

CUPRINS

PAGINA

Raportul auditorilor independenti	-
Bilant (Situatia cod 10)	-
Contul de profit si pierdere (Situatia cod 20)	-
Situatia fluxului de trezorerie	2
Situatia modificarilor capitalului propriu	3 - 4
Note la situatiile financiare	5 - 39

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Exercitiul financiar
încheiat la
31 decembrie 2010

2.208.229

Fluxuri de numerar din activități de exploatare

Flux de numerar generat din activități de exploatare

Dobânzi platite

Impozit pe profit plătit

Flux de numerar net generat de /(utilizat în)

activități de exploatare

-

238.298

2.446.527

Flux de numerar din activități de investiții :

Plata în numerar pentru achiziționarea de terenuri

și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte

active pe termen lung

Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și

clădiri, instalații și echipamente, active necorporale

și alte active pe termen lung

Încasări din dobânzi

Flux de numerar net utilizat pentru activități

de investiții

(3.586.199)

266.835

-

-

(3.319.364)

Fluxuri de numerar din activități de finanțare :

Încasări în numerar din credite

Încasări din subvenții pentru investiții

Aport la capital

Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate

Plăți în numerar ale locatorului pentru

reducerea obligațiilor de leasing financiar

Efectul variațiilor cursului de schimb valutar a creditelor

și datorțiilor

Flux de numerar net generat de /(utilizat în)

activități de finanțare

824.384

491.382

-

-

(570.607)

123.838

868.997

(3.840)

Fluxuri de numerar – total

Modificările numerarului și echivalentelor

de numerar

Numerar și echivalente de numerar

la începutul perioadei

Cresterea /(diminuarea) numerarului și

echivalentelor de numerar

Numerar și echivalente de numerar

la sfârșitul perioadei

10.538

(3.840)

6.698

Administrator

DRIG RAZVAN STEFAN

Director economic

DEAC CRISTINA

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

	Sold la 31 decembrie 2009	Cresteri/ Reduceri/	Sold la 31 decembrie 2010	Cresteri/ Reduceri/	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2010
Capital subscris	1.459.447	1.142.256	-	2.601.703	-	2.601.703
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	3.723.736	-	134.277	3.589.459	2.903.365	5.206.174
Rezerve legale	177.758	3.386	-	181.144	33.194	214.338
Rezerve pentru acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat	796.270	134.277	-	930.547	106.596	1.037.143
din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	1.038.832	-	-	1.038.832	-	1.038.832
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	(471.687)	(17.076)	(86.053)	(461.413)	(4.701)	(499.600)
Rezultatul reportat prov. din adoptarea pt. prima data a IAS,						
mai puțin IAS 29						
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercițiului financiar	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	91.550	23.238	91.550	21.219	435.309	435.309
Repartizarea rezultatului exercițiului						
Sold creditor	(5.497)	(3.505)	(5.497)	(3.386)	(3.386)	(3.386)
Total	6.810.409	1.282.695	134.277	7.898.105	3.449.971	10.000.705

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU (continuare)

Situația este întocmită conform balantei de verificare, cu creșterile și descreșterile elementelor de capital propriu.

La sfârșitul exercitiului financiar 2010, s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe din clasa terenuri , amenajări de teren, construcții . Rezultatele reevaluării au fost consemnate în raportul de evaluare nr .890 din data 31.01.2011 .

La efectuarea reevaluării , s-au avut în vedere recomandările Standardului Internațional de Aplicare în Evaluare 1 –IVA 1. Referitor la baza de evaluare, recomandările acestui standard sunt :

1. Evaluări conform IAS 16- IVA 1- paragraf 5.4 –(active corporale imobilizate deținute în scopul producției sau furnizării de bunuri și servicii sau un scopuri administrative) – ‘ atunci când o entitate adoptă opțiunea de reevaluare pe baza valorii juste conform IAS 16 , activele sunt incluse în bilanțul contabil la valoarea justă , după cum urmează :
 - a. Valoarea justă a terenurilor și construcțiilor este determinată în general după datele de evidență de pe piață, printr-o evaluare efectuată de evaluatori profesioniști calificați în evaluare . Valoare justă a elementelor de imobilizări corporale este , în general , **valoarea lor de piață** determinată prin evaluare (IAS 16, paragraful 32) .
 - b. Dacă nu există date de piață privind valoarea justă , din cauza naturii specializate elementului de imobilizări corporale , iar elementul se vinde rar , cu excepția cazului în care reprezintă o parte a unei activități continue , o entitate poate avea nevoie să estimeze valoarea justă, prin utilizarea unei abordări pe baza de venit sau prin **costul de înlocuire net** .


Ținând cont de aceste recomandări , activele imobilizate ale companiei au fost clasificate ca și : active corporale deținute în scopul producției sau furnizării de bunuri și servicii sau în scopuri administrative și de depozite – teren , clădiri și construcții speciale pe amplasamentul din Arad – Zona Industrială Sanicolaul Mic – strada Steagului și strada Flacăra , cartierul Sanicolaul Mic, zona semiperiferică a Municipiului Arad , în partea de Sud-Est .

Scopul evaluării este estimarea **valorii juste** a mijloacelor fixe aflate în evidențele contabile ale entității .

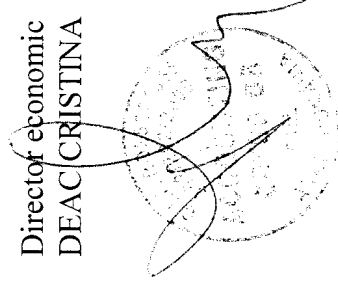
Astfel în urma reevaluării a rezultat atât creșteri de valoare (în suma de 3.143.205 lei) cât și descreșteri de valoare (în suma de 1.420.093 lei) .

Pe total, creșterea de capital propriu (patrimoniul net) este de 2.102.600 lei.

Administrator
DRIG RAZVAN STEFAN



Director economic
DEAC CRISTINA



Nota 1
ACTIVE IMOBILIZATE

1.a) Imobilizari necorporale

Miscarile in exercitiul financiar 2010 sunt urmatoarele:

Avansuri si alte imobilizari necorporale	Fond comercial	Concesiuni brevete licente,etc.	Cheltuieli de dezvoltare	Cheltuieli de constituire	Cost
					Sold la 1 Ianuarie 2010
					Cresteri
					Reduceri
					Transferuri
					Cost
					Sold la 31 Decembrie 2010
					Amortizare cumulata
					Sold la 1 Ianuarie 2010
					Amortizare inregistrata
					in cursul exercitiului
					Reduceri
					Transferuri
					Amortizare cumulata
					Sold la 31 Decembrie 2010
					Valoare contabila neta la
					1 Ianuarie 2010
					Valoare contabila neta la
					31 Decembrie 2010
Total					

Imobilizarile necorporale cuprind programele informatice utilizate în cadrul entității.

Programele informatice sunt recunoscute la cost de achiziție.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificatiile inițiale sunt adăugate la costul inițial al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

Programele informatice și licențele sunt amortizate folosind metoda liniară pe perioadă de utilizare (1 an).