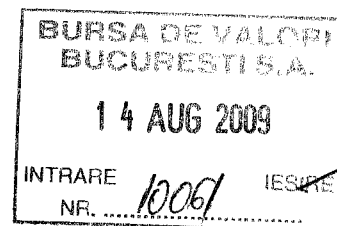


S.C. BASTI S.A. PLOIESTI  
Str.Rezervoarelor Nr.2  
C.I.F.: RO 1356830  
Nr.O.R.C.:J29/100/1991  
Cont Bancar: RO22RZBR0000060004793446  
Raiffeisen Bank S.A. Ploiesti, Ag. ORIENT  
Tel:0244/573460  
Fax:0244/576241

Nr.415/13.08.2009



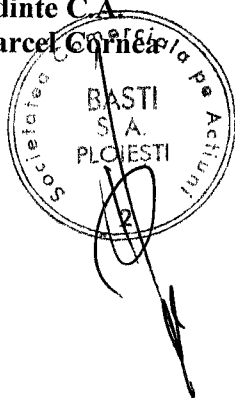
C A T R E

Bursa de Valori Bucuresti,  
Raport curent,

Va trimitem alaturat situatiile financiare aferente exercitiului finciar semestrul I 2009  
ale societatii noastre.

Cu Stima,

Presedinte C.A.  
Danut Marcel Cornă



BAST

Judetul: 29--PRAHOVA

Entitate: SC BASTI SA

Adresa: localitatea PLOIESTI, str. REZERVOARELOR, nr. 2, tel. 0244573460

Numar din registrul comertului: J29/100/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820--Inchiriere si subinchir. bunuri imob. proprii sau inchiriate

Cod unic de inregistrare: 1356830

ADMINISTRATIA FINANTELOR  
PUBLICI DE A MUN. PLOIESTI

B

12 AUG 2009

365380

2

Inregistrat Nr.....

## SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30.06.2009

Formularul 10 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2009	30.06.2009
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	4344528	4379321
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267-296)	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	4344528	4379321
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct. 301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+359+361+362+363+364+365+366+367+368+369+371+372+373+374+375+376+377+378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	32325	32325
II. CREANTE (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+473-491-495-496+5187)	06	306391	176775
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	53573	27477
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	392289	236577
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)</b>			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA 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	1220978	1035609
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	-839258	-813392
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	3505270	3565929
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	0	0
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>			
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care:	16	24902	28692
- subventii pentru investitii (ct. 131+132+133+134+138)	17	0	0
- venituri înregistrate in avans (ct. 472)	18	24902	28692
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
I. CAPITAL (rd. 20 la 22), din care:	19	525878	525878
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	525878	525878
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21	0	0
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	22	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23	0	0
III.REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	3299912	3299912
IV.REZERVE (ct. 106)	25	9458	9458
Actiuni proprii (ct. 109)	26	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	27	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	28	0	0

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A) (ct. 117) ----- Sold C	29	0	0
----- Sold D	30	440199	329778
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) ----- Sold C	31	110421	80659
----- Sold D	32	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	33	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	3505270	3565929
Patrimoniul public (ct. 1016)	35	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	3505270	3565929

Administrator,

Intocmit,

Numele si prenumele :

Numele si prenumele :

CHITU MARGARETA

CORNEA MARCEL DANUT

Calitatea :

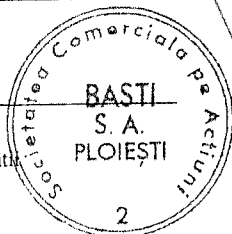
CONTABIL SEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Semnătura

Stampila unității



CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2009

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		30.06.2008	30.06.2009
A	B	1	2
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	603367	570735
Productia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	603367	570735
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2.Variatia stocurilor de produse finite (ct.711)	06	0	0
si a productiei in curs de executie	07	0	0
3.Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	0	0
4.Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	0	52733
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	603367	623468
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	6581	12396
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	5146	4475
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	185378	130129
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	0	0
6.Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	79449	106100
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	66238	83978
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia socială (ct.645-7415)	17	13211	22122
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd.19-20)	18	89567	85661
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	69567	85661
- Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	0	749
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	0	749
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	174686	193945
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	69625	129639
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsaminte asimilate (ct.635)	26	61938	39084
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si active cedate (ct.658)	27	43123	25222
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)	32	520807	533455
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	33	82560	90013
- Profit (rd.10-32)	34	0	0
- Pierdere (rd.32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	20	6
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	2	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	22	6
12.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	9583	9994
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	1108	5080
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	49	10691	15074
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)	50	0	0
- Profit (rd.42-49)	51	10669	15068
- Pierdere (rd.49-42)	51	10669	15068

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	71891	74945
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	603389	623474
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	531498	548529
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	71891	74945
- Pierdere (rd.59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	2128	14286
19. Alte impozite ne prezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	64	69763	60659
- Profit (rd.60-61-62-63)			
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	0

Administrator,

Intocmit,

Numele si prenumele :

Numele si prenumele :

CHITU MARGARETA

CORNEA MARCEL DANUT

Calitatea :

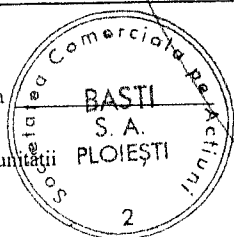
CONTABIL SEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Semnătura

Stampila unității



## DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2009

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
Unități care au înregistrat profit		01	1	60659	
Unități care au înregistrat pierdere		02	0	0	
II. Date privind platile restante		Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:		03	0	0	0
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:		04	0	0	0
- peste 30 de zile		05	0	0	0
- peste 90 de zile		06	0	0	0
- peste 1 an		07	0	0	0
Obligatii restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:		08	0	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		09	0	0	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		11	0	0	0
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj		12	0	0	0
- alte datorii sociale		13	0	0	0
Obligatii restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		14	0	0	0
Obligatii restante față de alți creditori		15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17	0	0	0
Creșterea bancară nerambursată la scadență - total (rd.19 la 21)		18	0	0	0
- restante după 30 zile		19	0	0	0
- restante după 90 zile		20	0	0	0
- restante după 1 an		21	0	0	0
Dobânzi restante		22	0	0	0

III. Numărul mediu de salariați	Nr. rd.	30.06.2008	30.06.2009
Numărul mediu de salariați	23	10	7

IV. Plăți de dobânzi și redevențe	Nr. rd.	Sume ( lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0

V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30	4741

	Nr. rd.	30.06.2008	30.06.2009
VI. Cheltuieli de inovare **) - total (rd.32 la 34), din care:	31	0	0
- chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei	32	0	0
- chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33	0	0
- chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei	34	0	0

VII. Alte informatii	Nr. rd.	30.06.2008	30.06.2009
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35	0	0
Actiuni detinute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate, în sume brute (ct. 261 + 263 + 265) rd. 37 la 41), din care:	36	0	0
- actiuni cotate	37	0	0
- actiuni necotate	38	0	0
- părți sociale	39	0	0
- obligatiuni	40	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41	0	0
Creante imobilizate în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	0	0
- creante imobilizate în lei (din ct. 267)	43	0	0
- creante imobilizate în valută (din ct. 267)	44	0	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	0	0
Creante în legatură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46	2100	0
Creante în legatură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	10516	1444
Alte creante (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	125223	160321
Dobanzi de încasat (ct. 5187)	49	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 508 + 51 la 55), din care:	50	0	0
- actiuni cotate	51	0	0
- actiuni necotate	52	0	0
- parti sociale	53	0	0
- obligatiuni	54	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56	0	0
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	4802	24733
- în lei (ct. 5311)	58	4802	24733
- în valută (ct. 5314)	59	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	13872	142
- în lei (ct. 5121)	61	13872	142
- în valută (ct. 5124)	62	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63	2601	2601
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64	2601	2601
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65	0	0
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	1214830	1060472
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni și dobanzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681) (rd. 68 + 69), din care:	67	0	0
- în lei	68	0	0
- în valută	69	0	0
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobanzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct.5198) (rd. 71 + 72), din care:	70	294808	234464
- în lei	71	294808	234464
- în valută	72	0	0

Formularul 30 - pagina 3

- Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct.5198) (rd. 74 + 75), din care:	73	0	0
- in lei	74	0	0
- in valuta	75	0	0
- Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct.1682) (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
- in lei	77	0	0
- in valuta	78	0	0
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct.1682) (rd. 80 + 81), din care:	79	0	0
- in lei	80	0	0
- in valuta	81	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82	0	0
- Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	242068	158206
- in lei	84	242068	158206
- in valuta	85	0	0
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate. in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	161220	230854
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	12115	73873
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	102373	74698
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	402246	288377
- Dobanzi de platit (ct. 5186)	90	0	0
Capital subscris varsat (ct. 1012) (rd. 92 la 94), din care:	91	525678	525678
- actiuni cotate	92	525678	525678
- actiuni necotate	93	0	0
- parti sociale	94	0	0
<b>VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2008</b>	<b>30.06.2009</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

CORNEA MARCEL DANUT

Intocmit,

Numele si prenumele :

CHITU MARGARETA

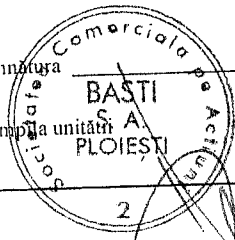
Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Stampa unitatii



Semnătura

C O N T		SOLD INITIAL		RULAJ CUMULAT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
Simbol	DENUMIRE	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101*	Capital		525.677,50				525.677,50		525.677,50
105	Rezerve din reevaluare		3.299.911,88				3.299.911,88		3.299.911,88
106*	Rezerve		9.458,22				9.458,22		9.458,22
117*	Rezultatul reportat	440.199,32			110.421,18	440.199,32	110.421,18	329.778,14	
121*	Profit si pierdere		110.421,18	673.236,27	623.473,85	673.236,27	733.895,03		60.658,76
167*	Alte imprum.si datorii asim.		170.128,43	39.069,12	27.147,25	39.069,12	197.275,68		158.206,56
211*	Terenuri	346.587,01				346.587,01		346.587,01	
212*	Cladiri si constructii	3.967.726,30				3.967.726,30		3.967.726,30	
213*	Instalatii,m.transp.,animale	550.156,17		44.835,00		594.991,17		594.991,17	
214*	Mobilier,birotica	28.680,98				28.680,98		28.680,98	
231	Imobiliz.in curs corporale	158.368,15		64.257,06	11.362,47	222.625,21	11.362,47	233.987,68	
281*	Amortizarea imob.corporale		706.990,93		85.660,92		792.651,85		792.651,85
302*	Materiale consumabile	11.755,87		1.464,27	1.464,27	13.220,14	1.464,27	11.755,87	
303	Materiale de nat.ob.de inv.	294,11		4.474,90	4.474,90	4.769,01	4.474,90	294,11	
371*	Marfuri	14.686,74				14.686,74		14.686,74	
401*	Furnizori		109.384,34	234.327,62	290.180,10	234.327,62	399.564,44		165.236,82
404*	Furnizori de imobilizari		70.873,97	92.430,90	84.669,93	92.430,90	155.543,90		63.113,00
409*	Furnizori - debitori	6.665,39				6.665,39		6.665,39	
411*	Clienti	3.383,22		708.499,68	689.950,56	711.882,90	689.950,56	21.932,34	
421*	Personal-salarii datorate		41.265,00	49.538,00	79.237,00	49.538,00	120.502,00		70.964,00
423	Personal-ajut.mater.datorate			71,00	379,00	71,00	379,00		308,00
425	Avansuri acord.personalului			12.750,00	12.750,00	12.750,00	12.750,00		
428*	Alte dat./cr.legate de pers.		2.600,55				2.600,55		2.600,55
431*	Asigurari sociale		6.747,00	29.317,00	33.885,00	29.317,00	40.632,00		11.315,00
437*	Ajutor de somaj		227,00	949,00	991,00	949,00	1.218,00		269,00
441	Impozitul pe profit	1.739,00		11.097,00	14.286,00	12.836,00	14.286,00		1.450,00
442*	Taxa pe val.adaugata		5.858,00	178.569,68	182.823,74	178.569,68	188.681,74		10.112,06
444*	Impoz.pe ven.de nat.salarii		1.153,00	7.029,00	8.641,00	7.029,00	9.794,00		2.765,00
446*	Alte impoz.,taxe si vars.as.		30.156,00	38.964,00	39.084,00	38.964,00	69.240,00		30.276,00
447*	Fonduri speciale		15,00	186,00	261,00	186,00	276,00		90,00
448*	Alte dat.si crea.cu bug.st.		15.076,00	10.795,00	12.696,00	10.795,00	27.772,00		16.977,00
455*	Asociati- conturi curente		85.986,50	95.000,00	9.698,98	95.000,00	95.685,48		685,48
456	Decont.cu asoc.priv.capit.		259.000,00				259.000,00		259.000,00
461*	Debitori diversi	145.988,89				145.988,89		145.988,89	
471*	Cheltuieli inreg.in avans	14.332,71				14.332,71		14.332,71	
472	Venituri inreg.in avans		24.901,90	182.643,76	186.433,98	182.643,76	211.335,88		28.692,12
512*	Conturi curente la banci	6.701,51		638.475,47	642.434,73	645.176,98	642.434,73	2.742,25	
519*	Cr.bancare pe tr.scurt		269.814,57	77.437,47	42.087,11	77.437,47	311.901,68		234.464,21
531*	Casa	48.381,60		252.560,29	276.208,46	300.941,89	276.208,46	24.733,43	
532*	Alte valori			5.490,92	5.490,92	5.490,92	5.490,92		
581	Viramente interne			221.004,04	221.004,04	221.004,04	221.004,04		
602*	Chelt.cu mat.consumabile			12.395,81	12.395,81	12.395,81	12.395,81		
603	Chelt.priv.mat.de nat.ob.inv			4.474,90	4.474,90	4.474,90	4.474,90		
605	Chelt.priv.energia si apa			130.128,74	130.128,74	130.128,74	130.128,74		
611	Chelt.cu intret.si rep.			51.968,21	51.968,21	51.968,21	51.968,21		
612	Chelt.cu redev.,chiriile			11.894,10	11.894,10	11.894,10	11.894,10		
613*	Chelt.cu primele de asig.			8.654,71	8.654,71	8.654,71	8.654,71		
623*	Chelt.de protoc.,recl.,publ.			10.298,13	10.298,13	10.298,13	10.298,13		

# BALANTA de VERIFICARE

C O N T		SOLD INITIAL		RULAJ CUMULAT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
Simbol	DENUMIRE.	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
628	Alte chelt.servicii terti			30.243,90	30.243,90	30.243,90	30.243,90		
635*	Chelt.cu alte imoz.si taxe			39.084,00	39.084,00	39.084,00	39.084,00		
641	Chelt.cu salarii personal			79.237,00	79.237,00	79.237,00	79.237,00		
642	Chelt cu bonuri de masa			4.740,92	4.740,92	4.740,92	4.740,92		
643	Chelt cu bonuri cadou			750,00	750,00	750,00	750,00		
645*	Chelt.priv.asig.si prot.soc.			22.122,00	22.122,00	22.122,00	22.122,00		
658*	Alte chelt.de exploatare			25.221,88	25.221,88	25.221,88	25.221,88		
665	Chelt.din dif.de curs valut.			5.079,82	5.079,82	5.079,82	5.079,82		
666	Chelt.priv.dobanzile			9.993,50	9.993,50	9.993,50	9.993,50		
681*	Chelt.de expl.priv.amort.			85.660,92	85.660,92	85.660,92	85.660,92		
691	Chelt.cu impoz.pe profit			14.286,00	14.286,00	14.286,00	14.286,00		
706	Venit.din redev.,chirii			463.155,86	463.155,86	463.155,86	463.155,86		
708	Venit.din activ.diverse			107.578,81	107.578,81	107.578,81	107.578,81		
758*	Alte venituri din exploatare			52.732,92	52.732,92	52.732,92	52.732,92		
766	Venit.din dobanzi			6,26	6,26	6,26	6,26		
		5.745.646,97		4.860.761,42		10.606.408,39		5.744.883,01	
		5.745.646,97		4.860.761,42		10.606.408,39		5.744.883,01	

Program realizat de firma BUZAU SOFT SRL, ing.Stan Sava, Tel.0238/722220, 0744/884449

Director



2

# RAPORT DE GESTIUNE

La data de 31.06.2009

S.C. BASTI S.A a fost infiintata in 1991 avand ca obiect de activitate principal inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

1. In semestrul I 2009 societatea a desfasurat activitatea de inchiriere si subinchiriere a bunurilor imobiliare proprii.

2. La 31.06.2009 patrimoniul societatii se compune din:

- Active immobilizate : 4.379.321 RON
- Active circulante : 236.577 RON
- Capitaluri proprii : 3.565.929 RON

La 31.06.2009 s-au inregistrat:

a) venituri totale : 623.474 RON

din care:

- venituri din exploatare : 623.468 RON
- venituri financiare : 6 RON

b) cheltuieli totale : 548.529 RON

din care:

- cheltuieli de exploatare : 533.455 RON

c) profit brut : 74.946 RON

3. Comparativ cu exercitiul precedent societatea a inregistrat urmatoarele rezultate:

a) veniturile totale au crescut cu 3.33 %

b) cheltuielile totale au crescut cu 3.20%

4. Activul net contabil la 31.06.2009 este pozitiv, deci nu se impune majorarea sau diminuarea capitalului conform Legii 161/2003.

5. Pentru semestrul II 2009 se preconizeaza cresterea activitatii de inchiriere si subinchiriere a bunurilor imobiliare.

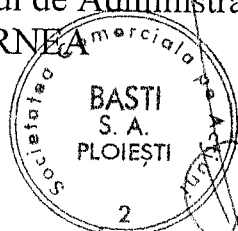
6. Societatea nu desfasoara activitati in domeniul cercetarii si dezvoltarii.

7. Societatea nu a achizitionat si nici nu detine actiuni proprii.

8. Activitatea prezenta a societatii nu necesita avizul Inspectoratului de mediu.

Presedinte Consiliul de Administratie,

Danut Marcel CORNEA



# **RAPORTUL ANUAL AL PRESEDINTELUI C.A.**

## **Data raportului: 10.08.2009**

Raportul anual conform Regulamentului C.N.V.M

Pentru exercitiul financiar – Sem.I 2009

Data raportului: 10.08.2009

Denumirea societatii comerciale: S.C. BASTI S.A

Sediul social: Ploiesti, Str.Rezervoarelor nr.2 cod postal:100514

Numarul de telefon/fax: 0244576241

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1356830

Numar de ordine in Registru Comertului: J29/100/1991 atribuit in data de 01.03.1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise este RASDAQ.

Capitalul social subscris si varsat: 525.678 RON integral varsat

Numar actiuni: 210271 nominative

Valoare actiune: 2.50 RON

### 1. Analiza activitatii societatii comerciale

#### 1.1. a) Activitatea principala conform codificarii (HG 656/1997):

6820 – Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate, a fost diversificata si completata cu diverse activitati aprobate in AGA si declarate la Oficiul Registrului Comertului.

b) Data de infiintare este 08.12.1990 prin Hotararea Guvernamentala nr.1272

c) Starea actuala a firmei: divizare partiala, certificat de inmatriculare schimbat

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generala:

a) profit: 60.659 RON

b) cifra de afaceri: 570.735 RON

c) total cheltuieli: 548.529 RON

d) Cash flow-ul societatii: 27.477 RON

#### 1.1.2. a) Nu este cazul

b) Veniturile cele mai mari au fost obtinute din activitatea de inchiriere ( cont 706 = 463.155 RON , restul din activitati diverse (cont 708 si 758)

c) Nu este cazul

#### 1.1.3 Nu este cazul

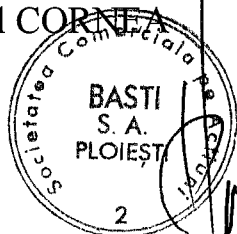
#### 1.1.4 Nu este cazul

1.1.5 Numarul mediu de salariati cu contract de munca angajati in cursul exercitiului financiar 2008 este de 7 fata de 8 in 2008.

Pentru salariatii cu contract de munca, societatea a platit salarii brute in valoare de 79237 RON si a inregistrat cheltuieli cu asigurarile sociale de 22.122 RON. Toti salariatii sunt inclusi in planurile de pensii ale statului roman. Societatea a efectuat plati catre statul roman in beneficiar angajatilor, cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala. Nu se opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si nu exista nici o alta obligatie sau aranjament in ce priveste pensiile. Climatul social este bun, asigurandu-se increderea reciproca, fara a fi deschise conflicte colective de munca in semestrul I 2009. Organizarea structurala a societatii este ierarhic functionala, existand o delimitare clara a atributiilor si responsabilitatilor.

- 1.1.6. Societatea nu desfasoara activitati cu impact negativ asupra mediului Inconjurator.
- 1.1.7. Nu este cazul.
- 1.1.8. Nu este cazul.
- 1.1.9. Nu este cazul.
2. Activele corporale ale societatii comerciale – Anexa.
3. 3.1. Piata de tranzactionare a actiunilor conform Hotararii AGA este RASDAQ  
3.2. Societatea a tinut registrul actionarilor la Registrul Independent Prahova in baza hotararii AGA nr.131/28.09.1998 si conform Cererii de inscriere de mentiuni la Registrul Comertului Prahova nr.24505/16.10.1998. Pentru anii anteriori societatea a afectuat raportarile prevazute in Regulamentul nr.2/1196 al CNVM  
3.3. Nu este cazul  
3.4. Nu este cazul  
3.5. Nu este cazul

Presedintele Consiliului de Administratie  
Danut Marcel CORNEA



**RAPORTUL DE REVIZUIRE  
PRIVIND RAPORTARILE CONTABILE  
ALE SC BASTI SA PLOIESTI LA 30.06.2009**

**1. DESTINATARIII RAPORTULUI**

(1.1) Destinatarii (utilizatorii) prezentului raport pot fi:

- Consiliul de Administratie
- Adunarea Generala a Actionarilor

**2. PARAGRAFUL INTRODUCATIV**

(2.1.) Am revizuit raportarile contabile ale SC BASTI SA (C.I.F.nr.1356830, nr.inregistrare ORC J29/100/1991) intocmite la data de 30.06.2009, compuse din : situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii (cod 10), contul de profit si pierdere (cod 20) si date explicative (cod 30) pentru perioada de sase luni incheiata la aceasta data si intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului ministrului economiei si finantelor nr.2123/2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2009 a operatorilor economici, care se refera la:

(2.2.) Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii (cod 10);

(2.2.1.) Situatia activelor

Indicatori activ bilantier (lei)			Dinamica	
Elemente activ	01.01.2009	30.06.2009	valoare	indice
Imobilizari necorporale	0	0	0	0
Imobilizari corporale	4,344,528	4,379,321	34,793	1.01
Imobilizari financiare	0	0	0	0
<b>I.Active imobilizate</b>	<b>4,344,528</b>	<b>4,379,321</b>	<b>34,793</b>	<b>1.01</b>
Stocuri	32,325	32,325	0	1.00
Creante	306,391	176,775	-129,616	0.58
Disponibilitati banesti	53,573	27,477	-26,096	0.51
<b>II.Active circulante</b>	<b>392,289</b>	<b>236,577</b>	<b>-155,712</b>	<b>0.60</b>
<b>III. Chelt in avans</b>	<b>14,333</b>	<b>14,332</b>	<b>-1</b>	<b>1.00</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>4,751,150</b>	<b>4,630,230</b>	<b>-120,920</b>	<b>0.97</b>

## (2.2.2.) Situatia datoriilor si capitalurilor proprii

Indicatori pasiv bilantier (lei)			Dinamica	
Elemente pasiv	01.01.2009	30.06.2009	valoare	indice
Capital social	525,678	525,678	0	1.00
Rezerve din reevaluare	3,299,912	3,299,912	0	1.00
Rezerve	9,458	9,458	0	1.00
Profit/pierdere reportat	-440,199	-329,778	110,421	0.75
Profit/pierdere ex.curent	110,421	60,659	-49,762	0.55
Repartizarea profitului	0	0	0	0
<b>I.Capital propriu</b>	<b>3,505,270</b>	<b>3,565,929</b>	<b>60,659</b>	<b>1.02</b>
Datorii sub 1 an	1,220,978	1,035,609	-185,369	0.85
Datorii peste 1 an	0	0	0	0
<b>II.Total datorii</b>	<b>1,220,978</b>	<b>1,035,609</b>	<b>-185,369</b>	<b>0.85</b>
<b>III.Provizioane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.Venituri in avans</b>	<b>24,902</b>	<b>28,692</b>	<b>3,790</b>	<b>1.15</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>4,751,150</b>	<b>4,630,230</b>	<b>-120,920</b>	<b>0.97</b>

## (2.3.) Contul de profit si pierdere (cod 20);

Indicatori cont de profit si pierdere	Perioada		Dinamica	
	30/06/2008	30/06/2009	valoare	indice
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>603,367</b>	<b>570,735</b>	<b>-32,632</b>	<b>0.95</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>82,560</b>	<b>90,013</b>	<b>7,453</b>	<b>1.09</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-10,669</b>	<b>-15,068</b>	<b>-4,399</b>	<b>1.41</b>
Total venituri	603,389	623,474	20,085	1.03
Total cheltuieli	531,498	548,529	17,031	1.03
<b>Rezultatul brut al exercitiului</b>	<b>71,891</b>	<b>74,945</b>	<b>3,054</b>	<b>1.04</b>
Impozit pe profit	2,128	14,286	12,158	6.71
<b>Rezultatul net al exercitiului</b>	<b>69,763</b>	<b>60,659</b>	<b>-9,104</b>	<b>0.87</b>

(2.4.) Raportarile contabile revizuite au fost intocmite conform si in formatul prevazut de Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.2123/2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2009 a operatorilor economici, folosindu-se planul de conturi prevazut la cap.IV din Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor

contabile conforme cu directivele europene modificat prin Ordinul ministrului finantelor nr.2374/2007.

(2.5.) Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii a fost intocmita pe baza balantei de verificare sintetice la 30.06.2009 si pe baza situatiilor financiare de la 31.12.2008, respectandu-se principiul intangibilitatii, respectiv bilanțul de deschidere pentru exercițiul financiar 2009 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent 2008.

Elementele de activ au fost grupate după natură și lichiditate, iar datoriile după natură și exigibilitate.

(2.6.) Contul de profit si pierdere a fost intocmit pe baza balantei de verificare sintetice la 30.06.2009 si pe baza raportarilor contabile de la 30.06.2008.

(2.7.) Conform raportului de gestiune nu rezulta schimbarea metodelor de inregistrare in timpul semestrului 1/2009, respectandu-se principiul permanentei metodelor.

(2.8) Raportarile contabile revizuite ale societatii la 30.06.2009, au fost intocmite de contabil sef cu contract de munca Chitu Margareta si semnate de presedintele Consiliului de Administratie Cornea Marcel Danut, persoana ce reprezinta societatea conform Legii societatilor comerciale nr.31/1990 republicata, cu toate modificarile si completarile la zi.

### **3. RESPONSABILITATI**

(3.1.) Raspunderea intocmirii acestor raportari, inclusiv a operatiunilor economice-financiare si documentelor justificative aferente, in conformitate cu reglementarile si normele de contabilitate din Romania (Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata si Ordinul ministrului finantelor nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene) revine administratorilor si conducerii Societatii, responsabilitatea lor implicand:

- conceperea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern relevant pentru întocmirea raportarilor contabile ca nu contin denaturari semnificative fie datorate fraudei, fie datorate erorii;
- selectarea si aplicarea politicilor de contabilitate adecvate;
- realizarea unor estimări contabile rezonabile în circumstantele date.

(3.2.) Responsabilitatea noastra este de a verifica daca aceste raportari sunt intocmite conform si in formatul prevazut de Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.2123/2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2009 a operatorilor economici, raportul fiind întocmit exclusiv în vederea prezentarii si utilizarii numai catre/si de catre destinatarii raportarilor contabile prevazuti la pct.I, si nu poate fi folosit decat de cei care cunosc prevederile

Ordinului ministrului economiei si finantelor nr.2123/2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2009 a operatorilor economici. Acest raport nu poate fi folosit pentru alt scop si de catre alti utilizatori decat cei mentionati.

#### **4. REVIZUIREA SI ARIA DE APLICABILITATE**

(4.1.) Revizuirea a fost desfasurata in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania aplicabile angajamentelor de revizuire, respectiv Standardul International de Revizuire a situatiilor financiare (ISRE 2400). Acest standard cere ca revizuirea sa fie planificata si realizata astfel incat sa obtinem o asigurare moderata, asupra faptului ca raportarile contabile sunt lipsite de erori semnificative. O revizuire a raportarilor contabile este limitata in primul rand la investigarea personalului societatii si la aplicarea de proceduri analitice asupra datelor financiare. Astfel, revizuirea noastra furnizeaza o garantie mai mica decat un audit. Noi nu am efectuat un audit si in consecinta, nu ne exprimam o opinie de audit.

#### **5. LIMITARI IN ARIA DE APLICABILITATE**

(5.1.) Raportarile contabile prezentate de societate la 30.06.2009 nu au fost intocmite conform si in formatul pentru situatiile financiare anuale prevazut de Ordinul ministrului finantelor nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene (format aplicabil la inchiderea exercitiului financiar) si nici in conformitate cu prevederile Standardelor de raportare financiara (IFRS), acestea din urma nefiind aplicabile societatii. De asemenea, raportarile contabile semestriale cuprind numai o parte din informatiile necesare situatiilor financiare anuale, neefectuandu-se toate operatiunile pregatitoare impuse de inchiderea exercitiului (inventarierea patrimoniului, reevaluarea elementelor de patrimoniu, etc).

(5.2.) Procedurile de verificare pot fi neacoperitoare pentru toate aspectele societatii ele fiind selectate strict pe baza rationamentului profesional al auditorului cat si pe baza posibilitatii aparitiei riscurilor reduse, intrucat societatea nu are organizat auditul intern, s-au selectat si aplicat politici de contabilitate adecvate situatiei economico-financiare (amortizare, uzura materiale de natura obiectelor de inventar) dar nu s-au realizat estimări contabile semestriale (deprecieri, ajustari, provizioane), acestea efectuandu-se de regula la sfarsitul anului sau cu ocazia inventarierii anuale.

(5.3.) Revizuirea a inclus examinarea prin sondaj si aplicarea procedurilor analitice selectate dupa marimea sumelor sau importanta informatiilor din raportarile contabile.

## 6. ALTE ASPECTE

(6.1.) Contabilitatea societatii in sem.1 al exercitiului financiar 2009 a fost organizata in compartiment distinct, financiar-contabilitate, condus de contabil sef Chitu Margareta, persoana avand studii superioare-economist, respectandu-se art.I, pct.4 din Legea nr.259/2007 de modificare a Legii contabilitatii nr.82/1991. Evidenta contabila se tine cu ajutorul calculatorului si pe baza de software si programe licentiate.

(6.2.) Balanta de verificare la 01.01.2009 are conturile initiale egale si corect preluate cu conturile finale din balanta de verificare la 31.12.2008. Informatiile cuprinse in raportarile contabile de la 30.06.2009 formular 10, 20 si 30 au fost preluate corect din balanta de verificare la 30.06.2009, din Raportarile contabile la 30.06.2008 si situatiile financiare anuale la 31.12.2008.

In acest fel s-a respectat principiul intangibilitatii stipulat in Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, sectiunea 6, pct.47, aprobate prin OMFP nr.1752/2005.

(6.3.) In perioada 01.01.2009-30.06.2009 nu s-au inregistrat modificari in structura si valoarea capitalului social. Activul net la 30.06.2009 (3.565.929 lei) determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor acesteia, respectiv capitalurile proprii, respecta conditiile prevazute in Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, cu toate modificarile si completarile la zi (art.69, art.153 si art. 228).

(6.4.) Societatea, la data de 30.06.2009, are inregistrate si evaluate imobiliarile corporale la valori istorice, o parte dintre ele la valori reevaluate care se substituie costului istoric. Impactul patrimonial al acestei metode asupra situatiei financiare a societatii nu a fost determinat, dar efectul lui poate fi minor intrucat activitatea se desfasoara la parametrii pozitivi iar impactul fiscal (privind impozitele si taxele locale) trebuie analizat si aprobat de administratorii societatii prin prisma Codului fiscal.

(6.5.) Societatea a calculat si evidentiat amortizarea contabila pe baza duratelor utilizate in conformitate cu legislatia fiscala din Romania, durate care pot diferi de duratele de viata economica. Impactul acestei metode asupra situatiilor financiare nu a fost determinat dar intrucat activitatea societatii se mentine constanta si profitabila, influentele pot fi nesemnificative.

(6.6.) In semestrul I/2009 referitor la evaluarea si inregistrarea imobiliarilor si stocurilor precum si calcului amortizarii mijloacelor fixe si uzurii obiectelor de inventar s-a respectat principiul permanentei metodelor stipulat in Reglementarile

contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, sectiunea 6, pct.47, aprobate prin OMFP nr.1752/2005.

(6.7.) Analizand, in dinamica, principalii indicatorii calculati pe baza bilantului si a contului de profit si pierdere se constata urmatoarele:

**(6.7.1) Indicatori de lichiditate si solvabilitate la 30.06.2009 fata de 01.01.2009**

**Rata lichiditatii patrimoniale (RLp)**

*Rata lichiditatii patrimoniale indica marja pe care o are societatea pentru activele sale curente, pina in momentul in care apar dificultati in respectarea obligatiilor curente:*

$$RLp=AC/PC,$$

unde AC = active curente

PC = pasive curente

*Ca regula empirica, nivelul optim al ratei este 2 (standard mediu 1,8-2)*

$$Rlp=0,23 / 0,32$$

*Lichiditatea globala este mai mica decat cea de la inceputul anului si nefavorabila (normal 1,8 - 2,5). Aceste valori arata aparitia dificultatilor in acoperirea datoriilor de plata catre terti pe perioada exercitiului financiar daca se continua trendul descendent.*

**Testul acid sau rata lichiditatii imediate (RLi)**

*Indica marja pe care o are societatea pentru activele sale curente imediate, pina in momentul in care apar dificultati in respectarea obligatiilor curente:*

$$RTi=(AC-S)/PC,$$

unde AC-S= active curente-stocuri

*Ca regula empirica, nivelul optim al ratei este minim 1 (standard mediu 0,5-1)*

$$Rti=0,20 / 0,29$$

*Nivelul din 2009 a scazut fata de inceputul anului, iar indicatorul se situeaza sub nivelul optim, ceea ce dovedeste ca exista dificultati majore in respectarea obligatiilor curente. Corelat cu datoriile pe termen scurt in scadere, acest indicator reflecta corect lichiditatea societatii.*

**Rata lichiditatii rapide (RLr)**

*Reflecta capacitatea societatii de a-si plati cash datoriile scadente.*

$$Rlr=T/PC \text{ unde } T=\text{trezorerie}$$

$$Rlr= 0,03 / 0,04$$

*Astfel se apreciaza ca societatea duce lipsa de disponibilitati pentru acoperirea nevoilor pe termen imediat (standardul mediu 0,15-0,2).*

Concluzionand, indicatorii de patrimoniu sunt nefavorabili si reliefeaza o situatie financiara grea.

(6.7.2) Indicatori de profitabilitate sem.1/2009 fata de sem.1/2008 si sem.1/2007

Sunt cei mentionati in Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, sectiunea 5, aprobate prin OMFP nr.1752/2005 respectiv:

**Rentabilitatea capitalului angajat**

*Reprezentata de raportul dintre profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit /capitalul angajat*

$$Rca = (\text{Profit contabil} + \text{ct.666} + \text{ct.691}) / (\text{capital imprumutat} + \text{capital propriu}) \times 100$$
$$Rca = 1,83\% / 1,71\%$$

**Rata rentabilitatii comerciale (RC) sau marja bruta din vanzari**

*Raportul intre profitul brut din exploatare si cifra de afaceri.*

$$RC = Pb / CA \times 100,$$

unde *Pb = profitul brut din exploatare*

*CA = cifra de afaceri*

$$RC = 15,77\% / 13,68\%$$

*Castigul din activitatea de exploatare la 1000 lei cifra de afaceri in sem I/2009 de 157,7 lei, este in crestere fata de 136,8 lei suma obtinuta in sem.I/2008.*

**Rata rentabilitatii economice (RE)**

*Prin aceasta se masoara eficienta din exploatare a mijloacelor materiale si financiare alocate, demonstrand astfel capacitatea de rentabilizare a societatii.*

$$RE = Pex / A \times 100,$$

unde *Pex = profitul din exploatare*

*A = total active*

$$RE = 1,94\% / 1,74$$

Indicatorii de rentabilitate sunt in scadere, reflectand cresterea cheltuielilor si diminuarea veniturilor, in conditiile in care activele alocate activitatii au fost mai mari.

*Rentabilitatea capitalului angajat (1,83%) este mai buna, fiind sub nivelul inflatiei si al dobanzilor practicate pe piata, asigurand un castig mai mic de cel obtinut din investirea capitalului in produse financiar.*

*Capacitatea reala de eficientizare a mijloacelor materiale si financiare alocate este ilustrata de rentabilitatea economica, respectiv la 1.000 lei investiti societatea a obtinut profit operational de 19,4 lei, mai mare decat cel aferent perioadei anterioare semI/2008.*

### **Productivitatea muncii (W)**

*W1- productivitatea muncii calculata ca raport intre cifra de afaceri (CA) si numar total de salariatii (SI),*

$$W1 = 81.534 \text{ lei} / 60.337 \text{ lei}$$

**sau**

*W2- productivitatea muncii calculata ca raport intre rezultatul brut (RB) si numar total de salariatii (SI).*

$$W2 = 10.706 \text{ lei} / 7.189 \text{ lei}$$

*In sem.1/2009 fata de sem.1/2008, pe fiecare salariat s-a obtinut 81.534 lei cifra de afaceri si 10.706 lei rezultatul brut, fapt ce reflecta un trend crescator al productivitatii muncii calculata prin rezultat fata de anul anterior si descrescator prin cifra de afaceri.*

### **(6.7.3.) Indicatori de risc la la 30.06.2009 fata de 01.01.2009**

#### **Solvabilitatea patrimoniala (Sp)**

$$Sp = (\text{Capitaluri proprii} / \text{Total pasiv}) \times 100$$

$$Sp = 77\% / 74\%$$

*Acest indicator este putin mai mare la 30.06.2009 fata de 01.01.2009 si reprezinta un grad normal (peste 30%) al societatii de a face fata obligatiilor de plata, indeosebi din surse proprii.*

#### **Rata autonomiei financiare (rata generala a solvabilitatii)**

$$Raf = (\text{Capital strain} / \text{Capital propriu}) \times 100$$

$$Raf = 29,04\% / 34,83\%$$

*Societatea depinde inca de creditorii sai, fiind influentata putin de politicile financiare ale acestora. Cu cat acest raport este mai mare cu atat gradul de independenta financiara este mai mic datorita neavand acoperire in capitaluri proprii.*

#### **Gradul de indatorare**

$$Gi = (\text{Capital imprumutat mai mare de un an} / \text{Capital angajat}) \times 100$$

*Reprezinta o limita semnificativa dar normala din patrimoniu pentru care agentul economic este finantat din surse exigibile mai mult pe termen scurt, altele decat sursele proprii.*

*Neavand datorii cu termen de plata mai mare de un an societatea nu este indatorata pe termen lung.*

(6.8.) Luand in considerare indicatorii de analiza patrimoniala si pe cei de profitabilitate si tinand cont de datele informative din formularul 30, se poate afirma ca principiul continuitatii activitatii este respectat integral, in conditiile stipulate in Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, sectiunea 6, pct.47, aprobate prin OMFP nr.1752/2005.

(6.9.) Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Revizuirea raportarilor contabile a fost efectuata pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam in vederea informarii acestora si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru acest raport.

(6.10.) Raportarile contabile nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si datele informative in conformitate cu reglementari si principii contabile diferite acceptate de alte persoane si/sau pe teritoriul Romaniei sau in afara acestuia. De aceea situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile aplicabile in Romania inclusiv OMFP nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

(6.11.) In perioada 01.01.2009-30.06.2009 si in continuare societatea a fost si poate fi expusa urmatoarelor riscuri financiare:

**a) Riscul de piață ce cuprinde trei tipuri de risc:**

- **riscul valutar** - este riscul ca valoarea datoriilor in valuta sau disponibilitatilor in valuta să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar.

Avand angajamente echivalent in valuta, acest risc este existent. In sem.1/2009 acest risc s-a manifestat in sens negativ, inregistrandu-se cheltuieli din diferente curs valutar in suma de 5.079 lei, fara venituri din diferente curs valutar.

In continuare in exercitiul financiar 2009, conform prognozelor cresterii de curs valutar, este posibila accentuarea influentei negative a acestui risc.

- **riscul ratei dobânzii la valoarea justă** - este riscul ca valoarea datoriilor să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Avand imprumuturi purtatoare de dobanda acest risc este prezent in exercitiul 2009. In sem.1/2009 influenta in contul de profit si pierdere a fost negativa, veniturile din dobanzi de 6,26 lei fiind mai mici fata de cheltuielile privind dobanzile de 9.993 lei.

- **riscul de preț** - este riscul ca valoarea elementelor de patrimoniu să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste

schimbări sunt cauzate de factori specifici nazionali sau factori internationali.

Elementele de patrimoniu pot varia datorita fluctuatiilor de piata, caz in care riscul trebuie tratat separat pentru fiecare element de patrimoniu:

-pentru imobilizările corporale acest risc este redus ca forma de realizare societatea neavand intentia de vanzare a acestora;

-pentru stocuri si tarifele de inchiriere, conform evolutiei economiei nationale si efectelor recesiunii economice la nivel global, acest risc s-a manifestat deja in mod negativ pana la data intocmirii prezentului raport putandu-se continua acest trend tot anul, influentand in mod corespunzator valoarea de inregistrare a elementelor patrimoniale.

Termenul "risc de piață" încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig.

**b)Riscul de credit** - este riscul ca una dintre părțile creditului să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

Societatea nu acorda tertilor decat credit comercial; avand un rulaj semestrial al clientilor de incasat destul de mare (689.950 lei) si un sold final (21.932 lei) mai mare decat soldul initial (3.383 lei) reprezentand 3% din rulaj, acest risc a existat putin dar nu s-a manifestat prin neincasarea certa a anumitor creante.

**c)Riscul de lichiditate** - (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente datoriilor societatii.

Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizand datoriile totale ale societatii (1.035.609 lei integral cu termen de plata intr-o perioada mai mica de un an ) prin prisma activelor curente mai mici (236.577 lei din care disponibilitati banesti 27.477 lei) si a lichiditatii curente nefavorabile (0,23 sub indicele normal 2), rezulta ca acest risc este mare privind onorarea angajamentelor de plata.

**d)Riscul ratei dobânzii** la fluxul de trezorerie - este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. De exemplu, în cazul unui instrument de împrumut cu rată variabilă, astfel de fluctuații constau în schimbarea ratei dobânzii efective a instrumentului financiar, fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste.

Intrucat datoriile inregistrate deriva din credit financiar, credit comercial si credit fiscal, acest risc se poate manifesta mai mult la imprumuturile bancare si la leasing unde dobanzile pot fluctua din cauza pietei, la creditul comercial si cel fiscal penalitatile contractuale si/sau fiscale sunt de regula in cota fixa.

Conform formular 30, date informative, la 30.06.2009 societatea inregistreaza obligatii fiscale in lgatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului in suma de 74.698 lei, in cursul perioadei analizate suportand pe cheltuieli accesorii fiscale de 10.947 lei.

**Desi, din punct de vedere patrimonial, societatea nu a fost afectata in mod semnificativ de criza economica, tinand cont de domeniul de activitate in care-si desfasoara activitatea, recomandam societatii sa-si stabileasca obiective și politici de gestionare a riscului, inclusiv politici de acoperire a acestuia, in conditiile in care posibilitatea de aparitie a riscurilor se mareste.**

## **7. CONCLUZIA AUDITORULUI**

(7.1.) Pe baza revizuirii efectuate, nimic nu ne-a atras atentia in sensul de a ne face sa credem ca raportarile contabile nu sunt intocmite corect, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.2123/2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2009 a operatorilor economici. Acestea sunt completate integral, se verifica corelatiile si sunt semnate de presedintele Consiliului de Administratie. In vederea asigurarii comparabilitatii cu perioada de raportare aferenta exercitiului financiar 2008 si la inceputul exercitiului financiar 2009, informatiile cuprinse in raportarile contabile de la 30.06.2009 au fost preluate corect din raportarile contabile intocmite la 30.06.2008 respectiv situatiile financiare la 31.12.2008.

**DATA: 10.08.2009**  
**SC ACON AUDIT SRL**

**AUDITOR FINANCIAR**

