

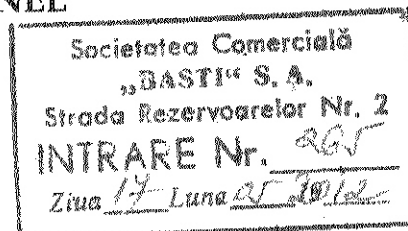


SC ACON AUDIT SRL Ploiesti, Autorizatia nr.540

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI din ROMANIA

AUDITOR FINANCIAR Certificat nr.334/2001

EC. NITU CORNEL



## RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

**BENEFICIAR: SC BASTI SA**

**EXERCITIUL FINANCIAR 2011**

**Mai 2012**

Prezentul raport contine Raportul auditorului statutar si Scrisoarea catre conducere intocmite in 2 (doua) exemplare, din care:

- un exemplar pentru SC BASTI SA
- un exemplar auditor financiar

---

## RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12. 2011

Catre actionarii SC BASTI SA

### Raport asupra situatiilor financiare

Am auditat Situatiile financiare anexate ale SC BASTI SA (nr. inregistrare ORC Ph. J29/100/1991, C.U.I nr. RO 1356830), intocmite la 31.12.2011, respectiv Bilantul, Situatia Contului de Profit si Pierdere precum si notele explicative, de la sfarsitul exercitiului finaciar 2011 rezultate in intervalul 01.01.2011-31.12.2011, care se caracterizeaza prin:

- capitaluri proprii: 5.015.843 lei,
- rezultatul net al exercitiului: 31.368 lei profit.

### Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare

Raspunderea intocmirii acestor situatii, 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, OMFP nr. 3055/2009) revine administratorilor si conducerii societatii.

Conducerea Societații raspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr.3055/2009 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost desfasurat in concordanta cu Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor din Romania aliniate la Standardele internationale de audit si la Codul de Etica IFAC.



Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului in scopul obtinerii unei certificari rezonabile, conform careia situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimărilor semnificative făcute de către conducere, precum si evaluarea prezentării generale a situatiilor financiare.

Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

## Opinia

*In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectelor mentionate la paragraful urmator, situatiile financiare prezinta in mod corect sub aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la 31.12.2011 si a rezultatelor din exploatare, precum si a fluxurilor de numerar pentru anul incheiat, in conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.*

## Evidentierea unor aspecte

Procedurile de audit pot fi neacoperitoare pentru toate aspectele societatii ele fiind selectate strict pe baza rationamentului profesional al auditorului cat si pe baza aprecierii riscurilor, luand in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare pentru a stabili procedurile de audit si nu in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern.

In anul 2011 societatea nu a avut organizat auditul intern conform prevederilor Legii societatilor comerciale nr.31/1990 republicata si OG nr.75/1999 cu toate modificarile si completarile la zi, avand urmatoarele urmatoarele forme de control intern care pot fi incadrate in *controlul intern* specificat prin OMFP nr.3055/2009 sectiunea 11:

- controlul contabil intern exercitat de contabilul sef care a organizat si tinut contabilitatea societatii.

- controlul ierarhic concomitent efectuat de conducerea executiva si administratori.

Societatea, la data bilantului, are inregistrate si evaluate imobilizarile corporale prin aplicarea tratamentului de baza si tratamentului alternativ (reevaluarea pentru constructii in anii anteriori) ambele permise prin reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE respectiv la valoarea reevaluată care se substituie costului istoric mai puțin amortizarea cumulată si pierderile din depreciere, valoare care poate diferii de valoarea justa. Acest aspect trebuie reflectat in nota explicativa nr.1 si nr.6.

Societatea a calculat si evidenciat amortizarea contabila pe baza duratelor utilizate in conformitate cu legislatia fiscala din Romania, durate care pot diferii de duratele de viata economica. Impactul acestei metode asupra situatiilor financiare nu a fost determinat, dar intrucat ponderea cheltuielilor cu amortizarea in total cheltuieli in anul 2011 (11,1%) este mai mica fata de 2010 (17,5%) si diferenta peste pragul de semnificatie (5%), *abordarea poate fi reconsiderata in exercitiul financiar 2012.*

Privind aplicarea principiului prudentei, in urma rezultatelor inventarierii si la intocmirea situatiilor financiare, pe baza evaluarii facute de comisia de inventariere in urma confirmarilor de sold reduse, societatea a considerat ca a facut o evaluare pe o baza prudenta a creantelor societatii si a riscurilor la care este expusa *neavand efectuate ajustari pentru deprecierea creantelor si provizioane.* Recomandam analiza activelor societatii si riscurilor prin prisma politicilor contabile aprobate de administratori, a deprecierei si a vechimii lor si ajustarea lor pe baza principiului prudentei si procedurilor stabilite daca este cazul.

Societatea are constituita rezerva in suma de 35.315 lei, *sub limita legala prevazuta de legea societatilor comerciale nr.31/1990* (20% din capitalul social de 525.678 lei respectiv 105.136 lei), fiind necesara constituirea acesteia prin repartizarea rezultatului activitatii societatii.

Ca eveniment ulterior datei de inchidere a exercitiului financiar 2011, este deschiderea procedurii de insolventa in data de 14.05.2012 in conformitate cu prevederile legii insolventei nr.85/2006, la cererea debitorului.

### **Continuitatea activitatii**

*In conformitate cu Standardul de audit 570 "principiul continuitatii activitatii", fara calificarea opiniei noastre, intrucat incepand cu data de 14.05.2012 s-a deschis procedura insolventei, exista anumite incertitudini care pot pune la indoiala capacitatea entitatii de a-si continua activitatea si implicit ca aceasta ar putea sa fie inapta sa realizeze activele si sa execute obligatiile sale in cursul desfășurării normale a activității sale.*

#### **Totusi, tinand cont ca:**

- trendul activitatii societatii in 2011 fata de 2010 a fost crescator,
- rezultatul net al exercitiului a fost pozitiv,
- capitalurile proprii sunt pozitive 5.015.843 lei si in crestere fata de 4.984.475 lei in 2010 respectandu-se conditiile privind capitalul social prevazute de art.153<sup>24</sup> coroborat cu art. 228 din legea societatilor comerciale nr.31/1990 cu toate





modificarile si completarile la zi, capitalul social in valoare de 525.678 lei regasindu-se integral in capitalurile proprii

-societatea, in conformitate cu legea insolventei nr.85/2006, intentioneaza sa intocmeasca si sa depuna un plan de reorganizare a activitatii pe 3 ani pe premisa continuarii activitatii,

-in notele explicative nu sunt prezentate elemente care sa sustina ipoteza intreruperii activitatii,

-in declaratia conducerii anexata la situatiile financiare, intocmita in conformitate cu art.30 din Legea nr.82/1991 se mentioneaza ca SC BASTI SA isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate,

*se poate prezuma ca societatea isi va desfășura activitatea in exercitiul financiar 2011 pe baza principiului continuității activității, posibil mai reduse din cauza contextului economic si financiar.*

### **Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

In vederea exprimarii unei opinii privind gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare am citit raportul care este atasat situatiilor financiare.

*Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii semnificative care sa fie in neconcordanta cu informatiile din situatiile financiare.*

**DATA: 17.05.2012**

**SC ACON AUDIT SRL**

*Ok*



b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Indicatorul test acid} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{310.782}{631.072} = 0,492$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{0}{5.015.843} = 0$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{32.842}{1.475} = 22,266 \text{ numar de or}$$

3. Indicatori de gestiune

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{155.161}{1.172.876} \times 365 = 48 \text{ zile.}$$

b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{371.942}{1.172.876} \times 365 = 116 \text{ zile.}$$

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1.172.876}{5.314.446} = 0$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1.172.876}{5.645.503} = 0$$

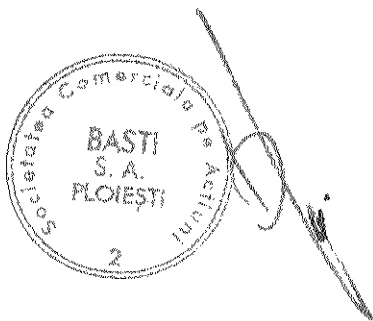
4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{32.842}{5.015.843} = 0,007$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{31.367}{1.172.876} \times 100 = 2,674 \%$$



Societatea este organizata sub forma de Societati comerciale pe actiuni  
in baza Legii nr.31/1990. Are sediul in PLOIESTI, str.REZERVUARELOR, nr.2

Durata de functionare a societatii este nedeterminata.

Obiectul principal de activitate il reprezinta  
Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

Dreptul de administrare si reprezentare a societatii revine asociatilor.

Societatea comerciala nu are filiale, intreprinderi asociate si nu detine titluri de participare la alte societati.

Elementele de activ si de pasiv, veniturile si cheltuielile sunt exprimate in lei. In exercitiul financiar incheiat societatea a datorat si evidenciat impozit pe profit in suma de 12.167 lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea  
nu a detinut bunuri inchiriate si nu are incheiate contracte de leasing financiar.

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele  
CORNEA MARCEL DANUT  
Semnatura,

Stampila unitatii



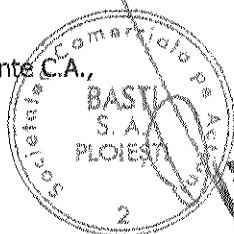
INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
CHITU MARGARETA  
Calitatea: CONTABIL SEF  
Nr.de inregistrare in organismul profesional:  
Semnatura

S.C. BASTI S.A.

**Nota 11 - Stocuri**

Denumire	31-dec	31-dec
	2010	2011
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)		
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	14687	14687
AMBALAJE (clasa 3 - 38)		
<b>Total stocuri</b>	<b>14.687</b>	<b>14.687</b>

Presedinte C.A.,

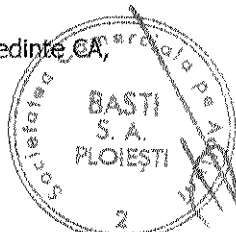


Intocmit,

**Nota 12 - Disponibilitati banesti**

Lei	31-dec	31-dec
	2010	2011
Conturi la banci in lei	2.844	5.194
Numerar in casierie	1.439	86.355
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>4.284</b>	<b>91.549</b>
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
<b>Conturi asimilate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>4.284</b>	<b>91.549</b>

Presedinte CA,



Intocmit,

### **Nota 13 - Investitii financiare pe termen scurt**

Societatea nu are investitii financiare pe termen scurt

### **Nota 14 - Parti afiliate**

S.C. BASTI S.A. nu are asocieri cu alte intreprinderi, nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

#### **14.1 Tranzactii cu parti afiliate**

La 31 decembrie 2011 societatea nu a avut relatii cu urmatoarele parti afiliate. Cumpararile societatii generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului sunt urmatoarele:

- Nu sunt achizitii generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului.

Vanzarile societatii catre alte societati din cadrul grupului sunt urmatoarele:

- Nu au fost constate vanzari in cadrul grupului deoarece nu face parte dintr-un grup.

#### **14.2 Situatia soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii**

Datoriile societatii catre alte societati din grup se prezinta astfel:

- Nu este membra a unui grup si nu are datorii catre grup.

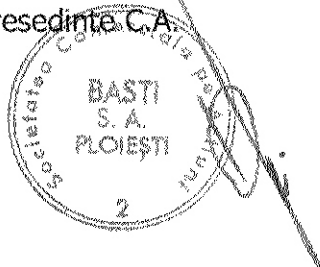
Creantele Societatii fata de societatile grupului se prezinta astfel:

- Nu are imprumuturi la parti afiliate

Situatia imprumuturilor de la parti afiliate:

- Nu sunt detinute imprumuturi de la parti afiliate.

Presedinte C.A.



Intocmit

A handwritten signature in black ink.

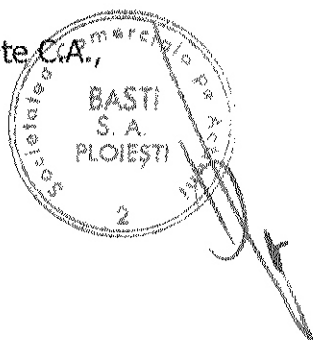
### **Nota 15 - Mediul inconjurator**

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2011, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, Studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

### **Nota 16 - Evenimente ulterioare**

Conducerea societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2011 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Presedinte C.A.,



Intocmit ,

A handwritten signature in black ink.

## **Nota 17 - Managementul riscului**

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

### **- Riscul de piata**

Pe piata imobiliara din Romania se manifesta o competitie puternica, datorita in primul rand crizei economice si a scaderii cererii de spatii inchiriate. S-a creat astfel o piata in care daca nu investesti pierzi, iar pe termen mediu si lung, dispari.

Pentru a rezista presiunii concurentiale de pe aceasta piata, societatea intentioneaza sa faca investitii in cresterea si modernizarea spatiilor existente si crearea unor noi.

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

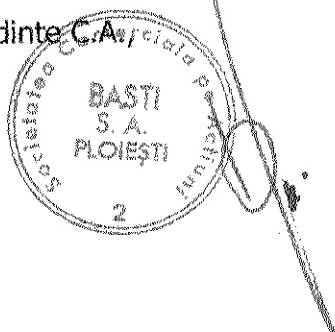
### **- Riscul fiscal**

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale recent adoptate pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

Presedinte C.A.



Intocmit



## **Nota 18 - Contingente**

### *i) Actiuni in instanta*

Societatea nu este obiectul nici unui litigiu la 31 decembrie 2011.

### *ii) Impozitarea*

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (0,1% pe zi de la 1 ianuarie 2006). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani.

Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale in aceste situatii financiare sunt adecvate.

### *Pretul de transfer*

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer.

Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Societatea noastra nu va fi supusa unor astfel de verificari deoarece nu a desfasurat activitati de import.

### ***Riscul aferent mediului economic***

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in 2010 si 2011 a afectat performanta acestora, inclusiv piata din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2009 a condus printre altele la un nivel scazut si acces dificil la fondurile de pe piata de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar romanesc si rate de imprumut interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piata financiara internationala ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

Clientii si furnizorii societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente sau de a mai acorda credit comercial. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale în vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pietei din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare. Conducerea societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai, a acesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor.

Presedinte C.A.



Intocmit

A handwritten signature in dark ink.

SC BASTI SA

Judetul: Prahova

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

Cod de identificare fiscala: 1356830

R A P O R T   D E   A C T I V I T A T E

pe anul 2011

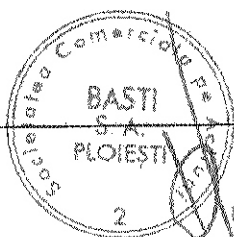
Venituri totale, din care:.....:	1.172.879 LEI
din activitatea de baza :	1.172.876 LEI
financiare .....	3 LEI
extraordinare.....:	0 LEI

Cheltuieli totale, din care:.....:	1.129.345 LEI
de exploatare .....	1.126.417 LEI
financiare .....	2.928 LEI
extraordinare.....:	0 LEI

Profit brut .....	43.534 LEI
Impozit pe profit.....:	12.167 LEI
Profit net .....	31.367 LEI

Administrator,

Intocmit,



D E C L A R A T I E

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

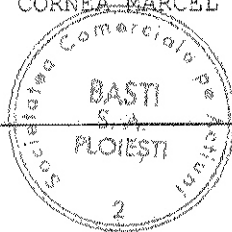
S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2011 pentru :

Entitate: SC BASTI SA  
Judetul: 29 -- Prahova  
Adresa: PLOIESTI, str.REZERVOARELOR, nr.2, tel.0244573460  
Cod unic de inregistrare: J29/100/1991  
Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni  
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6820  
Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate  
Cod de identificare fiscala: 1356830

Administratorul societatii, CORNEA MARCEL DANUT, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2011 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.

Semnatura,  
CORNEA MARCEL DANUT



A handwritten signature in black ink, appearing to be "CORNEA MARCEL DANUT", written over the stamp.

# BALANTA de VERIFICARE

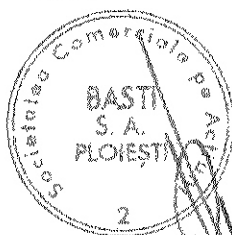
C O N T		SOLD INITIAL		RULAJ CUMULAT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
Simbol	DENUMIRE.	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101*	Capital		525.677,50				525.677,50		525.677,50
105	Rezerve din reevaluare		4.329.487,52				4.329.487,52		4.329.487,52
106*	Rezerve		35.315,22				35.315,22		35.315,22
117*	Rezultatul reportat		87.045,57		8.001,06		95.046,63		95.046,63
121*	Profit si pierdere		8.001,06	1.149.512,37	1.172.879,43	1.149.512,37	1.180.880,49		31.368,12
129*	Repartizarea profitului	1.053,00				1.053,00		1.053,00	
162*	Credite banc. termen lung		93.365,07	102.839,69	23.349,00	102.839,69	116.714,07		13.874,38
167*	Alte imprum. si datorii asim.		68.978,73	30.340,09		30.340,09	68.978,73		38.638,64
211*	Terenuri	309.156,15				309.156,15		309.156,15	
212*	Cladiri si constructii	4.976.796,30				4.976.796,30		4.976.796,30	
213*	Instalatii, m. transp., animale	594.991,17		4.716,84	1.289,23	599.708,01	1.289,23	598.418,78	
214*	Mobilier, birotica	47.477,07				47.477,07		47.477,07	
231	Imobiliz. in curs corporale	323.867,05		4.497,51		328.364,56		328.364,56	
281*	Amortizarea imob. corporale		820.074,54		125.694,08		945.768,62		945.768,62
301	Materii prime			119,76	119,76	119,76	119,76		
303	Materiale de nat. ob. de inv.			27.151,19	27.151,19	27.151,19	27.151,19		
371*	Marfuri	14.686,74				14.686,74		14.686,74	
401*	Furnizori		203.297,18	683.188,82	720.352,29	683.188,82	923.649,47		240.460,65
404*	Furnizori de imobilizari		125.766,30	71.701,81	56.548,36	71.701,81	182.314,66		110.612,85
408	Furniz. -facturi nesosite				46.500,00		46.500,00		46.500,00
409*	Furnizori - debitori	6.665,39				6.665,39		6.665,39	
411*	Cienti	127.654,55		1.454.488,86	1.378.564,30	1.582.143,41	1.378.564,30	203.579,11	
421*	Personal-salarii datorate		17.666,00	192.308,00	179.148,00	192.308,00	196.814,00		4.506,00
425	Avansuri acord. personalului			36.180,00	36.180,00	36.180,00	36.180,00		
428*	Alte dat./cr. legate de pers.		2.600,55				2.600,55		2.600,55
431*	Asigurari sociale		14.677,00	61.043,95	75.973,00	61.043,95	90.650,00		29.606,05
437*	Ajutor de somaj		441,00	1.969,00	2.037,00	1.969,00	2.478,00		509,00
441	Impozitul pe profit	17.744,00			12.166,93	17.744,00	12.166,93	5.577,07	
442*	Taxa pe val. adaugata		40.611,47	516.715,47	540.831,90	516.715,47	581.443,37		64.727,90
444*	Impoz. pe ven. de nat. salarii		2.956,00	25.226,00	22.545,00	25.226,00	25.501,00		275,00
446*	Alte impoz., taxe si vars. as.		149,00	51.052,00	84.023,00	51.052,00	84.172,00		33.120,00
447*	Fonduri speciale			139,00	139,00	139,00	139,00		
448*	Alte dat. si crea. cu bug. st.		14.953,00	4.736,30	14.950,30	4.736,30	29.903,30		25.167,00
455*	Asociati- conturi curente		685,48				685,48		685,48
462*	Creditori diversi			5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00		
472	Venituri inreg. in avans		9.277,85	125.167,29	125.265,78	125.167,29	134.543,63		9.376,34
473	Dec. din op. in c. de clarif.		23.349,00	23.349,00		23.349,00	23.349,00		
512*	Conturi curente la banci	2.844,28		917.719,43	915.369,43	920.563,71	915.369,43	5.194,28	
531*	Casa	1.439,34		348.700,75	263.785,09	350.140,09	263.785,09	86.355,00	
532*	Alte valori			7.876,56	7.876,56	7.876,56	7.876,56		
581	Viramente interne			123.683,15	123.683,15	123.683,15	123.683,15		
601	Chelt. cu materiile prime			119,76	119,76	119,76	119,76		
602*	Chelt. cu mat. consumabile			16.370,62	16.370,62	16.370,62	16.370,62		
603	Chelt. priv. mat. de nat. ob. inv.			28.440,42	28.440,42	28.440,42	28.440,42		
605	Chelt. priv. energia si apa			425.299,47	425.299,47	425.299,47	425.299,47		
611	Chelt. cu intret. si rep.			16.017,66	16.017,66	16.017,66	16.017,66		
612	Chelt. cu redev., chiriile			673,87	673,87	673,87	673,87		
613*	Chelt. cu primele de asig.			14.079,96	14.079,96	14.079,96	14.079,96		
623*	Chelt. de protoc., recl., publ.			19.109,79	19.109,79	19.109,79	19.109,79		
624*	Chelt. cu tr. de bunuri, person.			2.723,22	2.723,22	2.723,22	2.723,22		

# 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
626	Chelt.post si taxe telecomun			25.984,44	25.984,44	25.984,44	25.984,44		
627	Chelt.cu serv.bancare			2.949,75	2.949,75	2.949,75	2.949,75		
628	Alte chelt.servicii terti			100.998,84	100.998,84	100.998,84	100.998,84		
635*	Chelt.cu alte imoz.si taxe			84.023,00	84.023,00	84.023,00	84.023,00		
641	Chelt.cu salarii personal			179.148,00	179.148,00	179.148,00	179.148,00		
642	Chelt.cu bonuri de masa			7.876,56	7.876,56	7.876,56	7.876,56		
645*	Chelt.priv.asig.si prot.soc.			48.990,00	48.990,00	48.990,00	48.990,00		
658*	Alte chelt.de exploatare			27.917,53	27.917,53	27.917,53	27.917,53		
665	Chelt.din dif.de curs valut.			1.452,63	1.452,63	1.452,63	1.452,63		
666	Chelt.priv.dobanzile			1.474,78	1.474,78	1.474,78	1.474,78		
681*	Chelt.de expl.priv.amort.			125.694,08	125.694,08	125.694,08	125.694,08		
691	Chelt.cu impoz.pe profit			12.166,93	12.166,93	12.166,93	12.166,93		
706	Venit.din redev.chirii			799.731,13	799.731,13	799.731,13	799.731,13		
708	Venit.din activ.diverse			373.145,13	373.145,13	373.145,13	373.145,13		
766	Venit.din dobanzi			3,26	3,26	3,26	3,26		
		6.424.375,04		8.284.113,67		14.708.488,71		6.583.323,45	
		6.424.375,04		8.284.113,67		14.708.488,71		6.583.323,45	

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

Director



*[Handwritten signature]*

Elemente de active	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2011	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2011	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2011	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2011
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Mijloace fixe	5.928.420	4.717	1.289	5.931.848	820.074	125.695		945.769
Imobilizari in curs								
Total	5.928.420	4.717	1.289	5.931.848	820.074	125.695		945.769

## Nota 2 - Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Nu e cazul				

## Nota 3 - Repartizarea profitului

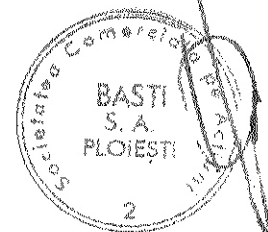
- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	31.367
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	31.367

## Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

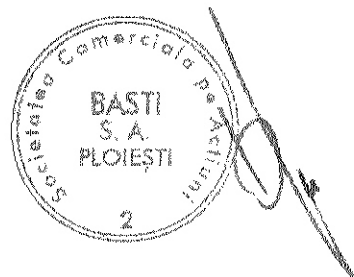
Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1.069.314	1.172.876
2. Costul bunurilor vandute si serv.prestate (3+4+5)	1.071.662	1.126.417
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.071.662	1.126.417
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2.348	46.459
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare		
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	36.764	46.459





Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financ. 31/12/2011	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
C	1 = 2 + 3	2	3
I.Creante din active imobilizate	10.790	10.790	
II.Creante din active circulante:	215.821	215.821	
-Furnizori-debitori	6.665	6.665	
-Clienti	203.579	203.579	
-Creante personal			
-Impozit pe profit	5.577	5.577	
-Taxa pe valoarea adaugata			
-Alte creante cu statul si inst.publ.			
-Debitori diversi			
III.Cheltuieli inregistrate in avans			
Total creante (I+II+III)	226.611	226.611	

Datorii	Sold la sfarsitul exerc.financiar 31/12/2011	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
C	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
I.Datorii financiare si asimilate	63.303	63.303		
II.Alte datorii:	567.086	567.086		
-Furnizori	397.574	397.574		
-Datorii cu personalul si asig.soc.	37.222	37.222		
-Impozit pe profit				
-Taxa pe valoarea adaugata	73.728	73.728		
-Alte datorii fata de stat/inst.publ.	33.395	33.395		
-Grupuri si alte conturi cu asociatii	25.167	25.167		
-Creditori diversi				
III.Venituri inregistrate in avans				
Total datorii	630.389	630.389		



## Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatia financiara simplificata intocmita la data de 31 decembrie 2011, a fost efectuata in conformitate cu principiile contabile prevazute de Capitolul II, Sectiunea a II-a a Anexei la Ordinul MFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene.

Imobilizarile corporale din patrimoniu au fost evaluate initial la costul lor determinat potrivit regulilor de evaluare, in functie de modalitatea de intrare in unitate.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta deprecierei. Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare.

Activele circulante au fost inregistrate in contabilitate la costul de achizitie.

Nu au fost efectuate cheltuieli si realizate venituri in perioada de raportare care privesc perioadele sau exercitiile urmatoare.

## Nota 7 - Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat la constituirea societatii a fost de 525.678 LEI.

Beneficiile si pierderile societatii revin asociatilor in cotele prevazute in actul de constituire.

In timpul exercitiului financiar incheiat nu au fost rascumparate actiuni.

De asemenea, societatea comerciala nu a emis obligatiuni.

## Nota 8 - Informatii privind salariatii si administratorii

Administratorul societatii are calitatea de salariat cu contract de munca pe perioada nedeterminata si, in exercitiul financiar incheiat, a beneficiat de un salariu brut lunar de 6.000 LEI.

In aceasta perioada societatea comerciala nu a acordat avansuri sau credite administratorului.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar a fost de 8.

Cheltuielile cu salariile platite au fost de 187.025 LEI.

Cheltuielile cu asigurarile sociale, somaj si contributiile pentru pensii au fost de 48.990 LEI.

## Nota 9 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

### 1. Indicatori de lichiditate:

#### a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\text{Indicatorul capitalului circulant} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{331.057}{631.072} = 0,525$$

