



S.C. ASCON S.A. BOTOȘANI

*Dați-vi se constituiește,
constituim împreună!*

Raportul anual conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006
pentru exercițiul financiar 2009

Data raportului 06.05.2010

Denumirea societății comerciale: S.C. ASCON S.A. BOTOȘANI

Sediul social: Botoșani, strada Octav Onicescu nr.1 cod 710135

Număr de telefon/fax: 0231/584130/584129 – 584134

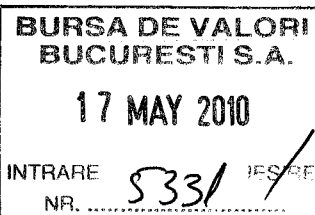
Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 609853

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J.07.105/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valori mobiliare emise: RASDAQ

Capital subscris și vărsat: 1.398.123 acțiuni

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: valori mobiliare = acțiuni



1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) (Descrierea activității de bază a societății comerciale): Lucrări de construcții noi, lucrări de artă, reparații și întrețineri, transformări și consolidări clădiri și monumente istorice, lucrări de finisare, rețele apă canal, termice, electrice și gaz metan, centrale termice, instalații termice, electrice interioare și bransamente, de gaz metan, lucrări de sistematizare, drumuri, poduri și alimentări cu apă.

b) (Precizarea datei de înființare a societății comerciale.): anul 1991 luna februarie.

c) (Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.): NU ESTE CAZUL

d) (Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active.)

Înstrăinare –; Achiziții: Set șelă fixă; Buldoexcavator TEREX 820; Automacara 18 tf; Basculă cu benă; Autoutilitară 3,5 to; Minibus.

e) (Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății):

În cursul anului 2009 societatea a realizat o cifră de afaceri de 2.162.198 lei, din care: total venituri – 2.436.731 lei; total cheltuieli materiale – 955.860 lei; cheltuieli cu personalul – 1.176.709 lei; alte cheltuieli de exploatare 453.693 lei

1.1.1. Element de evaluare generală:

a) pierdere: 170.639 lei

b) cifra de afaceri: 2.162.198 lei

c) export: NU ESTE CAZUL

d) costuri: 2.650.544 lei

e) % din piață deținut: 22 %

f) lichiditate (disponibil în cont etc.): disponibil în cont la 31.12.2009 – 4.527 lei iar în casierie 20.106 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

- a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție; Principala piață de desfacere este județul Botoșani, metoda de distribuție sunt contracte de execuție.
- b) ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani 60% - construcții 40% instalații
- c) produsele noi avute în vedere prin care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse. **NU ESTE CAZUL**

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import). Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale. Sursele de aprovizionare sunt indigene 100%.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung; În funcție de investițiile locale, licitații și contractele încheiate

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii de piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori; Principalii competitori: S.C. VICTOR CONSTRUCT S.R.L. Botoșani – 30%

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății. **NU ESTE CAZUL**

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă; Angajații societății sunt în număr de 50 cu o pregătire medie și cu un grad de sindicalizare de 80%.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi. Raporturile dintre manageri și angajați sunt de subordonare conform organigramei societății și nu sunt elemente conflictuale.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază a emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător. **NU ESTE CAZUL**

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare. **NU ESTE CAZUL**

1.1.8. Evaluarea activității comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Indicatorii de lichiditate înregistrează valori normale, fond

de rulment pozitiv, grad de îndatorare ușor ridicat, pe total activitate societatea nu prezintă riscuri financiare.

Descrierea politicii și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului. Societatea are o situație financiară bună echilibrată. Riscul de preț nu există, societatea practică prețuri mici comparativ cu concurența la o calitate a serviciilor comparabile.

1.1.9. Elementele de perspectivă privind activitatea societății comerciale.

a) prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior. **NU ESTE CAZUL**

b) prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

c) prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. **NU ESTE CAZUL**

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale. Stație de betoane str.Pacea nr.4 Botoșani capacitatea – 10 mc/h, laborator grad III

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură ai proprietăților societății comerciale. Stația de betoane cu un grad de uzură de 80%

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale. NU ESTE CAZUL

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială.

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială. B.V.B. – Piața RASDAQ București

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Pentru anul 2006 au fost plătite dividende în valoare de 115.648 lei, anul 2007 au fost plătite dividende în valoare de 109.382 lei, iar pentru 2008 vor fi plătite dividende în valoare de 50.186 lei.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni. NE ESTE CAZUL

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale. NU ESTE CAZUL

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare. NU ESTE CAZUL

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

4.1.1. a) Numele: ZAHARIA

Prenumele: CONSTANTIN

Vârsta: 57 ani

Calificarea: economist

Experiența profesională: peste 30 ani

Funcția și vechimea în funcție: președinte Consiliul de Administrație cu o vechime de 9 ani

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator; NU ESTE CAZUL

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale; 251.366 acțiuni

4.1.2. a) Numele: RĂILEANU

Prenumele: IOAN

Vârsta: 39 ani

Calificarea: inginer

Experiența profesională: 15 ani

Funcția și vechimea în funcție: director general cu o vechime în funcție de 4 ani

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator; NU ESTE CAZUL

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale; 20.319 acțiuni

4.1.3. a) Numele: DANILIUC

Prenumele: CORNELIU VICENȚIU

Vârsta: 63 ani

Calificarea: inginer

Experiența profesională: peste 30 ani

Funcția și vechimea în funcție: administrator cu o vechime de 5 ani

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator; NU ESTE CAZUL

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale; 866 acțiuni

4.1.4. a) Numele: MANOLIU

Prenumele: SILVIU

Vârsta: 66 ani

Calificarea: inginer

Experiența profesională: peste 30 ani

Funcția și vechimea în funcție: administrator cu o vechime de 1 an

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator; NU ESTE CAZUL

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale; 929 acțiuni

4.1.5. a) Numele: BALȚĂ

Prenumele: RĂZVAN

Vârsta: 33 ani

Calificarea: inginer economie generală

Experiența profesională: 9 ani

Funcția și vechimea în funcție: administrator cu o vechime de 3 ani

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator; **NU ESTE CAZUL**

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale; -

d) lista persoanelor ațiliate societății comerciale: **NU ESTE CAZUL**

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

- Director general – ing. Ioan Răileanu

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă; nedeterminat

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive; **NU ESTE CAZUL**

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: 20.319 acțiuni

- Director economic – ec. Constantin Zaharia

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă; nedeterminat

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive; **NU ESTE CAZUL**

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: 251.366 acțiuni

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acela care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului. **NU ESTE CAZUL**

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite nu sunt –nu s-au dat dividende; total active curente - 1274434 ; total pasive curente - 1179864

b) contractele importante încheiate de societatea comercială în anul pentru care se face raportarea;

- Școala de arte și meserii oraș Bucecea (Reabilitări și dotări investiționale la Grupul Școlar Bucecea)

- Construcție sediu administrativ și anexe pentru Consiliul Local și Primăria Frumușica

c) cash flow: toate schimbările intervenite la nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și sfârșitul perioadei.

Indicatorii de lichiditate înregistrează valori normale, fond de rulment pozitiv, grad de îndatorare ușor ridicat, pe total activitate societatea nu prezintă riscuri financiare.

Alăturat anexăm următoarele copii:

- a) contracte importante încheiate de societatea comercială în anul care se face raportarea;
 - Școala de arte și meserii oraș Bucecea (Reabilitări și dotări investiționale la Grupul Școlar Bucecea)
 - Construcție sediu administrativ și anexe pentru Consiliul Local și Primăria Frumușica
- b) acte de demisie/demitere, dacă au existat astfel de situații în rândul membrilor consiliului de administrație, conducerii executive, cenzorilor; NU ESTE CAZUL
- c) lista filialelor societății comerciale și a societăților controlate de aceasta; NU ESTE CAZUL
- d) lista persoanelor afiliate societății comerciale. NU ESTE CAZUL
- e) situația financiar-contabilă anuală, elaborată în conformitate cu reglementările aplicabile;
- f) declarația persoanelor responsabile
- f) raportul de gestiune pe anul 2009;
- g) raportul comisiei de cenzori.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Ec.Constantin Zaharia



DIRECTOR GENERAL,
Ing.Ioan Răileanu

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr. 82 /1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2009 pentru :

Persoana juridica : SC ASCON SA

Judetul : 07 – BOTOSANI

Adresa : localitatea BOTOSANI , str. OCTAV ONICESCU nr.1 , tel. 584130

Numar din registrul comertului : J07/105/1991

Forma de proprietate : 34 – Societati comerciale pe actiuni

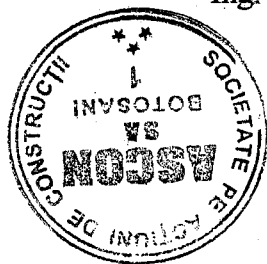
Activitatea preponderenta(cod si denumire clasa CAEN) : 4120 – Lucrari de constructii cladiri rezidentiale si nerezidentiale

Cod unic de inregistrare: 609853

Subsemnatul RAILEANU IOAN – Director general isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2009 si confirma ca :

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile .
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata .
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate .

DIRECTOR GENERAL,
Ing. RAILEANU IOAN



Bifati numai daca este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

Tip situatie financiara : BS

Entitatea	SC ASCON SA ³		
Adresa	Judet	Sector	Localitate
	Botosani		Botosani
Strada	Nr.	Bloc	Scara
	Ap.	Telefon	
Octav Onicescu	1		584130
Numar din registrul comertului	J07105/1991	Cod unic de inregistrare	609853
Forma de proprietate	34-Societati comerciale pe actiuni		
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)			
4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale			

BILANT prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	1.411.675	1.411.675
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03	233.845	85.507
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	1.645.520	1.497.182
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	530.363	698.380
II. CREANȚE ²⁸⁾ (ct. 267*- 296* +4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+451+453+456+4582+461+73-491-495-496+5187)	06	1.485.548	517.763
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	08	99.903	58.291
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 +06 + 07 + 08)	09	2.115.814	1.274.434
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	2.588	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	11	2.250.838	1.179.864
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	-132.436	94.570
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12)	13	1.513.084	1.591.752
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	14		350.000
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care :	16		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
- subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	17		
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.20 +21+22), din care:	19	139.812	139.812
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	139.812	139.812
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21		
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	22		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	1.244.464	1.244.464
IV. REZERVE (ct.106)	25	78.622	78.622
Acțiuni proprii (ct. 109)	26		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	27		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	28		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	29		
SOLD C (ct. 117)	30		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	31	50.186	0
SOLD C (ct. 121)	32		221.146
SOLD D (ct. 121)	32		
Repartizarea profitului (ct. 129)	33		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	1.513.084	1.241.752
Patrimoniul public (ct. 1016)	35		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	1.513.084	1.241.752

Suma de control F10: 28902584 / 154308472

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

28) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte similare, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RAILEANU IOAN

Numele și prenumele

ZAHARIA CONSTANTIN

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	9.239.192	2.162.198
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	9.198.419	2.161.250
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	40.773	948
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	405.020	201.236
Sold D	07		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08		
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	109.951	52.189
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	9.754.163	2.415.623
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	4.402.053	888.914
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	143.428	15.026
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	134.637	51.412
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	30.043	508
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	3.504.262	1.176.709
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	2.703.059	897.748
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	801.203	278.961
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	134.654	
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	134.654	
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	9.782	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	9.782	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	1.264.849	453.693
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	1.108.025	378.306
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	153.457	74.952
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	3.367	435
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29		

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	9.623.708	2.586.262
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	130.455	0
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	170.639
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	21.081	21.108
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	22.455	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	43.536	21.108
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	87.071	43.973
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	20.361	20.309
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	107.432	64.282
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	63.896	43.174
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	66.559	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	213.813
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	9.797.699	2.436.731
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	9.731.140	2.650.544

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	66.559	0
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	213.813
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	16.373	7.333
19. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	50.186	0
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	221.146

Suma de control F20 : 93057627 / 154308472

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RAILEANU IOAN

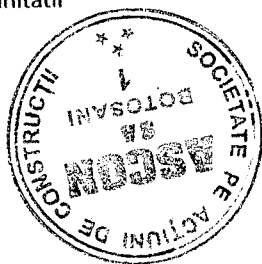
Numele si prenumele

ZAHARIA CONSTANTIN

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Formular
VALIDAT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2009

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	0	0	
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1	221.146	
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03	952.454	952.454	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	409.864	409.864	
- peste 30 de zile	05	212.375	212.375	
- peste 90 de zile	06	152.887	152.887	
- peste 1 an	07	44.602	44.602	
Obligatii restante fata de bugetui asigurariilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08	349.777	349.777	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09	169.845	169.845	
- Contributii pentru fondul asigurariilor sociale de sanatate	10	85.461	85.461	
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11	84.607	84.607	
- Contributii pentru bugetul asigurariilor pentru somaj	12	9.364	9.364	
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	9.845	9.845	
Obligatii restante fata de alti creditorii	15	46.056	46.056	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	111.087	111.087	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	26.325	26.325	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	23	137	50	

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30		
VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
VII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36		
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	1.442.858	508.576
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	26.072	5.067
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	7.590	3.951
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	5.546	20.106
- în lei (ct. 5311)	58	5.546	20.106
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	24.790	4.527
- în lei (ct. 5121)	61	24.790	4.527
- în valută (ct. 5124)	62		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63	69.567	33.658
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64	69.567	33.658
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	2.239.221	1.519.675
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	59.999	
- în lei	71	59.999	
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		350.000
- în lei	77		350.000
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	67.505	
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84	67.505	
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	1.234.436	502.449
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 428 i)	87	175.489	84.238
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	698.317	536.932
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	3.475	46.056
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91		
- acțiuni cotate	92		
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	52.807	27.022

Suma de control F30: 15935059 / 154308472

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/ 14.08.2004

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RAILEANU IOAN

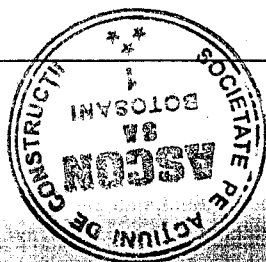
Numele si prenumele

ZAHARIA CONSTANTIN

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

Formular 40 (pag.1-2)

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	13.484			X	13.484
Constructii	06	972.353				972.353
Instalatii tehnice si masini	07	980.090				980.090
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	25.777				25.777
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	1.991.704				1.991.704
Imobilizari financiare	11	233.845	11.856	160.194	X	85.507
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	2.225.549	11.856	160.194		2.077.211

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	272.808			272.808
Instalatii tehnice si masini	18	288.181			288.181
Alte instalatii , utilaje si mobilier	19	19.040			19.040
TOTAL (rd.16 la 19)	20	580.029			580.029
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	580.029			580.029

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 16413202 / 154308472

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RAILEANU IOAN

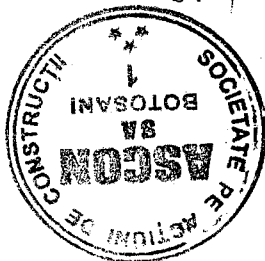
Numele si prenumele

ZAHARIA CONSTANTIN

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

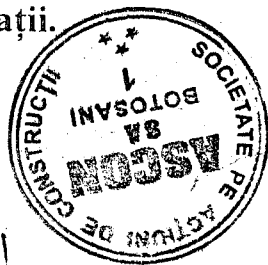
Vers.1.02

Sc. ASCOM SA

BOTOSANI

**NOTELE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
SIMPLIFICATE**

1. Active imobilizate;
2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli;
3. Repartizarea profitului;
4. Analiza rezultatului din exploatare;
5. Situația creanțelor și datoriilor;
6. Principii, politici și metode contabile;
7. Acțiuni și obligațiuni;
8. Informații privind salariații, administratorii și directorii;
9. Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari;
10. Alte informații.



12/12/19

7

ASEOM SA

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ X	VALOARE BRUTĂ xx					DEPRECIERI xxx Amortizare și provizioane		
	Sold la 01.01	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.	Sold la 01.01	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=6-5-7
Securan	13484			13484				
cașt.	922353			922353	272908			272863
inst. tehn.	980050			980050	288181			288181
inst. în muncă	25737			25737	19040			19040
St. l. 1	1991704			1991704	580029			580029
imobiliz. fin.	233845	11856	160134	85507	-			-
St. l. gen.	2225539	11856	160134	2077211	580029			580029

x) pentru cheltuielile de dezvoltare se vor prezenta motivele imobilizării și perioada de amortizare și fructificarea acesteia.
 xx) se vor corecta în funcție de tratamentele contabile aplicate.
 xxx) se vor prezenta ajustările care privesc exercițiile anterioare.



#5007 SA

Botosani

Nota 3

SOCIETATEA COMERCIALĂ

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINAȚIA	SUMA
Profit net de repartizat:	—
-rezerva legală	
-acoperirea pierderii contabile;	
-dividende	
-alte repartizări;	
Profit nerepartizat	—



Handwritten mark resembling a stylized '7' or a signature.

sc ASEPH SA

BOTOSANI

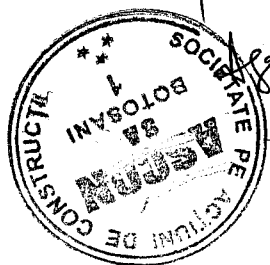
Nota 4

SOCIETATEA COMERCIALA

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Mii lei

INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	9.239.192	2.162.199
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	8.142.741	2.034.396
3. Cheltuielile activitatii de baza	7.238.494	1.830.650
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	75.027	29.834
5. Cheltuielile indirecte de productie	729.250	173.912
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.136.421	127.802
7. Cheltuieli de desfacere	78380	26300
8. Cheltuieli generale de administratie	982.822	324.330
9. alte venituri di exploatare	55.236	52.189
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	130.455	= 170.639



T

SOCIETATEA COMERCIALA

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Mii lei

CREANȚE	SOLD LA 31 decembrie (Col. 2+3)	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
TOTAL din care	<i>517.763</i>	<i>517.763</i>	
<i>clișanti</i>	<i>508.575</i>	<i>508.575</i>	
<i>debitorii diversi</i>	<i>3.951</i>	<i>3.951</i>	
<i>alte creanțe</i>	<i>527</i>	<i>527</i>	

Mii lei

DATORII	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
TOTAL din care:	<i>1.179.864</i>	<i>1.179.864</i>	<i>350.000</i>	
<i>furnizori</i>	<i>512.469</i>	<i>512.469</i>		
<i>salarii</i>	<i>12.953</i>	<i>12.953</i>		
<i>contul exp. soc.</i>	<i>359.266</i>	<i>359.266</i>		
<i>contul romaj</i>	<i>7.810</i>	<i>7.810</i>		
<i>impoz. profit</i>	<i>3.242</i>	<i>3.242</i>		
<i>TVA</i>	<i>106.819</i>	<i>106.819</i>		
<i>impoz. salarii</i>	<i>21.604</i>	<i>21.604</i>		
<i>alte datorii</i>	<i>505.701</i>	<i>155.701</i>	<i>350.000</i>	

Se menționează următoarele informații:

clauzele legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente împrumuturilor;
cheltuielile pentru care s-a depus garanții sau au fost efectuate operații



SC ASCOM SA

BOTOSANI

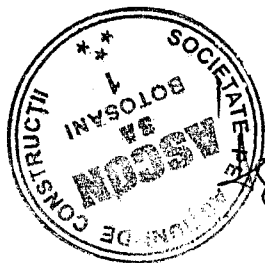
Nota 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

Se prezintă:

abaterile de la principiile contabile și schimbarea metodelor de evaluare, menționându-se :

- natura;
- motivele;
- evaluarea efectului asupra patrimoniului, a rezultatului și poziției financiare;
- reguli de evaluare alternative, menționându-se:
- elementele afectate și valoarea acestora la costul istoric;
- baza de evaluare adoptată;
- ajutățile efectuate în vederea aplicării regulilor de evaluare alternative;
- influența asupra rezultatului;
- conținutul, limitele și modalitățile de aplicare;
- suma dobânzilor incluse în costul de producție al activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de producție.



ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Se prezintă următoarele informații:

- capital social subscris; *139.812*
- numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise;
- acțiuni răscumpărabile:
 - Data cea mai apropiată și data limită de răscumpărare;
 - Caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării;
 - Valoarea eventualei prime de răscumpărare.
- acțiuni emise în timpul exercițiului financiar:
 - Tipul de acțiuni;
 - Numărul de acțiuni emise; *1.398.123 acțiuni*
 - Valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuție;
 - Drepturi legate de distribuție:
 1. numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;
 2. perioada de exercitare a drepturilor;
 3. prețul plătit pentru acțiunile distribuite;
- obligațiuni emise:
 - Tipul obligațiunilor emise;
 - Valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;
 - Obligațiuni emise de persoana juridică, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta:
 1. valoarea nominală;
 2. valoarea înregistrată în momentul plății.



Sc ASCDT SA

BOTOSANI

Nota 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Se fac mențiuni cu privire la :

- salarizarea directorilor și administratorilor:
 - valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar.
 - rata dobânzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursată până la acea dată;
 - obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de persoana juridică în numele acestora
- salariați:
 - număr mediu aferent exercițiului financiar; 50
 - număr mediu –fiecare categorie;
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar; 923.940
 - cheltuieli cu asigurările sociale;
 - alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii. } 459.434

- din care { CTS - 299.533
 rămășițe - 151.165
 bonus 8715



Agfa

7

EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.771.616}{1.173.864} = 2,35$$

(indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active le curente.

$$b) \text{ indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.073.236}{1.173.864} = 1,75$$

indicatorul test acid

2. Indicatori de risc:

c) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capitalul împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \quad \text{sau} \quad \frac{\text{Capitalul împrumutat}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100$$

Unde:

- capitalul împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

d) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determinată de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda.. C cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} \quad \text{- număr de ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar a persoanei juridice;
- capacitatea persoanei juridice de a controla capitalul circulant și activitățile sale comerciale de bază;
- viteza de rotație a stocurilor - aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar.

$$\frac{\text{Costul vânzării}}{\text{Stoc}} \times 365 \text{ zile} \quad \text{- număr de ori}$$

Sau

număr zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt scoase din unitate

$$\text{Stoc} \times 365 \text{ zile}$$

note de calcul

note de calcul

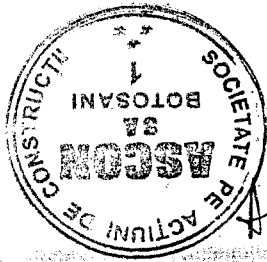
2.073.236

ALTE INFORMATI

Se prezintă:

- SC ASCOM SA
- Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice;
 - Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice;
 - Modalitatea folosită pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și de pasiv a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină;
 - Informații referitoare la impozitul pe profit:
 - proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară;
 - reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentată declarația de impozit pe profit;
 - Cifra de afaceri: 2.162.198
 - prezentarea acesteia pe sectoare economice și tipuri de piețe desfacere.
 - Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional;
 - Cheltuielile plătite persoanelor care verifică situațiile anuale simplificate;
 - Angajamente acordate;
 - Angajamente primite.

d) pierd contab. brut impoz. - 221.147
 - ch. med. direct 67.099
 - pierd. fixe 153.048
 - impoz. pe profit 7333



7

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Cu DST

de la : 01/12/2009 la : 31/12/2009

Nr Cont	Titlu Cont	Sold Initial Debitor	Sold Initial Creditor	Ruaj Current Debitor	Ruaj Current Creditor	Total Suma Debit	Total Suma Credit	Sold Debitor	Sold Creditor
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	139 812.40	0.00	0.00	0.00	139 812.40	0.00	139 812.40
103*	DIFFERENTE DIN REEVALUARE	0.00	1 244 463.79	0.00	0.00	0.00	1 244 463.79	0.00	1 244 463.79
104*	REZERVE	0.00	78 622.02	0.00	0.00	0.00	78 622.02	0.00	78 622.02
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	50 185.88	1 70 672.01	346 251.21	2 708 062.31	2 486 916.19	221 146.12	2 211 816.12
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	50 185.88	50 185.88	0.00	0.00
162	CREDITE BANC. PE TERMEN L/M	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350 000.00	0.00	350 000.00
167*	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORI	0.00	64 924.81	0.00	0.00	65 927.34	65 927.34	0.00	0.00
168*	DOBANZI AFERENTE IMPRUM. ASIM.	0.00	2 580.45	0.00	0.00	2 580.45	2 580.45	0.00	0.00
	TOTAL CLASA 1	0.00	1 580 589.35	1 70 672.01	346 251.21	2 826 755.98	4 418 508.07	221 146.12	1 812 698.21
2111	TERENURI	13 485.40	0.00	0.00	0.00	13 485.40	0.00	13 485.40	0.00
212*	MILDOACE FIXE	9 72 352.66	0.00	0.00	0.00	9 72 352.66	0.00	9 72 352.66	0.00
213*	ECHIPAM. TEHNOL. UTIL. INST. LUCR.	980 088.80	0.00	0.00	0.00	980 088.80	0.00	980 088.80	0.00
214*	MOBILIER APAR. BIROT. ECHIP. PROT.	25 776.65	0.00	0.00	0.00	25 776.65	0.00	25 776.65	0.00
2611*	CREANTE MOBILIZATE	233 945.32	0.00	0.00	21 178.40	287 913.33	202 405.52	85 507.81	0.00
281*	AMORTIZARI IMOB. CORPORALE	0.00	580 029.00	0.00	0.00	0.00	580 029.00	0.00	580 029.00
	TOTAL CLASA 2	2 225 548.83	580 029.00	0.00	21 178.40	2 279 616.84	782 434.52	2 077 211.32	580 029.00
301	MATERII PRIME	95 135.36	0.00	31 026.79	16 289.21	857 787.39	799 935.37	57 852.02	0.00
302*	MATERIALE CONSUMABILE	21 049.68	0.00	370.08	370.08	105 933.58	85 974.12	19 959.46	0.00
303	MAT. DE NAT. OBIECTELOR DE INVENT.	3 658.16	0.00	0.00	0.00	14 109.53	0.00	14 109.53	0.00
332	LUCRARI SI SERVICII IN CURS	0.00	0.00	201 235.71	0.00	201 235.71	0.00	201 235.71	0.00
342*	PRODUSE FINITE	405 020.00	0.00	0.00	0.00	712 816.94	307 796.94	405 020.00	0.00
371	MARFURI	7 901.20	0.00	0.00	1 934.62	7 901.20	7 901.20	0.00	0.00
376	DIF. DE PRET LA MARFURI	0.00	2 605.19	1 010.74	0.00	2 605.19	2 605.19	0.00	0.00
381	AMBALAJE	203.73	0.00	0.00	0.00	203.73	0.00	203.73	0.00
	TOTAL CLASA 3	532 968.15	2 605.19	233 643.32	18 593.91	1 902 593.27	1 204 212.82	698 380.45	0.00
401*	FURNIZORI	0.00	942 207.96	98 437.69	58 528.16	1 979 373.29	2 449 193.70	0.00	469 820.41

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

de la : 01/12/2009 la : 31/12/2009 Cu DST

Nr Cont	Titlu Cont	Sold Initial Debitor	Sold Initial Creditor	Ruilej Current Debitor	Ruilej Current Creditor	Total Suma Debit	Total Suma Credit	Sold Debitor	Sold Creditor
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	12 920.24	0.00	0.00	120 678.51	120 678.51	0.00	0.00
408	FURNIZORIFACTURI NESOSITE	0.00	279 308.47	0.00	-8 821.18	0.00	42 649.20	0.00	42 649.20
411	CLIENTI	1 436 072.15	0.00	141 725.38	154 714.77	4 090 779.07	3 582 203.14	508 575.93	0.00
419	CLIENTI CREDITORI	7 786.15	0.00	0.00	0.00	39 705.61	33 705.61	0.00	0.00
421	PERSONAL REMUNERATII DATORATE	0.00	73 516.00	65 062.00	45 470.00	984 503.00	997 456.00	0.00	12 953.00
423	PERSONAL,AUTOARE DATORATE	0.00	3 407.00	1 727.00	402.00	38 654.00	39 056.00	0.00	402.00
425	AVANSURI PERSONAL	0.00	0.00	19 240.00	19 240.00	318 285.00	318 285.00	0.00	0.00
426	DREPTURI PERSONAL MERIDICATE	0.00	78 822.00	8 324.00	4 730.00	25 053.00	93 699.00	0.00	68 646.00
427	RETINERI DIN SALARII TERTI	0.00	5 868.00	780.00	187.00	25 231.00	27 468.00	0.00	2 237.00
428	ALTE DATORII CU PERSONALUL	0.00	13 876.00	0.00	8 290.00	24 012.00	24 012.00	0.00	0.00
431	CONTR. UNIT. ASIG. SOC.	0.00	146 656.00	0.00	128.00	5 652.00	43 824.00	0.00	177 136.00
431	CONTR. UNIT.LA ACCID.SI BOL. PROF.	0.00	5 350.00	0.00	9 541.00	166 686.00	169 039.92	0.00	2 376.00
431	CONT.PERS.LA ASIG.SOC.(PENSI	0.00	69 329.92	0.00	4 818.00	79 615.00	169 039.92	0.00	89 424.92
431	CONTR.UNIT. ASIG.SOC.SANAT	0.00	41 655.00	0.00	2 364.00	47 216.00	91 104.00	0.00	43 988.00
431	CONTR. PERS. ASIG. SOC.SANAT	0.00	42 390.00	0.00	2 502.00	48 274.00	94 713.00	0.00	46 439.00
431	CONTR.SOC.CONCED.HIND 0.85	26 072.00	0.00	402.00	1 479.00	54 460.00	49 393.00	5 067.00	0.00
437	CONTR. UNIT. FOND.AUT. SOM.	0.00	5 977.00	0.00	203.00	6 423.00	10 316.00	0.00	3 893.00
437	CONTR. PERS. FOND.AJ.SOMAJ	0.00	3 551.00	0.00	205.00	4 010.00	7 927.00	0.00	3 917.00
437	FD.GARANTARE 0.25%	0.00	1 901.00	0.00	114.00	2 167.00	4 243.00	0.00	2 076.00
441	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	7 161.92	0.00	2 750.00	11 252.92	14 494.92	0.00	3 242.00
442	TVA DE PLATA	0.00	338 328.38	0.00	12 262.93	476 387.18	583 206.15	0.00	106 818.97
442	TVA DE REUPERAT	0.00	0.00	0.00	0.00	72 621.18	72 621.18	0.00	0.00
442	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	10 411.15	10 411.15	247 904.05	247 904.05	0.00	0.00
442	TVA COLECTATA	0.00	0.00	22 674.08	22 674.08	420 160.64	420 160.64	0.00	0.00
442	TVA NEEXIGIBILA	45 473.69	0.00	0.00	0.00	1 047.22	878.22	169.00	0.00
444	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	60 553.00	29 090.00	5 565.00	146 014.00	167 618.00	0.00	21 604.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

de la : 01/12/2009 la : 31/12/2009 Cu DST

Nr Cont	Titlu Cont	Sold Initial Debitor	Sold Initial Creditor	Ruaj Current Debitor	Ruaj Current Creditor	Total Suma Debit	Total Suma Credit	Sold Debitor	Sold Creditor
445	ALTE IMPOZITE SI TAXE	0.00	17 501.50	0.00	33 930.02	23 711.25	56 719.27	0.00	33 008.02
447.01	FOND HANDICAPATI NEOCUPATI %	0.00	2 830.00	0.00	0.00	5 134.00	8 038.00	0.00	2 904.00
447.04	COMISION DPMOS 0.25%	0.00	604.00	0.00	114.00	2 574.00	2 946.00	0.00	372.00
457	DIVENDE DE PLATTI	0.00	0.00	7 605.00	0.00	7 605.00	50 185.88	0.00	42 680.88
461*	DEBITORI DIVERSI	5 001.83	0.00	0.00	0.00	5 014.88	1 064.00	3 950.88	0.00
462*	CREDITORI DIVERSI	0.00	3 475.00	0.00	0.00	0.00	3 475.00	0.00	3 475.00
471	CHELT. INREG. IN AVANS	2 588.27	0.00	0.00	0.00	1 154.27	1 154.27	0.00	0.00
TOTAL CLASA 4		521 994.14	2 157 191.39	405 473.30	391 801.93	9 475 358.07	10 137 459.66	517 762.81	1 179 864.40
512*	CONTURI CURENTE LA BANCI	24 790.23	0.00	252 793.14	311 771.92	7 602 108.50	7 597 581.78	4 526.72	0.00
519*	CREDITE BANCARE PE TERMEN S.	0.00	59 999.30	0.00	0.00	2 257 498.66	2 257 498.66	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	5 546.25	0.00	85 173.39	66 795.50	1 064 519.66	1 044 413.81	20 105.85	0.00
542*	AVANSURI DE TRECERE	69 566.63	0.00	7 245.00	8 618.29	513 734.46	480 076.14	33 658.34	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	175 851.00	175 851.00	2 344 851.00	2 344 851.00	0.00	0.00
TOTAL CLASA 5		99 903.11	59 999.30	531 063.53	563 036.71	13 782 712.30	13 724 421.39	58 290.91	0.00
601	CHELTUELI CU MATERII PRIME	0.00	0.00	16 289.21	16 289.21	800 015.77	800 015.77	0.00	0.00
602*	CHELT. CU MATERIALELE CONSI.M.	0.00	0.00	973.02	973.02	88 897.87	88 897.87	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	4 269.35	4 269.35	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	982.76	982.76	10 756.62	10 756.62	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	4 668.27	4 668.27	51 411.72	51 411.72	0.00	0.00
606*	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	0.00	0.00	507.96	507.96	0.00	0.00
61*	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPA.	0.00	0.00	1 622.94	1 622.94	31 251.58	31 251.58	0.00	0.00
611*	CHELT. CU REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	0.00	0.00	32.58	32.58	0.00	0.00
611	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARI.	0.00	0.00	903.00	903.00	23 742.83	23 742.83	0.00	0.00
62	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	0.00	0.00	27 022.00	27 022.00	0.00	0.00
621*	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA. PUE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 814.46	2 814.46	0.00	0.00
621	CHELT. CU TRANSPORTUL	0.00	0.00	5 656.87	5 656.87	10 805.32	10 805.32	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

de la : 01/12/2009 la : 31/12/2009

C/D DST

Nr Cont	Titlu Cont	Solc Initial Debitor	Sold Initial Creditor	Rulaj Current Debitor	Rulaj Current Creditor	Total Suma Debit	Total Suma Credit	Sold Debitor	Sold Creditor
625	CHELT. CU DEPLASARI/DETASARI	0.00	0.00	0.00	0.00	6 314.52	6 314.52	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE TELEC.	0.00	0.00	8 636.18	8 636.18	43 749.77	43 749.77	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE	0.00	0.00	2 237.49	2 237.49	39 089.72	39 089.72	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERV. LA TERTI	0.00	0.00	13 199.28	13 199.28	193 482.76	193 482.76	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE & TAXI	0.00	0.00	34 024.43	34 024.43	74 952.20	74 952.20	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIU PERSONAL	0.00	0.00	45 470.00	45 470.00	897 748.00	897 748.00	0.00	0.00
645.1	CONTR. UNIT. LA ASIG. SOC.	0.00	0.00	9 669.00	9 669.00	194 947.00	194 947.00	0.00	0.00
645.2	CONTR. UNIT. LA AL. DE SOMAJ	0.00	0.00	317.00	317.00	6 539.00	6 539.00	0.00	0.00
645.3	CONTR. UNIT. ASIG. SOC. SANATA	0.00	0.00	2 364.00	2 364.00	48 086.00	48 086.00	0.00	0.00
645.4	CPCI 0.75% SAVATATE	0.00	0.00	386.00	386.00	8 081.00	8 081.00	0.00	0.00
645.5	ALTE CHELT. ASIG. SI PROF. SOC.	0.00	0.00	1 165.00	1 165.00	21 308.16	21 308.16	0.00	0.00
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	14 920.36	14 920.36	435.20	435.20	0.00	0.00
665	CHELT. DIN DIF. DE CURS VALUT.	0.00	0.00	0.00	0.00	20 308.85	20 308.85	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZI	0.00	0.00	4 438.88	4 438.88	43 973.19	43 973.19	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	2 750.00	2 750.00	7 333.00	7 333.00	0.00	0.00
TOTAL CLASA 6		0.00	0.00	170 672.69	170 672.69	2 657 876.43	2 657 876.43	0.00	0.00
701	V. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0.00	0.00	0.00	0.00	17 828.00	17 828.00	0.00	0.00
704	V. DIN LUCRARI SI SERVICII	0.00	0.00	108 571.20	108 571.20	1 972 241.84	1 972 241.84	0.00	0.00
706	V. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	10 825.65	10 825.65	157 616.62	157 616.62	0.00	0.00
707	V. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	0.00	0.00	948.38	948.38	0.00	0.00
708	V. DIN ACTIVITATI ANEXE	0.00	0.00	0.00	0.00	13 563.50	13 563.50	0.00	0.00
711	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA	0.00	0.00	201 235.71	201 235.71	509 032.65	509 032.65	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	25 060.59	25 060.59	52 188.25	52 188.25	0.00	0.00
786	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	558.74	558.74	21 108.01	21 108.01	0.00	0.00
TOTAL CLASA 7		0.00	0.00	346 251.89	346 251.89	2 744 527.25	2 744 527.25	0.00	0.00
TOTAL BALANTA		4 380 414.23	4 380 414.23	1 857 786.74	1 857 786.74	35 669 440.14	35 669 440.14	3 572 791.61	3 572 791.61

RAPORT DE GESTIUNE PE ANUL 2009

În cursul anului 2009 S.C. ASCON S.A. Botoșani a realizat o cifră de afaceri de 2.162.198 lei.

Veniturile pe structuri se prezintă astfel:

- venituri din exploatare	2.415.623 lei
- venituri financiare	21.108 lei
TOTAL VENITURI	2.436.731 lei

Cheltuielile aferente veniturilor din exploatare sunt în valoare de 2.586.262 lei, având următoarea structură:

A) TOTAL CHELTUIELI MATERIALE	955.860 lei
din care:	
- cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	888.914 lei
- alte cheltuieli materiale	15.026 lei
- cheltuieli cu energia și apa	51.412 lei
- cheltuieli privind mărfurile	508 lei
B) Cheltuieli cu personalul	1.176.709 lei
din care:	
- salarii	897.748 lei
- cheltuielile cu asigurările și protecția socială	278.961 lei
C) Cheltuieli amortizări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	-
D) Alte cheltuieli de exploatare	453.693 lei
din care:	
- cheltuieli privind prestațiile externe	378.306 lei
- cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	74.952 lei
- cheltuieli cu despăgubiri și active cedate	435 lei

La sfârșitul exercițiului financiar societatea înregistrează o pierdere de 170.639 lei.

Înregistrarea de pierdere este cauzată de scăderea cifrei de afaceri de aproximativ 3 ori față de media ultimilor trei ani. Cauza scăderii cifrei de afaceri o reprezintă criza economică care a afectat și societatea noastră, deși societatea are contracte în derulare de valori mari cum ar fi:

SCOALA DE ARTE SI MESERII ORAS BUCECEA 16.440.553,10 lei cu TVA

EXTINDERE COLEGIU A.T. LAURIAN 496.100,02 lei cu TVA.

În anul 2009 nu s-au alocat fonduri de la bugetul de stat pentru investiții iar întreprinzătorii privați nu au mai executat lucrări de investiții din cauza crizei financiare.

În acest context societățile din domeniul construcțiilor au fost direct afectate de efectele crizei financiare prin care trece economia mondială și mai ales țara noastră .

Activitatea financiară înregistrează o pierdere de 43.174 lei ca diferență între dobânzile bancare platite și dobânzile încasate pentru depozite la termen . Rezultatul brut al exercițiului este încheiat cu o pierdere de 213813lei, iar rezultatul net cu o pierdere de 221146lei.

Datoriile totale sunt de 1.179.864 lei. Activoale circulante sunt în sumă de 1.348.934 lei, din care clienți în sumă de 508.576 lei.

Disponibilul în cont la sfârșitul perioadei este de 4.527 lei iar în casierie de 20.106 lei.

Societatea are imobilizări de 85.508 lei la bănci și beneficiari ce reprezintă garanție de bună execuție aflați la dispoziția beneficiarului.

Salariul mediu brut este de 1.496 lei scăzând cu 79,41% .

Soldul la clienți la data de 31.XII.2009 este de 508.576 lei din care:

- Agentia Judeteana de Ocupare a Fortei de munca Botosani - 83.242,39 lei
- Districam SRL Botosani - 105.969,58 lei
- Nathalie Investments - 164.024,41 lei
- Primaria Dumeni - 12.200,00 lei
- Pyramid Development Holdind - 3.852,63 lei

Societatea este echilibrată din punct de vedere financiar așa cum reiese din bilanț cu singura mențiune că trebuie găsite soluții de creditare pentru a contrabalansa imobilizările de 85.508 lei ce reprezintă depozite în lei blocate la dispoziția beneficiarilor pentru garanție de bună execuție, sume cu care au fost afectate încasările din activitatea de exploatare.

Contabilitatea în anul 2009 a fost organizată în conformitate cu Legea nr.82/1991 republicată fiind condusă corect și la zi. S-au respectat principiile contabilității, continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității, necompensării. S-a respectat Ordinul M.F. nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile cu directivele europene. S-a respectat planul de conturi și s-au înregistrat corect documentele legale privind operațiunile economice și financiare.

În ceea ce privește bilanțul contabil, acesta s-a întocmit în conformitate cu Ordinul M.F. nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile cu directivele europene.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

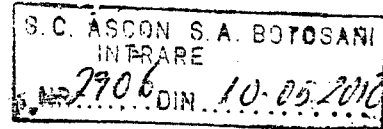
S-a efectuat inventarierea anuală a patrimoniului la termenele prevăzute în grafice și s-au valorificat rezultatele inventarului în conformitate cu Ordinul M.F.nr.2388/1995.

Bilanțul contabil pe anul 2009 s-a întocmit în conformitate cu normele legale în vigoare cu privire la întocmirea bilanțului și Legea nr.82/1991 republicată. Nu s-au efectuat compensări între posturile bilanțului sau între venituri și cheltuieli. Elementele patrimoniale s-au evaluat în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,



Handwritten signature in black ink.



SC ASCON SA BOTOSANI
Cenzor Ec. Buliga Ioan

R A P O R T
la 31.12.2009

Cenzorul Buliga Ioan , expert contabil ce isi exercita profesia in cabinet individual in Municipiul Botosani , avînd în vedere prevederile Legii 31/1990 modificata si republicată , a Legii 82 / 1991 actualizată și completată si OMF nr. 1752 / 2005 modificat si completat , în baza verificărilor prin sondaj , a analizelor efectuate în cursul anului , a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2009 , a situatiilor financiare la finele anului 2009 și a anexelor la acestea , a întocmit prezentul raport .

Administrarea societatii a fost realizata in anul 2009 de un consiliu de administratie compus din :

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| - ec. Zaharia Constantin | presedinte |
| - ing. Raileanu Ioan | membru |
| - Ing. Daniliuc Vicentiu Corneliu | membru |
| - ing. Balta Mihai | membru |
| - ing. Manoliu Silviu | membru |

Potrivit legii , consiliul de administratie si-a delegat o parte din atributiile sale unui numar de doi directori si anume :

- | | |
|--------------------------|-------------------|
| - ing. Raileanu Ioan | director general |
| - ec. Zaharia Constantin | director economic |

Raportul cenzorului nu a putut fi depus cu 15 zile inaintea datei pentru care a fost convocata tinerea adunării generale a actionarilor pentru a fi consultat de acestia asa cum reglementeaza art. 184 din Legea nr. 31/ 1990 modificata si republicata , motivat de faptul ca am avut acces la balanta de verificare , bilantul contabil si contul de profit si pierdere intocmite pentru 31.12.2009 , abia la data de 20.04.2010 , documente fara de care raportul nu putea fi intocmit .

Capitalul social al societatii este la data raportării de 139.812,40 lei si se regăsește partial în acțiunile emise in numar de 1.398.123 cu valoare nominala de 0,10 lei / actiune . O actiune nu este emisa nici la aceasta data .

Evidenta actiunilor si actionarilor se tine prin Registrul actionarilor de catre firma REGISCO SA Bucuresti cu sediul in strada Fagaras , nr. 25 , sector 1 , Bucuresti

SC ASCON SA Botosani nu a emis si nu a eliberat actionarilor actiuni in forma materiala si ca urmare era obligata prin art. 97 din Legea nr. 31/1990 modificata si republicata, sa elibereze din oficiu sau la cererea actionarilor, cite un certificat de actionar in forma prevazuta de aceeaasi lege, fapt ce in conditiile de mai jos, consideram ca se impunea din oficiu.

Structura actionariatului la data de referinta 10.04.2010 pentru aceasta adunare generala ordinara a actionarilor, este urmatoarea:

		%
- Asociatia PAS ASCON Botosani	556.628 actiuni	39,81
- Persoane fizice	649.033 "	46,42
- Persoane juridice	192.462 "	13,77
din care:		
SC ASCON SA Botosani	226 "	
Total	1.398.123 "	100,00

La prezenta adunare ordinara a actionarilor, se accepta prezenta si dreptul de vot valabil potrivit art. 123 din Legea nr. 31 / 1990 modificata si republicata, in baza evidentei furnizate de REGISCO SA Bucuresti, registrul independent privat al actionarilor pentru SC"ASCON"SA Botosani, la data de referinta 10.04.2010.

In evidenta din data de referinta, exista trei categorii de actiuni care nu pot participa la adunare si nu pot vota, si anume:

- 1.- Asociatia PAS ASCON Botosani pentru un numar de 556.628 actiuni;
- 2.- SC ASCON SA Botosani pentru un numar de 226 actiuni;
- 3.- Fostii actionari actualmente decedati.

Asociatia PAS ASCON Botosani nu poate participa si vota in adunarea generala a actionarilor pentru cele 556.628 actiuni cu care figureaza in evidenta REGISCO SA la data de referinta, motivat de faptul ca fiind radiata din Registrul Asociatiilor si Fundatiilor al Judecatoriei Botosani prin Incheierea din 19.05.2005 a acestei instante, nu mai este in fiinta si deci nu poate vota ca actionar, asa cum gresit inca mai apare in situatia emisa de REGISCO Bucuresti la data de referinta 10.04.2010, *ea nemaexistid nu mai e proprietar*. In acelasi timp nici persoanele care au platit actiunile prin Asociatia PAS ASCON Botosani nu pot vota pentru ca nu sunt in evidenta REGISCO la data de referinta si potrivit art. 123 al. (2) din Legea nr. 31/1990 modificata si republicata, nu pot sa-si exprime votul cu toate ca se incalca totodata si prevederile art. 101 al. (1) din aceeaasi lege, prin aceea ca:

" Orice actiune platita da dreptul la un vot in adunarea generala ...", luindu-se astfel dreptul adevaratilor actionari la vot si de a dispune dupa propriul lor interes de actiunile platite, fapt ce contravine legislatiei in vigoare.

Este posibil ca prin repartizarea actiunilor platite prin Asociatia PAS proprietarilor de drept, sa se schimbe raportul in luarea hotaririlor in adunarile generale ale actionarilor.

Obligatia efectuării demersurilor către REGISCO SA Bucuresti pentru ași face în evidentele sale operațiunea de trecere a actiunilor de la Asociatia PAS ASCON Botosani



pe fiecare persoana care a platit aceste actiuni , imediat dupa radierea Asociației PAS ASCON Botosani in 19.05.2005 revenea potrivit legii Consiliului de administratie , care tirziu a initiat aceasta actiune , dar nu a finalizat-o nici pina la aceasta data .

Conducerea executiva a societatii a luat insa masura de a repartiza si plati dividende in anii precedenti si persoanelor fizice care au platit cele 556.628 actiuni prin Asociatia PAS ASCON Botosani , chiar fara ca aceste persoane sa figureze in evidenta REGISCO SA Bucuresti la data de referinta pentru adunarea generala in care s-a aprobat repartizarea profitului, fapt care incalca din nou Legea nr. 31/1990 modificata si completata, care la art. 123 al. (3) prevede ca: "Actionarii indreptatiti sa incaseze dividende sau sa exercite orice alte drepturi sunt cei inscrisi in evidentele (pentru cazul nostru n.n.) furnizate de registrul independent privat al actionarilor , corespunzatoare datei de referinta .

Aceste incalcarri ale legii au fost prezentate Adunarii generale si in rapoartele cenzo-rului pe anii 2005 , 2006 , 2007 si 2008 , fara insa a se lua vre-o masura de intrare in legalitate .

SC ASCON SA Botosani nu poate participa si vota in adunarea generala a actionarilor pentru cele 226 actiuni cu care figureaza in evidenta REGISCO SA la data de referinta , pentru ca potrivit art. 103 al. (1) , societatea nu poate subscrie propriile actiuni . Urmeaza ca ele sa fie anulate si cu valoarea nominala a lor sa fie diminuat capitalul social .

Cit priveste pe cei morti , se subintelege ca nu pot prin ei insasi sa-si exercite drepturile de actionar , dar este si de datoria societatii sa initieze demersurile reglementarii legale a dreptului de proprietate in aceste cazuri , fapt la care trebuie insistat .

Ca urmare votul se va exprima numai de actionarii inscrisi in evidenta furnizata de REGISCO SA Bucuresti la data de referinta 10.04.2010 , cu exceptia Asociatiei PAS ASCON Botosani si SC ASCON SA Botosani , prezenti personal in adunare , dat fiind ca pina la data de 26.04.2010 , data limita stabilita prin convocare , nu s-au deus la registratura firmei procuri de reprezentare pentru aceasta adunare.

Patrimoniul material al societatii este organizat in gestiuni de valori materiale și bănești astfel:

- mijloace fixe și baracamente evidențiate pe persoane ce le au în utilizare ;
- obiecte de inventar , scule , echipament de protecție și de lucru in folosinta ;
- materiale de natura obiectelor de inventar , aflate deci in depozit ;
- materiale de construcții si instalatii ;
- agregate , var , ciment , oțel beton , mortare și betoane ;
- numerar si alte valori in casieria societatii .

Dintr-un centralizator, privind inventarierea patrimoniului la 31.12.2009 semnat de comisia formata din Viciriuc Toma presedinte si membrii Poclitari Domnica si Agafitei Viorica (nu s-a prezentat inventariile la solicitare) , care poarta un numar 2589 din 29.12. 2009 , singurul la care am avut acces , reese ca se propune acordarea de perisabilitati (casari) la gestiunea de materii prime , materiale de constructii si instalatii , obiecte de inventar in magazie si folosinta , agregate , sticla , oțel beton , carburanti , materiale diverse , produse finite in suma de 108.062,85 lei si de 50.086 lei la gestiunea de mijloace fixe ,

baracamente si amenajari de santier , fara a se delimita in primul rind casarile de eventuale declarari , de scoateri din uz si de perisabilitati si apoi nu se delimiteaza acestea pe categorii de bunuri , astfel incit sa se poata verifica respectarea legii in aceste operatiuni .

Inventarierea obligatiilor si creantelor nu s-a facut prin confirmare de sold cu schimb de extrase de cont conform legii , iar unele date raportate de comisia de inventariere nu corespund cu soldul pentru acele categorii la 31.12.2009 , cum ar fi :

- creante clienti 625.921 lei in inventar si 508.575,93 in cont 411 „clienti” ;
- obligatiile fata de bugete si fonduri speciale nu cuprind si dobinzile si penalitatile datorate pina la 31.12.2009 , ori inventarierea daca s-a efectuat trebuia sa elimine acest neajuns , iar rezultatul financiar ar fi fost mai aproape de realitate .

Ca intotdeauna , nu s-au inventariat terenurile din patrimoniul societatii .

Nu s-a dat curs solicitarii cenzorului de a se pune la dispozitie eventualele litigii pe rol sau solutii judecatoresti pronuntate , in raporturile cu datornicii rai platnici .

Din analiza creantelor din clienti pe vechimi rezulta (in lei) :

Provenienta	Din vinzari	Din productie	Total	Observatii
- an 2002		42.576	42.576	Zona prescrierii
- an 2006	17.511	5.740	23.251	Zona prescrierii
- an 2007	3.162	32.251	35.413	
- an 2008	66.401	172.199	238.600	
- an 2009		168.735	168.735	
Total	84.074	421.501	429.975	

Pentru cazurile in care prescriptia nu a fost intrerupta potrivit legii prin incasare partiala sau actiuni judecatoresti si deci sumele sunt prescrise creând prejudiciu firmei , acestea trebuie sa se recupereze de la cei vinovati , sarcina care recomandam Adunarii generale sa o stabileasca Consiliului de administratie si apoi sa fie verificata realizarea ei .

In situatia de criza profunda in domeniul constructiilor si in deosebi in firma dvs. , recomandam mai mult ca oricind gospodarirea judicioasa a tuturor elemntelor de activ , sens in care urmarirea si incasarea creantelor este pe primul loc , pentru ca in fapt acestea formeaza sursele financiare proprii ale firmei .

In ce priveste rezultatele financiare inscrise in bilant , pierderea nu este majorata cu toata amortizarea imobilizarilor corporale pentru intreaga perioada de pina la 31.12.2009. Astfel , in MEFIX-ul pus la dispozitie de unitate, amortizarea calculata pina la 31.12.2009 este 868.192 lei in timp ce in contabilitate s-a evidentiat doar 580.029 lei, cu o diferenta neinregistrata de 288.163 lei cu care a fost scazuta pierderea la 31.12.09.

Deasemeni pierderea nu este afectata si cu neplata remuneratiei cenzorului Buliga Ioan in suma neta de 4.730 lei pe perioada Ianuarie-Aprilie si luna Decembrie 2009, fapt

contrar Actului constitutiv si Hotararilor A.G.A. din firma.

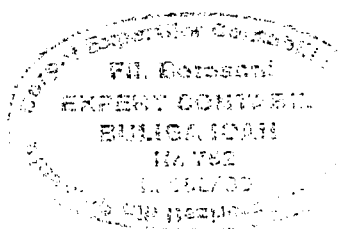
Ca urmare solicit aprobarea platii diferentei de remuneratie in suma neta de 4.730 lei.

Pentru activitatea din exercitiul financiar incheiat firma a utilizat o linie de credit de 350.000 lei transformata la 31.12.2009 intr-un credit pe termen mediu , ca urmare a nerambursarii ei . Pentru creditul utilizat s-au platit dobinzi in suma totala de 43.973,19 lei in anul 2009 . Disponibilitatile in cont la 31.12.2009 erau de 20.105,85 lei .

Cu exceptiile de mai sus evidenta contabila a firmei este tinuta la zi , operatiunile patrimoniale fiind inregistrate cronologic si sistematic in contabilitate pe masura efectuarii lor .

Balantele de verificare au fost intocmite lunar cu respectarea prevederilor art. 5 din Legea 82/1991 legea contabilitatii , republicata .

Cu cele prezentate in prezentul raport , cenzorul confirma exactitatea preluarii datelor din balanta de verificare in situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2009 .



CENZOR ,