

NOTA 1  
ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Nr. rd.	Valoarea bruta				Ajustari la valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5 = 2 + 3 - 4	6	7	8	9 = 6 + 7 - 8
Cheltuieli de constituire	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari necorporale	2	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	3	1757929	0	0	1757929	0	0	0	0
Constructii	4	6299691	92857	85347	6307201	3404641	363953		3768594
Instalatii tehnice si masini	5	2033610	621776	11294	2644092	835328	226856	11294	1050890
Alte instalatii, utilaje si mobilier	6	24512		1845	22667	21540	1089	1845	20784
Imobilizari financiare	7	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	8	144111	1474546	767772	850885	0	0	0	0
TOTAL		10,259,853	2,189,179	866,258	11,582,774	4,261,509	591,898	13,139	4,840,268

Administrator,  
**FILIP CATALINA**



NOTA 2  
PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4

Societatea nu a constituit provizioane.

Administrator,  
**FILIP CATALINA**



NOTA 3  
REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma	lei
Profit net de repartizat:	1,186,381	
rezerva legala	59,319	
acoperirea pierderii contabile	0	
alte rezerve		
Profit nerepartizat	1,127,062	

Administrator,  
FILIP CATALINA



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURRENT
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	16341138	43051917
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	16054250	41728953
3	Cheltuielile activitatii de baza	16054250	41728953
4	Cheltuielile activitatii auxiliare		
5	Cheltuieli indirecte de productie		
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	286888	1322964
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie		
9	Alte venituri din exploatare	34066	23973
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	320954	1346937

Administrator,  
FILIP CATALINA



NOTA 5  
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	SOLD LA SFARSITUL EX.FINANCIAR	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1=2+3	2	3
<b>TOTAL, din care</b>	<b>9679653.22</b>	<b>9679653.22</b>	<b>0</b>
Clienti	7769924.11	7769924.11	0
Efecte de primit de la clienti	1448025	1448025	0
Alte creante in leg cu statul	37	37	
TVA de recuperat	458821.18	458821.18	
Debitori diversi	2845.93	2845.93	

DATORII	SOLD LA SFARSITUL EX.FINANCIAR	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5ANI
0	1=2+3+4	2	3	4
<b>TOTAL, din care</b>	<b>14371105</b>	<b>14371105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Credite bancare TS	4111373	4111373		
Imprumuturi (leasing)	793822	793822		
Furnizori	9047648	9047648		
Datorii legate de BS	72110	72110		
Datorii in leg cu personalul	51992	51992		
Sume datorate actionarilor	260000	260000		
Dividende de plata	28034	28034		
Creditori diversi	6126	6126		
	0			
	0			

Informatii:  
Nu are datorii restante.

Administrator,  
**FILIP CATALINA**



## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea situatiilor financiare sunt cele din Ordinul MFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile : nu sunt.

#### 6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2011 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

**Principiul continuitatii activitatii** - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

**Principiul permanentei metodelor** - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

**Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilitatii exercitiului** - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

**Principiul referitor la necompensari** - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 3055/2009 ( OMFP 3055/2009).

**Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului** - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

**Principiul referitor la pragul de semnificatie** - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

## **6.2 Politici contabile semnificative**

### **(a) Principiul continuitatii activitatii**

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

### **(b) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

### **(c) Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009. Situatiile financiare cuprind:

n Bilant prescurtat

n Cont de profit si pierdere

n Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

### **(d) Tranzactii in moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

### **(e) Imobilizari corporale**

#### **(i) Active proprii**

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

*(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

*(iii) Amortizarea*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara, in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii

Echipamente

Mijloace de transport

Mobilier, aparatura de birou si altele

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

**(f) Imobilizarile necorporale**

*(i) Alte imobilizari necorporale*

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierile de valoare.

*(ii) Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

*(iii) Amortizarea*

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

#### **(g) Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul „Primul intrat - primul iese” și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul stocurilor produse de Societate și în cazul producției în curs, costul include o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de capacitatea normală de funcționare.

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

#### **(h) Clienți și alte creanțe**

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

#### **(i) Disponibilitățile bănești și alte echivalente**

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere și este parte integrantă din politica de gestiune a numerarului, este inclus în cadrul numerarului și echivalentelor de numerar la întocmirea situației fluxurilor de numerar.

#### **(j) Pierderi de valoare**

Valoarea netă a activelor Societății, altele decât stocurile și impozite amânate activ, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scăderi de valoare.

#### **(k) Capital social**

Dividendele sunt recunoscute ca și datorii în perioada în care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

#### **(l) Furnizori și alte datorii**

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

#### **(m) Provizioane**

Nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

#### **(n) Recunoașterea veniturilor**

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

**(o) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

**(p) Parti afiliate**

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

**(q) Estimari**

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

**(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii**

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

La pensionare, societatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizatie cel puțin egala cu doua salarii brute negociat celor care se pensioneaza pentru limita de varsta.

Administrator,

**FILIP CATALINA**



NOTA 7

**ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

Capital social subscris: 8.047.744,86 lei

Actiuni rascumparabile

- 1 data cea mai apropiata
- 2.dala limita de rascumparare
- 3.caracterul rascumpararii : obligatoriu/neobligatoriu
- 4 .valoarea primei de rascumparare

Actiuni emise in timpului exercitiului financiar:

1. tipul de actiuni
2. numarul de actiuni emise
3. valoarea nominala totala
4. valoarea incasata la distributie
- 5.drepturi legale de distributie
  - a.numarul actiunilor
  - b. descrierea actiunilor
  - c.valoarea actiunilor
  - d.perioada de exercitare a drepturilor
  - e. pretul platit pentru actiunile distribuite

Obligatiuni emise

1. tipul obligatiunii emise
- 2.valoarea emisa
- 3.suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni
4. obligatiuni emise de persoana juridica, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita
  - a valoarea nominala
  - b valoarea inregistrata in momentul platii

Administrator,  
**FILIP CATALINA**



**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII SI MEMBRII ORGANELOR DE  
ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

- a) Indemnizatiile acordate organelor de administratie, conducere si de supraveghere
  - Nu este cazul
- b) Obligatiile contractual cu privire la plata pensiilor catre fostii membri si organelor de administratie, conducere si supraveghere
  - nu este cazul
- c) Rata dobanzii
  - Nu este cazul
- d) Salariati
  - Nr mediu de salariati: 54
  - Salarii platite sau de platit aferente exercitiului = 990.300
  - Cheltuieli cu asigurarile sociale = 291.640
  - Alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii = Nu este cazul

Administrator,

**FILIP CATALINA**



## CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

$$\text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15.229.647}{14.371.105} = 1,06$$

$$\text{Gradul de îndatorare} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{0}{7.601.048} = 0\%$$

$$\text{Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15.229.647 - 5.469.130}{14.371.105} = 0,68$$

$$\text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{43.051.917}{6.742.506} = 6,38$$

$$\text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{43.051.917}{6.742.506 + 15.229.647} = 1,96$$

$$\text{Marja brută din vânzări} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.186.381}{43.051.917} = 2,76\%$$

### OBSERVAȚII

- Indicatorul lichidității curente este mai mare decât 1 dar mai mic decât 2 care este o valoare recomandată.
- Gradul de îndatorare: societatea nu are datorii pe termen mai mare de un an.
- Viteza de rotație a activelor totale prezintă un nivel bun și evaluează eficiența activelor totale prin cifra de afaceri realizată.
- Marja brută din vânzări indică faptul că societatea realizează un profit brut în condiții normale.

Administrator,  
**FILIP CATALINA**



## ALTE INFORMAȚII

S.C. COMCEREAL OLT SA este persoană juridică română, având forma de proprietate – societate pe acțiuni, cu sediul în România, jud. Olt, localitatea Slatina, Str. Crisan II, Nr.4.

Durata societății este nelimitată, cu începere de la data înregistrării la Registrul Comerțului de pe lângă Camera de Comerț, Industrie și Navigație a județului Olt.

COMCEREAL OLT SA are un capital social subscris de 8.047.745 lei.

COMCEREAL OLT SA nu are filiale și nu deține titluri de participare strategice la alte întreprinderi, nu a realizat venituri sau cheltuieli evidențiate într-o monedă străină.

În anul 2011 societatea a obținut o CIFRĂ DE AFACERI în valoare de 43.051.917 lei.

Administrator,  
**FILIP CATALINA**

