contul de rezerve din reevaluare

-1.179 lei transferul amortizarii unui mijloc fix de natura obiectelor de inventar de la 8039 in contul de amortizare ca urmare a modernizarii efectuate in cursul anului 2010 (presa osii)

Terenurile nu sunt supuse amortizarii deoarece au o durata nelimitata. Amenajarea de teren va fi amortizata linear pe o perioada de 5 ani.

Imobilizarile necorporale reprezinta programe informatice, licente Windows si licente OMNIWIN pentru debitare ce se amortizeaza linear pe o perioada de 5 ani din momentul punerii in functiune.



