

SC COMCEREAL SA VASLUI

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE DE LA 31.12.2009

Prezentele note explicative contin informatii suplimentare pentru datele prezentate in bilantul de la 31.12.2009 si sunt proprii Societatii Comerciale Comcereal SA Vaslui si nu grupului de firme din care face parte.

Situatiile financiare sunt intocmite in RON si respecta prevederile Legii contabilitatii 82/1991, republicata, si prevederile cuprinse in Reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

SC Comcereal SA Vaslui face parte dintr-un grup de firme a caror societate-mama este SC Racova SA Vaslui. Aceasta din urma detine 84,3530 % din capitalul social al SC Comcereal SA Vaslui. Sediul social al societatii-mama este in Vaslui, str. Stefan cel Mare nr. 69. Detinatorul final in cadrul grupului este Porumboiu Adrian.

Data inceperii activitatii este 01 martie 1996.

SC Comcereal este societate pe actiuni, inmatriculata la registrul comertului sub numarul J37/88/01.03.1996, codul unic de inregistrare fiind RO 8208253.

Capitalul social este de 25.800.000 lei, in totalitate romanesc, privat.

Obiectul principal de activitate al societatii este cultura vegetala.

Alte activitati::

- contractarea, preluarea, conditionarea si comercializarea cerealelor, leguminoaselor boabe si semintelor oleaginoase;
- prestarile de servicii de depozitare si conditionare a cerealelor, leguminoaselor boabe si semintelor oleaginoase;
- fabricarea painii, fabricarea prajiturilor si a produselor prospete de patiserie;
- importul si exportul cerealelor, leguminoaselor boabe si semintelor oleaginoase;
- cresterea bovinelor
- fabricarea produselor pentru hrana animalelor
- alte activitati de productie si prestari de servicii.

SC Comcereal SA Vaslui a fost infiintata conform HG nr. 1054/22.12.1995 prin preluarea unei parti din patrimoniul Agentiei Nationale a Produselor Agricole – R.A. Devine societate integral privata in anul 1999 prin cumpararea pachetului majoritar de actiuni de catre SC Racova SA Vaslui.

Este in prezent, la nivel national, pe primele trei locuri in ceea ce priveste productiile de griu si rapita, lucrand anual o suprafata de peste 27.000 ha. In toamna anului 2009 au fost insamintate 17.595 ha griu, 6.548 ha rapita de toamna, 38 ha secara, 86 ha orz si au fost pregatite 3.410 ha ogor care vor fi insamintate in primavara cu floarea soarelui, porumb si culturi furajere.

Detine 15 baze de receptie, doua silozuri de cereale, o fabrica de nutreturi combinate si o ferma zootehnica.

- mijloace de productie:
 - 83 tractoare din productia interna, 4 tractoare marca LANDINI, 1 tractor JOHN DEER, 8 tractoare McCORMICK, 3 tractoare marca NEW HOLLAND, 32 tractoare marca SAME impreuna cu masinile si utilajele aferente: pluguri (145 buc.), grape (164 buc.), sape rotative (12 buc.), tavalug inelar (13 buc.), cultivatoare (53 buc.), masini de administrat ingrasaminte (17 buc.), freza Pegoraro (2 buc.) etc.);
 - 87 semanatori;
 - 1 combina CLAAS, 10 combine DEUTZ FAHR, 21 combine NEW HOLLAND si 36 combine LAVERDA;
 - 20 combinatoare;
 - 24 masini de erbicidat
 - 22 tocatore de paie pt.combine Laverda si 1 toicator pentru siloz Feraboli
 - 18 adaptoare pt.recoltat floarea soarelui si pentru rapita
 - 9 batoze
 - 1 cositoare

- 17 haeder de porumb si de floarea soarelui marca NEW HOLLAND si LAVERDA
- 4 transportoare de header
- 46 instalatii irigat
- 10 masini de tratat seminte
 - mijloace de transport
- 83 remorci auto;
- 59 autoturisme pentru transportul materialelor de volum mic si de greutate mica;
- 14 autocamioane din import marca MERCEDES;
- 2 autoutilitare Ford destinate transportului cerealelor si fainii;
- 2 utilitare IVECO

In anul 2003 societatea si-a extins activitatea prin infiintarea unei fabrici de piine cu o capacitate de 2000 tone piine/an.

In perioada 2007-2008 a fost finalizata o investitie de modernizare si retehnologizare a fermei zootehnice Tirzii in suma de 20.555.910 lei, care consta in constructii, utilaje si echipamente tehnologice, aparate si instalatii, mijloace de transport, animale.

In cursul anului 2008 incepe extinderea fermei prin construirea unui nou finar, a unui izolator si a unui nou padoc. Finalizarea estimam ca va fi in vara anului 2010. Pina in prezent, valoarea investitiei in curs este de 710.699 lei.

De asemenea a fost proiectata construirea unei centrale de productie prin cogenerare de energie electrica si termica din biogaz, valoarea totala a proiectului fiind de 6.172.000 EUR. Pina in prezent a fost investita suma de 101.409 lei, perioada de finalizare fiind estimata la aproximativ 3 ani.

Nota 1. Informatii privind activele imobilizate

Elemente de imobilizari	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortiz., deprecieri etc)				
	Sold la 01.01.2009	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2009	Sold la 01.01.2009	Ajustari inreg. in anul 2009	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2009
Imobilizari necorporale	51169	3487		54656	11507	6783		18290
Terenuri	8520445	637310		9157755		0		0
Constructii	42185942	42295314	52570	84428686	10146483	2336950	14328	12469105
Instalatii tehnice si masini	65300190	10650217	582641	75367766	21779443	5519726	244319	27054850
Alte instalatii, utilaje si mobilier	115739	0	0	115739	34926	13725	0	48651
Avansuri si imobilizari corporale	693616	2069715	378349	2384982		0	0	0
Imobilizari financiare	7198400	0	20000	7178400		0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE	124065501	55656043	1033560	178687984	31972359	7877184	258647	39590896

Cresterea activelor, in suma de 55.656.043 lei se datoreaza :

a) achizitiilor de terenuri si cladiri:

- licente Windows		3487
- teren jud. Iasi	7500 mp	457185
- teren afer. Silozului Vaslui	874 mp	157000
- teren incinta BR Docaneasa	10985,24 mp	21237
- teren incinta br Ivanesti	914,65 mp	1888
		637310

- lucrari de modernizare efectuate in bazele de receptie si receptionate in anul 2009		186859
- Siloz Vaslui		42100000
- altele		8455
		42295314

b) achizitiilor de echipamente tehnologice, mijloace de transport		
- masina de erbicidat Berthoud	4 buc.	761652
- tractor New Holland	15 buc.	4429359
- combina New Holland	2 buc.	1884872
- presa de balotat	1 buc.	177918
- cultivator Poettinger	7 buc.	288974
- cultivator Simba	1 buc.	200367
- cositoare Poettinger	1 buc.	39473
- plug reversibil Poettinger	15 buc.	928619
- grapa cu disc Terradisc	8 buc.	462174
- combinator Vibrostar	1 buc.	40860
- semanatoare pneumatice pt. paioase	1 buc.	78696
- selector seminte	1 buc.	88730
- scarificator Simba	1 buc.	51600
- sistem de irigare automatizat	1 buc.	63129
- rezervor	1 buc.	6000
- transportor haeder	6 buc.	67356
- centrala pe gaz	2 buc.	14798
- altele		11128
		9595705

c) achizitiilor de masini de transport		
- autoturisme diverse	5 buc.	275825
		275825

d) achizitiilor de animale		
- vaci de lapte	99 buc.	761900
		761900

e) achizitiilor de alte dotari		
- laptop	3 buc.	16787
		16787

f) investitiilor in curs		
- Ferma de vaci Tirzii care se vor finaliza in cursul anului 2010		481067
- reparatii in an la baze de receptie		186860
- reparatii ale bazelor de receptie cu finalizare in 2010		48609
- sediu administrativ cu finalizare in 2010		1322751
- centrale de productie prin cogenerare de energie electrica si termica din biogaz (cheltuieli cu obtinerea de autorizatii)		30428
		2069715

Reduceriile activelor, in suma de 1.033.560 lei, se datoreaza:

- vanzarilor de mijloace fixe		
• brutarie		186
• autoturisme diverse		123507
• animale		297645
		421338
- casarilor		
1 sediu administrativ		52384
1 cuptor ciclometric Fabr. de piine		61252
2 tractoare		2520
2 autoturisme diverse		21906
1 elevator portabil		1500

	139562
- animalelor moarte	74312
- investitiilor in curs finalizate	
-lucrari de modernizare efectuate in bazele de receptie si receptionate in anul 2009	186859
- stornarea unor avansuri acordate in 2008 unor furnizori de imobilizari, ca urmare a receptionarii utilajelor in 2009	191489
- cesiunea unor actiuni	20000

Metoda de amortizare utilizata este amortizarea liniara.

Pentru investitiile in constructii, utilaje agricole si mijloace de transport marfa, achizitionate in perioada 01.01.2004-30.04.2005, societatea noastra a beneficiat de facilitatea prevazuta la art. 24 alin. (12) din Codul fiscal, care permite deducerea din punct de vedere fiscal a unei cote de 20% din valoarea de intrare a mijlocului fix la data punerii in functiune.

Nota 2. Provizioane

La sfirsitul anului 2009 societatea constituie provizioane pentru impozite aminate in suma de 181.097 lei, reprezentand diferenta de reevaluarea neamortizata pina la 31.12.2009;

Nota 3.Repartizarea profitului

In urma ajustarilor inregistrate in anul 2009, reprezentand corectii ale unor conturi de venituri si cheltuieli aferente anului 2008, societatea inregistreaza un rezultat reportat negativ in suma de 607.967 lei. Aceasta pierdere se acopera integral din alte rezerve repartizate din profitul net in anii anteriori.

Profitul net in suma de 1.092.147 lei a fost repartizat astfel:

Destinatia profitului	lei
Profit net de repartizat:	1.092.147
- rezerva legala	51.806
- alte rezerve	1.040.341
- dividende	0
Profit nerepartizat	0

Informatii referitoare la elementele din contul de profit si pierdere

Nota 4. Analiza rezultatului de exploatare

Comparativ cu anul financiar 2008, in anul 2009 cifra de afaceri rezulta din urmatoarele activitati ale SC Comcereal SA Vaslui:

	2008			2009		
	Cantitate (to)	Valoare lei	PU (lei/to)	Cantitate (to)	Valoare lei	PU (lei/to)
1.Vanzari produse agricole						
- griu	158791	99471653	626.43	125367	63745684	508.47
- orz	1160	567334	489.05	1073	461413	430.01
- soia	162	161987	999.99			
- rapita	16921	17920257	1059.05	10900	9716332	891.39
- floarea soarelui	589	577144	980.00	13627	11369128	834.28
- porumb	2012	643094	319.71	1452	554178	381.58
- secara	27	19000	703.70	50	22753	451.90
- ovaz	1	250	500.00			

- alte produse						6095
TOTAL vanzari		119360719				85875583
2. Vanzari produse de panificatie		4245982				3902980
3. Vanzari lapte	2411	2883695	1195.91	2551	3459566	1356.09
4. Vanzari carne in viu		263313				197182
5. Vanzari furaje combinate	1719	2049359	1191.97	1386	1031620	744.40
6. Prestari servicii		8462609				7121336
7. Vanzari seminte, motorina, srot si ulei de rapita, floarea soarelui, soia, gozuri etc.		2279608				3940041
8. Venituri din chirii		802730				2940
9. venituri din subventii aferente cifrei de afaceri		15148429				26396479
TOTAL cifra de afaceri		155496444				131927727

Seceta din anul 2009 a diminuat cu peste 50% nivelul productiilor obtinute la culturile de griu, rapita, floarea soarelui si porumb, deci este firesc ca veniturile obtinute din valorificarea produselor agricole in anul 2009 sa scada fata de cele inregistrate in anul 2008. Au fost obtinute productii inferioare celor din anul anterior, dar si preturile de valorificare s-au mentinut la un nivel scazut, comparativ cu anul 2008. Nu sunt acordate de catre stat despagubiri conform legii 381/2002 privind acordarea de despagubiri in caz de calamitati in agricultura, lege aflata in vigoare.

Venituri suplimentare se inregistreaza in zootehnie si se datoreaza in principal investitiilor in tehnologie si cresterii efectivului de vaci de lapte.

Cresc veniturile din subventii, dar nu ca urmare a diversificarii acestora, ci ca urmare a cresterii cursului valutar aferent schemelor unice pe suprafata, stabilite in EUR. Astfel, daca in anul 2008 se acorda 107.46 EUR/ha la cursul de 3.74 lei/EUR, in anul 2009 se acorda 115,76 EUR la cursul de 4.218 lei/EUR. Din totalul subventiilor aferente anului 2009 de 26.396.479 lei, suma de 16.306.401 lei se va incasa in perioada ianuarie-iunie 2010, ceea ce inseamna ca 61,77% din acestea nu s-au incasat inca.

Detalii privind impozitul pe profit

SC Comcereal SA Vaslui nu are impozit pe profit neachitat din anii precedenti.

In urma ajustarii situatiilor financiare de la 2008, rezulta o diminuare a profitului brut constituit cu suma de 607.967 lei. Din recalcularea impozitului pe profit, rezulta un impozit achitat in plus in suma de 73.633 lei.

Soldul din balanta reprezinta impozitul pe profit anual calculat pentru anul financiar 2009, diminuat cu suma achitata in plus in anul financiar 2008.

Societatea inregistreaza la sfarsitul anului 2009 un profit brut de 1.620.082 lei.

Calculul impozitului pe profit a fost influentat de urmatoarele elemente:

A/ in sensul scaderii bazei de impozitare:

- rezerva legala in limita a 5% din profitul brut = 51.806 lei
- amortizarea fiscala pentru mijloacele fixe pe care le-am aprovizionat in anul 2004 si pentru care am dedus cheltuieli de amortizare reprezentand 20% din valoarea de intrare a acestora la data punerii in functiune conform art. 24 al Codului fiscal = 403.156 lei
- amortizarea fiscala pentru mijloacele fixe pe care le-am aprovizionat in anul 2005, pina la 30 aprilie inclusiv, si pentru care am dedus cheltuieli de amortizare reprezentand 20% din valoarea de intrare a acestora la data punerii in functiune conform art. 24 al Codului fiscal = 4.632 lei
- veniturile din actiunile detinute = 95.255 lei
- venituri din ajustarea profitului 2008 = 73.633 lei

B/ in sensul suplimentarii bazei de impozitare, cu cheltuieli cu deductibilitate limitata si cheltuieli nedeductibile:

- a) amortizarea contabila pentru mijloacele fixe pe care unitatea le-a aprovizionat in anul 2004 conform art. 24 al Codului fiscal = 503.945 lei
- b) amortizarea contabila pentru mijloacele fixe pe care unitatea le-a aprovizionat in anul 2005 conform art. 24 al Codului fiscal = 5.790 lei
- c) cheltuieli sociale, pentru partea care depaseste 2% din fondul de salarii = 86.375 lei
- d) cheltuielile cu combustibilul in perioada 01.05.09-31.12.09 = 263.518 lei
- e) cheltuieli cu scoaterea din evidenta a unor debitori diversi = 503.925 lei
- f) rezervele din reevaluare, pentru partea de amortizarea inregistrata in anul 2009 = 118.304 lei
- g) cheltuieli cu dobanzi, majorari, penalitati = 755.384 lei
- h) cheltuieli cu sponsorizarile = 483.883 lei
- i) alte cheltuieli nedeductibile = 398.717 lei

Rezulta un impozit pe profit inainte de scaderea cheltuielilor cu sponsorizarea in suma de 659.919 lei. Avandu-se in vedere conditiile de deducere prevazute la art. 21 alin (4) lit. p) din Codul fiscal, s-a sczut din impozitul pe profit suma de 131.984 lei, reprezentand suma partiala a cheltuielilor cu sponsorizarea, astfel incit, pentru anul financiar 2009, impozitul pe profit datorat este de 527.935 lei.

Profitul net in suma de 1.092.147 lei a fost repartizat astfel:

	lei
- pentru constituirea rezervelor legale	51.806
- alte rezerve	1.040.341

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

Informatii privind creantele

Creante	Sold la 31 dec. 2009	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori debitori	20206638	20206638	
Clienti	2543225	2543225	
Provizioane pt. deprecierea creantelor clienti	-896343	-896343	
Sume de incasat de la unitatile afiliate	786191	786191	
Creante-personal	3905	3905	
TVA de incasat	621987	621987	
Subventii	16306401	16306401	
Debitori diversi	1486054	1486054	
TOTAL creante	41058058	41058058	0

Soldul de 20.206.683 lei din contul 'Furnizori debitori' reprezinta in principal avansuri acordate firmelor din cadrul grupului.

Cientii neincasati la sfirsitul anului in suma de 2.335.361 lei se vor incasa in anul 2010. Pentru cei pentru care exista riscul neincasarii lor, s-au constituit provizioane in suma de 896.343 lei:

- pentru anul 2009 suma de 13.130 lei prin inregistrarea acestora pe cheltuiala exercitiului 2009 si
- pentru anul 2008 suma de 883.213 lei, ajustand corespunzator rezultatul anului financiar 2008, prin rezultatul reportat.

CLIENT	SOLD FINAL 31.12.2009	Proviz. pt. anul 2008	Proviz. pt. anul 2009
BEEFCOS COSTESTI	10	10	
BALGRECI COMPANY SRL BALTENI	376		376
BUMERANG SRL VASLUI	176		176
27 CLAR SRL VASLUI	402	402	0

CLARINPLAST SRL VASLUI	118		118
FILIP AF BULBOACA	40		40
GHEORGHIES PF OPRISITA	28		28
GAM INVEST SRL OLTENESTI	10		10
GIO BOG COM SRL VASLUI	1,115		1115
PINTILIE V.AF ZAPODENI	36		36
DANYCOL LORENTZ SRL	685552	685552	
LETEA SA BACAU	2945	2945	
COSARELI COMPANY SRL	4998		4998
PARTICULARI	616		616
UNIREA SA IASI	99922	94304	5617
IQ Ideas	100000	100000	
	896343	883213	13130

Sumele de incasat de la unitatile afiliate sunt in suma de 786.191 lei, si se vor incasa in anul 2010, fie dupa recoltare, prin compensare cu produse agricole sau produse alimentare necesare in campaniile agricole pentru hrana salariatilor, fie prin restituirea sumelor din incasarile magazinelor proprii si de la clienti.

Suma de 3.905 lei reprezinta avansuri salariale acordate in decembrie 2009 salariatilor unitatii.

Subventii in suma de 16.306.401 lei reprezinta:

- schemele de plati unice pe suprafata si pentru culturi energetice, acordate conform HG 1211/07.10.2009, pentru culturile agricole infiintate in toamna anului 2008 si primavara anului 2009 in suma de 8.680.040 lei; se vor incasa in perioada mai-iunie 2010;
- subventie pentru sumele utilizate pentru infiintare culturi agricole conform Lg 150/2003 in suma de 7.248.118 lei; se va incasa in ianuarie-mai 2010;
- subventii pentru activitatea de zootehnie 378.243 lei; se vor incasa in ianuarie-februarie 2010.

Soldul contului 'Debitori diversi' reprezinta in mare parte avansuri acordate pentru achizitii de teren cu finalizare in anul 2010.

Informatii privind datoriile

Datorii	Termen de exigibilitate			
	Sold la 31 dec. 2009	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Credite pe t. lung	19311405	4002717	15308688	
Leasing-uri	15217658	4510553	10707105	
Furnizori activ. curenta	16772037	16759820	12217	
Furnizori activ. de invest	3692621	3692621	0	
Avansuri primite	20189232	20189232	0	
Decontari cu salariatii	497938	172562	325375	
Impozite afer. salariilor	363332	363332	0	
Impozit pe profit	454302	454302	0	
Impozite locale	146992	146992	0	
Decont intre unit afiliate	48801796	6701796	42100000	
Dividende	1401170	1401170	0	
Creditori diversi	951799	951799	0	
Credite pe t. mediu si scurt	83318312	49818312	33500000	
TOTAL datorii	211118594	109165208	101953385	0

Nu inregistram datorii cu termene de plata de peste 5 ani de la data inchiderii exercitiului financiar 2009. Din totalul datoriilor existente in sold la sfirsitul anului (211.118.594 lei), societatea are depuse garantii pentru creditele pentru investitii si cele pentru finantarea activitatii curente (102.629.717 lei). Garantile constau in active imobilizate apartinand societatii sau ale altor societati din cadrul grupului de firme din care face parte si Comcereal SA Vaslui.

Nu s-au constituit provizioane pentru datorii.

Datoriile in suma totala de 211.118.594 lei sunt acoperite de creantele in suma de 41.058.058 lei, de stocurile in suma de 75.932.592 lei si de activele imobilizate in suma de 139.097.088 lei, active totale de 256.145.472 lei.

In ceea ce priveste creditele existente la 31.12.2009, acestea sunt:

Tip credit	Garantii	Sold la 31.12.2009	Dobanda (%)
Credite pe termen lung	imobiliare	19311405	Variabila in functie de dobanda ROBOR 6 luni Variabila in functie de dobanda ROBOR 1 luna pentru creditele acordate conform Lg. 150/2003;
Credite pe termen mediu si scurt	imobiliare	83318312	15,50 % pentru celelate credite pe termen mediu si lung
TOTAL		102629717	

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

In cursul anului 2009 nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile.

Societatea reevalueaza la 31.12.2009 activele imobilizate cu ajutorul unui evaluator extern autorizat. Calculul reevaluarii s-a facut tabelar, pe baza de indici, concluzia fiind, tinandu-se cont si de evolutia descrescatoare a pietei imobiliare, ca implicatiile asupra valorii juste a mijloacelor fixe aflate in patrimoniu societatii sunt minime, astfel ca societatea pastreaza activele imobilizate la valoarea acestora de la finele anului 2009.

Societatea ajusteaza, in sensul diminuarii, rezultatul financiar al exercitiului 2008 cu suma de 607.967 lei, derivand din urmatoarele operatiuni:

- in sensul cresterii, suma de 2.036.068 lei, reprezentand corectarea unor stocuri;
- in sensul diminuarii, suma de 2.644.035 lei, reprezentand:
 - provizioane din deprecierea creantelor clienti: 883.213 lei
 - dobanzi bancare achitate in ianuarie 2009, dar calculate pentru luna decembrie 2008: 1.242.113 lei
 - dobanzi aferente contractelor de leasing achitate in ianuarie 2009, dar calculate pentru luna decembrie 2008: 87.772 lei
 - diferente de curs nefavorabile aferente contractelor incheiate in valuta: 430.937 lei

Suma de 607.967 lei, reprezentand rezultat nefavorabil al exercitiului 2008, se recupereaza din alte rezerve repartizate din profiturile anilor precedenti.

Nota 7. Participatii si surse de finantare

Capitalul social

SC Comcereal SA Vaslui are un capital social subscris de 25.800.000 lei, integral varsat, impartit in 258.000.000 actiuni nominative cu valoarea de 0,1 lei/actiune.

Pe parcursul exercitiului financiar 2009 societatea nu rascumpara si nu emite actiuni sau alte instrumente de capital.

In perioada 1999-2009, adica de la privatizare si pina in prezent, evolutia capitalului social se prezinta astfel:

	Capital social (RON)	Procente ale actionarilor in capitalul social al Comcereal	
		Racova	Altii
Anul 1999	2547911,00	79,366	20,634
Anul 2000: aport SC Racova SA Vaslui reevaluarea constructiilor si terenurilor	+275330,80 <u>+14676758,20</u> 17500000,00	81,378	18,622

Anul 2001: aport SC Racova SA Vaslui	+334547,20 17834547,20	81,727	18,273
Anul 2003: aport SC Racova SA Vaslui reevaluarea constructiilor si terenurilor	3707311,40 4258141,40 25800000,00	84,353	15,547

Rezervele in suma totala de 14.252.314 lei au fost constituite astfel:

- rezerve legale 5% din valoarea profitului brut	1290000	lei
- aport la cap.social al SC Comprest Vaslui	120000	lei
- surse proprii de finantare	10118157	lei
- rezerve de reevaluare	31958	lei
- sumele trecute la rezerve din reevaluare pe partea de amortizare pt.	391416	lei
- anul 2007	145.398	lei
- anul 2008	127.714	lei
- anul 2009	118.304	lei
- rezerve pt. finantarea investitiilor cnf Lg. 133/99 si HG244/2001	2300783	lei
TOTAL	14252314	lei

SC Comcereal SA Vaslui a participat la constituirea capitalului social al urmatoarelor societati:

	Nr. actiuni	Procent %	Valoare actiuni
~ SC Comguard SA Vaslui	7000	21,8750	21000
~ SC Comprest SA Vaslui	12000	30,0000	150000
~ R-Agro Falciu SA	1000000	3,8462	100000
~ Ulerom SA Vaslui	69010	33,3559	6901000
TOTAL			7172000

In timpul exercitiului finnciar 2009, SC Comcereal SA Vaslui nu emite si nu rascumpara actiuni, obligatiuni sau alte valori.

Nota 8. Informatii privind salariatii

SC Comcereal SA Vaslui isi desfasoara activitatea cu un numar de 645 salariati. Numarul mediu de salariati pentru anul 2009 a fost de 312 salariati.

In cadrul exercitiului financiar nu s-au acordat avansuri sau credite administratorilor societatii.

Salariile se platesc de doua ori pe luna, in zilele de 24 si 9 ale lunii.

Cheltuielile cu persoanalul in exercitiul financiar 2009 sunt in valoare de 13.070.347 lei, astfel:

- cheltuieli cu salarii (inclusiv tichete de masa) 10.145.381 lei
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 2.924.966 lei

Nota 9. Indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate

- indicatorul capitalului circulant sau

$$(\text{indicatorul lichiditatii curente}) = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{117048384}{109165208} = 1,07$$

- indicatorul lichidității imediate
(indicatorul test acid) = $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{117048384 - 75932592}{109165208} = 0,376$

2. Indicatori de risc

- indicatorul gradului de îndatorare = $\frac{\text{total datorii}}{\text{total activ}} \times 100 = \frac{211118594}{256145472} \times 100 = 82,42\%$

- indicatorul privind acoperirea dobânzilor =

= $\frac{\text{profit înaintea plății dobânzilor și impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobânda}} = \frac{17338256}{15718174} = 1,103 \text{ ori}$

3. Indicatori de profitabilitate

- rentabilitatea capitalului angajat = $\frac{\text{profit înaintea plății dobânzilor și a impozitului pe profit}}{\text{active totale} - \text{datorii curente}} =$

= $\frac{17338256}{256145472 - 109165208} \times 100 = 11,80\%$

- marja brută din vânzări =

= $\frac{\text{profitul brut din vânzări}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{17973309}{131927727} \times 100 = 13,62\%$

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune =

= $\frac{\text{profitul net al a exercitiului}}{\text{nr. acțiuni aflate în circulație}} = \frac{1092147}{258000000} = 0,004 \text{ lei/acțiune}$

Nota 10. Alte informații

Relațiile cu entitățile afiliate au fost de natura comercială și anume:

a) Comercerea în calitate de vânzător

Tipul tranzacției	Valoarea tranzacțiilor
Livrări produse agricole	32142733
Livrări furaje combinate	1,031,620
Livrări produse de panificație	1,285,535
Livrări lapte	3651929
Vânzări utilaje	25000
Prestări servicii	4,625,782
Diverse marfuri	1,947,819
Chirii	2100
TOTAL	44,712,518

b) Comercerea în calitate de achizitor

Tipul tranzacției	Valoarea tranzacțiilor
Produse agricole	12142197
Materii prime, materiale, combustibili, furaje, îngrășăminte, piese, alimente	14574827
Arendare terenuri	980577
Ulei de floarea soarelui, marfuri	12142197
Lucrări agricole	593705
Chirii	844911
Active imobilizate	43806843

Paza culturi si obiective	923028
Reparatii auto	1345304
Transport seminte, motorina, ingrasaminte, recolta etc.	1740463
TOTAL	89094052

Informatii privind stocurile

Valoarea stocurilor la 31.12.2009 este de 62.318.383 lei, din care produsele agricole reprezinta 6955259 lei, in descrestere fata de anul anterior datorita calamitatilor naturale (inghet si seceta prelungita), fenomene ce au redus in proportie de 50% productiile agricole.

	Anul 2008	Anul 2009
- materii prime pentru fabrica de piine si fabrica de nutreturi combinate sunt inregistrate la pret de achizitie	186626 lei	239216 lei
- materiale consumabile, motorina, seminte, piese de schimb, furaje, ingrasaminte si substante de tratat, obiecte de inventar sunt inregistrate la pret de achizitie	4689122 lei	4517307 lei
- productia neterminata reprezinta valoarea cheltuielilor efectuate cu infiintarea culturilor de toamna- sunt evidentiata la costul de productie	31803314 lei	42959530 lei
- produse finite – produse agricole obtinute din productia proprie - sunt inregistrate la cost de productie	3396386 lei	933009 lei
- marfuri aflate la terti sunt inregistrate la pret de achizitie	1674974 lei	7067260 lei
- marfuri - produse agricole achizitionate de la terti - sunt inregistrate la pret de achizitie	2713251 lei	4808603 lei
- animale sunt inregistrate la pret de achizitie	1819616 lei	2127649 lei
- alte stocuri (produse reziduale, ambalaje, etc) sunt inregistrate la pret de achizitie	534081 lei	46434 lei
TOTAL	46817370 lei	62699008 lei

Informatii referitoare la contractele de leasing

Denumire firma de leasing	Denumire bun achizitionat	Valoare bun (Eur)	Sold contract 31.12.2009		Scadenta finala
			Eur	Ron	
Eurial Leasing	Autoutilitara PEUGEOT	13,440.00	5,984.72	25,304.59	dec.2011
Porsche Leasing	VW Passat	25,028.00	7,657.17	32,376.05	iul.2010
OTP Leasing	AUDI Q7	75,500.00	49,332.88	208,589.28	mart 2013
	Porsche Cayenne	104,958.00	63,742.52	269,516.12	oct 2013
BCR Leasing	10 combine Deutz Fahr	1,350,000.00	882,629.10	3,731,932.36	iun 2013
	utilaje agricole	1,463,253.00	952,741.43	4,028,381.31	iul 2012
Impulse Leasing	Cisterna Iveco	89,767.00	50,886.95	215,160.20	iun 2012
	2 autoutilitare Iveco	35,124.00	18,004.40	76,126.20	mart 2012
	Autoturism Kia Sorento	25,210.00	12,605.58	53,298.91	mart 2012
	Autoturism Dacia Logan	10,985.00	5,434.02	22,976.12	ian 2012
	Autoturism Dacia Logan	10,565.00	5,226.06	22,096.83	ian 2012
Agropartners Leasing	12 combine NH T5070+6 adaptoare rapita	1,218,000.00	649,599.99	2,746,638.68	nov 2012
International Leasing	Autoturism Kia Sportage	21,829.00	2,835.21	11,987.83	iul 2010

Unicredit Leasing	10 combine Laverda	1,350,000.00	828,049.43	3,501,158.60	iul 2013
Piraeus Leasing	21 pluguri Vogel & Noot	84,000.00	9,122.34	38,571.08	mai 2010
Volksbank Leasing	Incarcator frontal Komatsu	67,235.00	30,223.86	127,792.52	sept 2012
	2 autoutilitare Ford Tranzit	44,070.00	23,483.00	99,290.82	mart 2012
Contract concesiune				6,460.00	
TOTAL		5,988,964.00	3,597,558.66	15,217,657.53	

In toate contractele se mentioneaza ca obiectul leasingului ramane in proprietatea locatarului (SC Comcereal SA Vaslui) dupa plata tuturor ratelor. Ca datorii suplimentare ce cad in sarcina SC Comcereal SA Vaslui sunt mentionate: impozite, asigurari, rovinete, taxe si comisioane vamale la importul definitiv, etc.

Pe parcursul anului 2009 nu au existat abateri de la principiile contabile si nu au fost schimbate metodele de evaluare.

ADMINISTRATOR,

Cain Eugen



INTOCMIT,

Chiriac Ghiorghe
Director Economic,

Nr. de inregistrare in organismul profesional: 14422 A