

Nota 6 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Sold la Creante	Termen de lichiditate 31 decembrie 2010	Sold la	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale - terti	4.964.217		4.714.016	250.201
Creante comerciale – parti afiliate	145.244		145.244	-
Alte creante in legatura cu personalul	91.653		-	91.653
Contributii FNUASS	16.209		16.209	-
Impozit pe profit	29.131		29.131	-
TVA de recuperat	125.609		125.609	-
TVA neexigibila	121.040		121.040	-
Debitori diversi	21.768		21.768	-
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	4.099		4.099	-
	5.518.970		5.177.116	341.854

Evidenta creantelor este condusa analitic, informatizat.

Creantele in valuta au fost actualizate la cursul BNR de la sfarsitul anului.

Evaluarea creantelor s-a facut la valoarea nominala.

Alte creante reprezinta impozit pe profit platit in plus la 31 decembrie 2010 in valoare de 29.131 lei, sume de recuperat de la FNUASS in valoare de 16.209 lei, suma care se recupereaza in exercitiul financiar 2011.

Sold la Datorii	31 decembrie 2010	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit				
- credite pe termen lung	1.162.477	464.543	697.934	-
- descoperire de cont	2.580.256	2.580.256	-	-
Datorii catre societatile de leasing	2.385.517	828.428	1.557.089	-
Garantii furnizori	2.849	2.849	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor				
Datorii comerciale – furnizori	1.573.205	1.026.550	546.655	-
Datorii fata de personal	3.227.138	3.105.052	122.086	-
Datorii fata de bugetul de stat	107.188	107.188	-	-
si bugetul asigurarilor sociale	259.808	259.808	-	-
Sume datorate entitatilor afiliate	7.017.756	6.460.753	557.003	-
Creditori diversi	240	240	-	-
	18.316.434	14.835.667	3.480.767	-

Din datoriile societatii la 31 decembrie 2010, sumele mari le reprezinta datoriile catre institutiile de credit in podere de 20.43 %, datoriile catre societatile de leasing in podere de 13.02 % si datoriile catre furnizori in podere de 17.62 %.

Ponderea in total datorii este detinuta de catre datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an. Evaluarea datoriilor s-a facut la valoarea nominala.

Obligatiile in valuta reprezentand imprumuturile entitatii si datoriile catre furnizori externi sunt evaluate la cursul BNR de la sfarsitul anului.

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind urmatoarele elemente :

Banca/Creditor	Data acordarii	Durata	Rata dobanzii	Valoare totala EUR	Sold la 31.12.2010 LEI	Destinatia imprumutului	Modalitatea de rambursare
Unicredit Tiriac Bank SA	18.06.2008	12 luni cu prelungire	BUBOR+ 3% EURLIBO R+3.5%	700.000	2.580.256	Linie credit	La scadenta
Unicredit Tiriac Bank SA	08.09.2008	60 luni	EURLIBO R 1M+2.25 % p.a.	271.303	1.162.477	Credit investitii	Rate lunare egale

Nota 7 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Reglementari contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale sunt :

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene ;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1753/2004, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarii elementelor de activ si de pasiv, cu modificarile si completarile ulterioare.

Nu se inregistreaza abateri de la **principiile si metodele contabile** sau de la **metodele de evaluare**.

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 3055/2009 cere conducerii Societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si veniturile si cheltuielile raportate pentru respectiva perioada. Cu toate ca aceste estimari sunt facute de catre conducerea Societatii pe baza celor mai bune informatii disponibile la data situatiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimari.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii potrivit caruia activitatea generala a Societatii se deruleaza pe o baza continua, fara sa existe premisa (intentia sau necesitatea) intreruperii activitatii sau intrarii in stare de faliment a Societatii : concret, evaluarea activelor se face la valoarea justa, determinata de cele mai multe ori pe baza valorii de piata.

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute de Societate (si implicit contabilizate si raportate in situatiile financiare) atunci cand apar, si nu in momentul in care intervin fluxurile de numerar (exceptiile de la aceasta regula sunt aferente facilitatilor fiscale).

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situații financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Imobilizări necorporale

(1) Cost

Programe informatice

Programele informatice sunt recunoscute la cost de achiziție.

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

(2) Amortizare

Programe informatice

Programele informatice sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă estimată de utilizare.

Imobilizări corporale

(1) Cost

Imobilizările corporale sunt evaluate la cost de achiziție.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice ulterioare de către acestea, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se face în funcție de durata normală de utilizare, considerată și amortizare fiscală sau durata de utilitate aferentă fiecărei tip de imobilizare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent. Casarea imobilizărilor se face conform planului de scoatere din funcțiune, atunci când nici un beneficiu viitor nu va mai fi obținut din utilizare.