

Judetul: 24--MARAMURES

Entitate: S.C.CERAMAR S.A

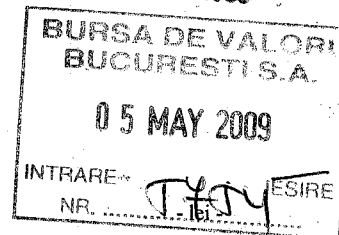
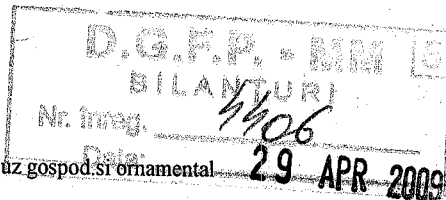
Adresa: localitatea BAI A MARE, str. ELECTROLIZEI, nr. 12, tel. 0262212761

Numar din registrul comertului: J24/825/1992

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2341--Fabric.art.ceramice pt.uz gospod.si ornamental

Cod unic de inregistrare: 2206091



BILANT PRECURTAT

la data de 31.12.2008

Formularul 10 - pagina 1

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2008	31.12.2008
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	21414	21027
II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	2102589	1907621
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267-296)	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2124003	1928648
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	1530383	1244643
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	510998	554390
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	56878	11946
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	2098259	1810979
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	10	56353	130371
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	2092852	893834
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	61760	1047516
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	2185763	2976164
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	69286	1335770
H. PROVIZIUNEA (ct. 151)	15	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care:	16	0	0
- subventii pentru investitii (ct. 131+132+133+134+138)	17	0	0
- venituri inregistrate in avans (ct. 472)	18	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 20 la 22), din care:	19	1987963	1987963
- capital subscris varsat (ct. 1012)	20	1987963	1987963
- capital subscris nevarsat (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	127740	127740
IV. REZERVE (ct. 106)	25	200413	200413
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

CERB

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A) (ct. 117) ----- Sold C	29	0	0
----- Sold D	30	0	199638
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) ----- Sold C	31	0	0
----- Sold D	32	199639	476084
Repartizarea profitului (ct. 129)	33	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	2116477	1640394
Patrimoniul public (ct. 1016)	35	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	2116477	1640394

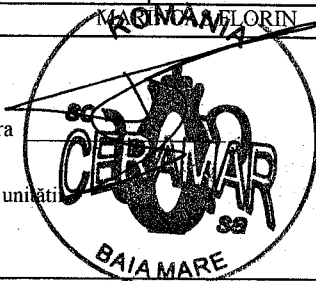
Administrator,

Numele si prenumele :

MAGNANA FLORIN

Semnătura

Stampila unități

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

STEF SIMONA

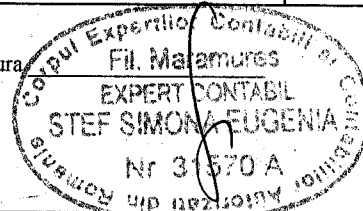
Calitatea :

PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31570/2008/A

Semnătura



CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2008

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	2943665	2695991
Productia vandută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2924817	2694613
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	18848	1378
Venituri din dobanzi inregistrate de entitățile 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	550839	0
si a productiei in curs de executie	07	0	269066
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	8578	6787
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	525	133553
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	3503607	2567265
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	721293	559718
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	100148	17723
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	552648	514031
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	16306	1873
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	1353951	1123357
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	984910	829714
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia socială (ct.645-7415)	17	369041	293643
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	244593	185347
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	244593	185347
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	0	1371
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	0	1371
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	487996	384087
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	338552	283636
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vârsaminte asimilate (ct.635)	26	59739	27441
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	89705	73010
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitățile 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	3476935	2787507
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	33	26672	0
- Profit (rd.10-32)	34	0	220242
- Pierdere (rd.32-10)	34	0	220242
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitățile 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 entitățile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobanzi (ct.766)	39	56	74
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	81860	120143
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	81916	120217
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 dobanzile (ct.666-7418)	46	140898	188420
- din care, cheltuielile in relatia cu entitățile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	167329	187639
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	49	308227	376059
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)	50	0	0
- Profit (rd.42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd.49-42)	51	226311	255842

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	0	0
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	199639	476084
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	3585523	2687482
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	3785162	3163566
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	0	0
- Pierdere (rd.59-58)	61	199639	476084
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	0	0
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR - Profit (rd.60-61-62-63)	64	0	0
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	199639	476084

Administrator,

Numele si prenumele :

MARINCAȘ FLORIN

Semnătura

Stampila unității



Intocmit,

Numele si prenumele :

STEF SIMONA

Calitatea :

PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31570/2008/A

Semnătura



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2008

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
Unități care au inregistrat profit		01	0	0	
Unități care au inregistrat pierdere		02	1	476084	
II. Date privind platile restante		Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii
A		B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:		03	229569	229569	0
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:		04	172482	172482	0
- peste 30 de zile		05	40655	40655	0
- peste 90 de zile		06	92036	92036	0
- peste 1 an		07	39791	39791	0
Obligatii restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:		08	57087	57087	0
- contributii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		09	50428	50428	0
- contributii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	2930	2930	0
- contributia pentru pensia suplimentară		11	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurărilor pentru somaj		12	1744	1744	0
- alte datorii sociale		13	1985	1985	0
Obligatii restante față de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14	0	0	0
Obligatii restante față de alti creditori		15	0	0	0
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	0	0	0
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17	0	0	0
Credite bancare nerambursate 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.	31.12.2007	31.12.2008	
Numărul mediu de salariați		23	110	70	

IV. Plăți de dobânzi si redevente		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 redevente 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	112012

VI. Cheltuieli de inovare **)		Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
- chelt.de inovare finalizate in cursul perioadei		31	0	0
- chelt.de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei		32	0	0
- chelt.de inovare abandonate in cursul perioadei		33	0	0

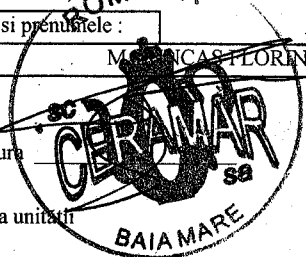
Administrator,

Numele si prenumele :

MIRONCAS FLORIN

Semnătura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

STEF SIMONA

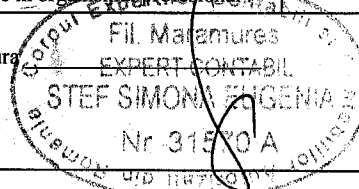
Calitatea :

PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

31570/2008/A

Semnătura



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	11063	0	0	X	11063
Alte imobilizari	02	22388	938	0	X	23326
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	33451	938	0	X	34389
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	117730	0	3662	X	114068
Constructii	06	1413200	0	22320	0	1390880
Instalatii tehnice si masini	07	2510799	0	45259	0	2465540
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	13942	0	0	0	13942
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	6786	0	X	6786
TOTAL (rd.05 la 09)	10	4055671	6786	71241	0	3991216
Imobilizari financiare	11	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	4089122	7724	71241	0	4025605

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	12037	1325	0	13362
TOTAL (rd.13+14)	15	12037	1325	0	13362
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	508647	35189	4588	539448
Instalatii tehnice si masini	18	1441943	144052	45259	1540736
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	2292	1119	0	3411
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1953082	180360	49847	2083595
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	1965119	181685	49847	2096957

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0

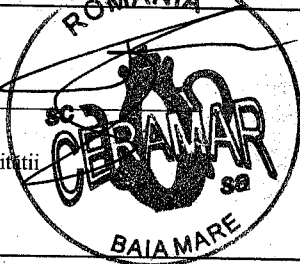
Administrator,

Numele si prenumele :

MARINCAȘ FLORIN

Semnătura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

STEF SIMONA

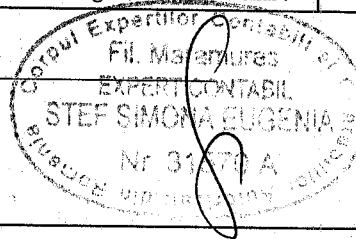
Calitatea :

PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31570/2008/A

Semnătura



NOTE EXPLICATIVE

Nota 1

Active imobilizate

Elemente de Active ***	Valoarea bruta***)				Ajustari de valoare*** (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Ajustari inreg in curs. exerc.	Reduceri sau reluari	Sold la sf. exercitiu
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imob.necorporale	33451	938		34389	12037	1325		13362
Imob.corporale	4055671	6786	71241	3991216	1953082	180360	49847	2083595
Terenuri	117730		3662	114068				
constructii	1413200		22320	1390880	508847	35189	4588	539448
Inst.tehnice, masini	2510799		45259	2465540	1441943	144052	45259	1540736
Alte inst.utilaje,mobilier	13942			13942	2292	1119		3411
Imobilizari in curs		6786		6786				
Imob.finan-ciare								
Active imob total	4089122	7724	71241	4025605	1965119	181685	49847	2096957

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In cursul exercitiului financiar societatea nu a transferat sume la sau de la provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net repartizat:	
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
Profit nerepartizat	

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	0	1
1. Cifra de afaceri neta	3.494.504	2.433.712
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2.582.265	2.257.846
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.407.746	1.198.628
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	16.306	1.873
5. Cheltuielile indirecte de productie	1.158.213	1.057.345
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	912.239	175.866
7. Cheltuielile de desfacere	69.604	55.802
8. Cheltuielile generale de administratie	825.066	473.859
9. Alte venituri din exploatare	9.103	133.553
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	26.672	220.242

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichidare	
		sub 1 an	peste 1 an
		0	1
Total din care:	554.390	554.390	
Creante comerciale	522.108	522.108	
Alte creante	32.282	32.282	

Datorii***)	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
		0	1	2
Total din care:	2.229.604	893.834	1.335.770	
Furnizori	467.860	467.860		
Efecte-comert	3.076	3.076		
Credite bancare	1.444.982	109.212	1.335.770	
Datorii-bugete	176.800	176.800		
Datorii -leasing	7.553	7.553		
Alte datorii	129.333	129.333		

Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii.

Nu sunt inregistrate venituri in avans.

Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor si ratelor dobanzii aferente.

Nota 6. - Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii contabile.

1. Principiul continuarii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor : au fost aplicate aceste reguli, metode, norme, privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei. Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare .
4. Principiul independentei exercitiului : La determinarea rezultatului s-au luat in calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data incasarii sumelor, respective data efectuarii platilor.
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de pasiv: au fost inregistrate toate elementele de active si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale.
6. Principiul intangibilitatii : bilantul de deschidere corespunde cu cel de inchidere.
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari intre venituri si cheltuieli, ori intre active, si passive, altele decat cele premise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei;

Cheltuielile cu reparatia mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respective, de plata. Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand apare pentru societate o obligatie legala sau constructiva, legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice pentru a stinge aceasta datorie.

Nota 7. Participatii si surse de finantare

Nu exista certificate de participare sau obligatiuni convertibile.

La 31 decembrie 2008 capitalul social al societatii era de 1987963,20lei integral varsat.

Nr total al actiunilor a fost de 2484954.

Actiuni rascumparabile – Nu este cazul.

Actiuni emise in cursul exercitiului financiar – Nu este cazul

Obligatiuni emise – Nu este cazul.

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

S-au acordat indemnizatii membrilor organelor de administratie in suma de 61.510 lei.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de Supraveghere in timpul exercitiului.

Numarul mediu de salariati a fost de 70 persoane.

Salariile platite aferente exercitiului au fost in suma de 734.636 lei.

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 293.643 lei.

Nota 9

Principalii indicatori economico - financiari**1. Indicatori de lichiditate:**

$$\text{- Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1810979}{893834} = 2$$

$$\text{- Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{566336}{893834} = 0.63$$

2. Indicatorii de activitate

$$\text{Viteza de rotatie a stocurilor de materii prime} = \frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul de achizitie}} \times 365 = 48 \text{ zile}$$

$$\text{Viteza de rotatie a debitelor - clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 67 \text{ zile}$$

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor - furnizor} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365 = 77 \text{ zile}$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1.39$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 0.72$$

3. Indicatori de solvabilitate

$$\text{Rata indatorarii} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = 59.62$$

Nota 10**Alte informatii**

Societatea comerciala a fost infiintata in anul 1992 si inregistrata la ORC Maramures sub nr. J 24/825/1992. Societatea are ca obiect principal de activitate : fabricarea articolelor ceramice pentru uz gospodaresc si ornamental.

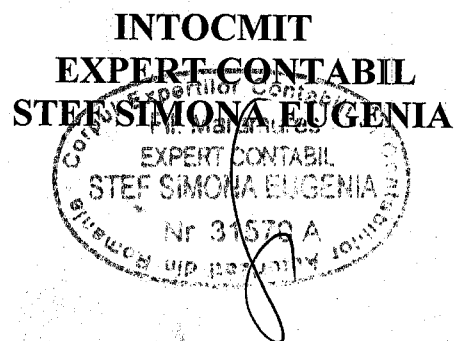
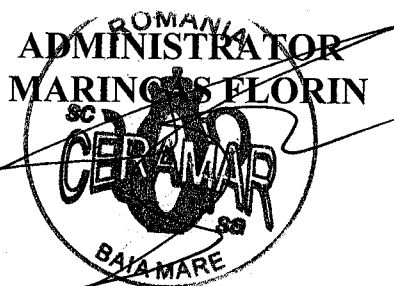
In cursul exercitiului financiar incheiat societatea nu a inregistrat venituri si cheltuieli din activitati extraordinare.

Structura cifrei de afaceri este urmatoarea :

- venituri din vanzarea produselor finite: 2.643.093 lei
- venituri din vanzarea semifab.si produselor reziduale : 4.950 lei
- venituri din vanzarea marfurilor : 1.378 lei
- venituri din prestari servicii si chirii : 9.508 lei
- venituri din activitati diverse : 37.061 lei

Societatea are in derulare un credit bancar pe termen lung, cu termen de finalizare in anul 2010 si un leasing financiar care se va finaliza in exercitiul financiar urmat.

Societatea comerciala nu detine filiale.



Raportul anual conform Regulament CNVM 1 / 2006

Pentru exercitiul financiar : 2008

Data raportului : 30.04.2009

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

Sediul social : loc. Baia Mare , str. Electrolizei nr.12.

Numar de telefon / fax: 0262-212761 : 0262-217088

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO2206091

Numar de ordine in Registrul Comertului : J24/825/1992

Capital social subscis si varsat :1.987.963,20 RON

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : BVB – RASDAQ

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala :valoarea nominala 0,80 lei,tranzactionabila

1. Activitatea societatii comerciale.

1.1. Societatea CERAMAR S.A. produce si comercializeaza articole ceramice decorative si pentru menaj din masa de faianta si teracota, si a fost infiintata la data de 17.04.1992 conform certificatului de inmatriculare seria A nr. 256987.

Pe parcursul exercitiului financiar 2008 societatea nu a suferit nici o reorganizare si nu a participat la fuziuni, deasemenea nu detine filiale si nu a instrainat active.

1.1.1.Conform datelor de bilant la 31.12.2008 situatia contului de profit și pierdere este urmatoarea :

Cifra de afaceri neta	2.695.991 RON
Venituri din exploatare	2.567.265 RON
Cheltuieli din exploatare	2.787.507 RON
Rezultat din exploatare	- 220.242 RON
Venituri financiare	120.217 RON
Cheltuieli financiare	376.059 RON
Rezultat financiar	-255.842 RON
Venituri totale	2.687.482 RON
Cheltuieli totale	3.163.566RON
Rezultat brut	-476.084 RON
Impozit profit	
Pierdere	476.084 RON

1.1.1 Situatia economico financiara inregistrata la finele anului 2008 este cauzata atat de pierderile financiare inregistrate datorita diferentelor de curs valutar cat si cresterii generale a costurilor de productie generate de majorarea pretului la energie electrica si gaze naturale (24%).

Toate aceste aspecte au facut ca furnizorii nostrii de materii prime si materiale in special cei autohtoni sa majoreze pretul de vanzare al produselor lor influentand in acest fel in mod negativ rezultatele noastre financiare

Spre finele anului au fost inregistrate rezultate mai bune datorita faptului ca s-a inceput productia pentru comenzile obtinute in partea a doua a anului la pret majorat..

1.1.2 Pe tot parcursul anului s-au facut eforturi constante pentru dezvoltarea de noi produse , unele propuse de Client, in vederea obtinerii unor preturi care sa acopere majorarile inregistrate la materii prime, materiale si utilitati

Activitatea de baza este producerea obiectelor ceramice decorative care au fost valorificate la export si piata interna.

Podusele realizate se fasonază prin turnare pe agregate, turnare clasică, strunjire, și prin presare. Ponderea fasonarii prin turnare a fost de 75%.

Producția se execută pe baza de contracte și comenzi certe încheiate între firma CERAMAR și Client. Trebuie menționat că făcând o comparație cu anii precedenți numărul comisionarilor a scăzut semnificativ, relația de afacere derulându-se în mod direct cu clientul extern sau intern.

Datorita dezvoltarii pietei interne si a eforturilor facute pentru a avea o distributie proprie pe aceasta piata s-a reusit dezvoltarea unor clienti interni care au avut comenzi constante si au inlocuit o parte din clientii externi in anumite perioade ale anului.

Principalii nostri clienti care detin mai mult de 10 % din volumul vanzarilor realizate in 2008 sunt :

PARK ROSE	- ANGLIA	- 36%
SCHEURICH	- GERMANIA	-28%
MONDART	- ROMANIA	-12%

Diferenta de 28 % este detinuta de alti clienti cu rulaje mai mici.

Trebuie mentionat ca exista clienti de pe piata interna care au atins procente de 4-5% din totalul vanzarilor si sunt in crestere..

Compartimentul tehnic –seria zero creaza produse noi,decoruri noi ,care sunt oferite clientilor nostri.

1.1.3 .Aprovizionarea tehnico-materiala se realizeaza in proportie de peste 95%din surse indigene.Printre furnizorii cei mai importanti de materii prime se numara : S.C. BEGA MINERALE IND. , CERASIL - ORADEA , S.C. COMINEX S.A., RIGIPS ROMANIA , KAOLIN SENOVO.

Stocurile de materii prime au fost in permanenta asigurate existand pentru fiecare materie prima cel putin doua variante de aprovizionare.

1.1.4. Analiza informatiilor privind vanzarile Ceramar in 2008 releva urmatoarele aspecte:

- creșterea volumului vânzărilor la export cu 124778 Eur fata de anul 2007 datorita dezvoltării afacerilor cu firma PARK ROSE Anglia care dupa cum am prezentat se afla prima in topul pe anul 2008.

- ponderea vânzărilor la intern in totalul cifrei de afaceri este in 2008 de 24,6%

Vânzarile pe piata interna au fost mai mici decat estimarile facute datorita scaderii cererii de produse autohtone o mare parte a articolelor decorative vandute au fost importate din tarile Asiatice la preturi mai scazute .

Principalii concurenți a-i societății comerciale CERAMAR S.A. sunt : S.C. FAIMAR S.A. Baia Mare și S.C. CESIRO S.A. Sighișoara, firme care produc în special ceramică pentru menaj, motiv pentru care nu exista în mod normal o concurență directă deoarece firma noastra realizează în principal obiecte decorative, ponderea menajului fiind sub 15% .

În ce privește concurența externă, pentru toți producătorii din tara noastra firmele din Zona Asiatică (CHINA, VIETNAM, FILIPINE) reprezintă un concurent serios deoarece reușesc să mențină prețuri foarte mici pentru marfa pe care o realizează.

S.C. CERAMAR S.A. nu are dependență semnificativă față de un singur client sau grup de clienți a cărui eventuală pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății .

1.1.5. Numarul mediu de salariați în anul 2008 a fost de 70 , calificati in meseria de ceramisti , mecanici si personal administrativ. În proportie de 90 % salariații sunt membrii de sindicat existând o buna colaborare – apreciem noi – între conducerea societății și angajații acesteia .

1.1.6 Activitatea de baza a societatii noastre nu are un impact semnificativ asupra mediului inconjurator.

.Societatea detine Autorizatia de Mediu nr. 09-5 din data de 14.01.2009.

1.1.7 Societatea nu desfasoara activitati de cercetare sau dezvoltare.In cadrul compartimentului tehnic –seria zero se executa in permanenta teste pentru mase ceramice de o calitate mai buna cat si pentru glazuri cu temperatura de topire mai mica pentru a crea o economie de gaz metan .

1.1.8. Firma este expusa in permanenta riscului de pret in sensul nivelului ridicat si fluctuant al pretului aferent materiilor prime ,materialelor si utilitatilor ceea ce conduce implicit la modificarea pretului produselor finite.

Variatia cursului valutar in 2008 a afectat continuu rezultatul financiar al societatii prin diferentele de curs si dobanzile aferente liniei de credit in valuta .

Un alt risc care exista este legat de nementinerea nivelului constant al cererii din partea clientilor nostrii , cu efecte asupra situatiei fortei de munca.

Fiscalitatea este ridicata si este principalul motiv al unui salariu mediu brut relativ modest.

Obiectivele societatii noastre constau in permanenta in cresterea productivitatii muncii ,in economisirea resurselor ,in dezvoltarea de noi piete ,in eficientizarea continua a activitatilor de productie.

1.1.9 In conjunctura actuala acoperirea continua a capacitatilor de productie pentru ca firma sa lucreze la capacitate presupune o actiune continua de marketing , cunoscut fiind faptul ca piata este dificila iar cererea in scadere.

Acceptarea unor comenzi care sa asigure capacitatile dar la un pret necorespunzator este o actiune care poate avea efecte negative in timp, motiv pentru care trebuie analizate absolut toate solicitarile cu maxima responsabilitate si aplicate solutiile cele mai bune la anumit moment.

Este adevarat ca acoperirea capacitatilor de productie si implicit asigurarea conditiilor de mentinere a numarului actual de angajati este foarte importanta dar trebuiesc acoperite toate costurile generale de productie pentru ca rezultatele sa fie bune la finele anului .

Datorita cresterii aproape continue in anul 2008 a costurilor de productie si scaderii cursurilor valutare (GBP si EUR) , spre exemplu GBP/Leu la inceputul anului a fost 4,9 iar in decembrie 4,077, societatea a incasat in lei sume mai mici si a fost nevoita sa plateasca preturi majorate pentru asigurarea aprovizionarii si salarii.

Exista premisele ca in acest an sa nu fie cresteri de pret la materii prime , materiale, utilitati si credem ca nu vor exista solicitari de reducere a pretului practicat pentru marfurile livrate la export ceea ce ar asigura o stabilitate mai buna a afacerii.

2. Activele corporale ale societății .

Din datele bilantului 2008 reiese :

- imobilizari necorporale	21.027 RON
- imobilizari corporale	1.907.621 RON
Total active imobilizate	1.928.648 RON

2.1 Sediul societatii CERAMAR este pe strada Electrolizei la numarul 12 unde se afla dupa cum se cunoaste si hala de productie, magaziiile si toate celelalte proprietati ale firmei. Societatea dispune de capacitati de productie pentru articole ceramice cu flux complet de productie de la depozitare materii prime, preparare, fasonare, ardere si finisare pana la atelier de ambalaj si confectionat cutii din carton, cu o capacitate maxima de productie de aprximativ 75to/ luna produs finit.

2.2 Utilajele principale de productie, si aici ne referim la cuptoare, au fost achizitionate in urma cu 11 respectiv 9 ani si sunt in perioada de functionare optima. In faza de preparare fasonare detinem utilaje cu un grad mai avansat de uzura dar toate in stare de functionare, efectuindu-se o intretinere periodica lor.

2.3 Lucrarile de investitii realizate in 2008 au fost legate de repunerea in functiune a statiei de epurare la standardele agreate de Agentia de mediu.

Valoarea totala a acestor investitii a fost de 6787 lei.

Pe de alta parte au fost intreprinse actiuni de intretinere a halei de productie respectiv hidroizolatii, reparatii cladiri etc. actiuni dealfel permanente.

Societatea detine in proprietate cladirile si terenul pe care-l ocupa . Suprafata totala detinuta este de 12.900 mp. In anul 2008 a fost vanduta o suprafata de 210 mp

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1 .Piața organizată pe care se tranzacționează acțiunile societății este BVB- RASDAQ. Societatea nu a început demersurile pentru a retrage tranzacționarea acțiunilor conform Regulamentului 13/2004.

3.2 Nu s-au acordat dividende în ultimii 4 ani.

În anul 2007 nu au fost înregistrate modificări, capitalul social după denominare este de 1.987.963,20 RON, compus din 2.484.954 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,80 RON fiecare și nici schimbări semnificative în structura acționariatului, astfel :

Nr Crt.	ACTIONAR	NR DE ACTIUNI	VALOAREA CAPITALULUI SOCIAL	PONDERE %
1	PAS CERAMAR	1.205.826	9.646.608.000	48,53
2	PERSOANE FIZICE	988.389	7.907.192.000	39,77
3	PERSOANE JURIDICE	290729	2.325.832.000	11,70
5	TOTAL	2.484.954	19.879.632.000	100

3.3 Nu au fost activități de achiziționare a propriilor acțiuni, de asemenea societatea nu a emis obligațiuni sau titluri de creanță.

Situația societății din bilanțuri în decursul timpului se prezintă astfel :

INDICATORI	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006 RON	31.12.2007	31.12.2008
CAPITAL SOCIAL MII LEI	19.879 632	19.879 632	1.987.963,20	1.987.963,20	1.987.963,20
VALOARE NOMINALA A ACTIUNII	8.000	8.000	0,80	0,80	0,80
NUMAR ACTIUNI	2.484.954	2.484.954	2.484.954	2.484.954	2.484.954
PROFIT NET / ACTIUNE (LEI / ACTIUNE)	0,0194	0,0071	0,0007	0,0000	0,0000
DIVIDENDE DISTRIBUITE	-	-	-	-	-
DIVIDENDE UTILIZATE	-	-	-	-	-
PT. RAMBURSAREA CREDITELOR					

4. Conducerea societății comerciale.

4.1 *Consiliul de Administratie dupa ultima AGA din data de 27.04.2007 a fost format din 3 persoane :*

- MARINCAȘ FLORIN - președinte C.A. și director general al societății

nascut in anul 1965, casatorit, absolvent al Institutului Politehnic Bucuresti sectia tehnologie chimica, angajat al societatii din anul 1992 in functia de Director tehnic si Director general din anul 1994 – detine un numar de 15390 actiuni

- ALBON VASILE - vicepresedinte

nascut in anul 1960, casatorit, absolvent al Facultatii de constructii Cluj Napoca, stabilit in Germania in anul 1990 unde a pus bazele propriei firme, din anul 1996 investeste in diverse societati din Romania printre care si SC CERAMAR SA, detine un numar de 149603 actiuni

- STETCO ILEANA - membru C.A

nascuta in anul 1952, necasatorita, absolventa a liceului economic Baia Mare,angajata societatii Ceramar din anul 1992, detine un numar de 4462 actiuni

In afara asociatiei PAS numai dl. ALBON VASILE deține peste 5 % din capitalul social.

Nu exista persoane afiliate .

4.2..Din conducerea executiva a societatii fac parte :

Marincas Florin – Director general din data de 20.05.1994, detine sub 1% actiuni .Evidenta financiar contabila a fost tinuta de S.C. CHEK EXPERT pana la 30.04.2008 si Contabil autorizat HOJDA IUDITA de la 01.05.2008.

Nu exista nici un fel de acord,intelegere sau legatura de familie intre administratori ,alegerea administratorilor a fost facuta de Adunarea Generala a Actionarilor.

Nici una din persoanele enumerate nu a fost implicata in litigii sau proceduri administrative si nici nu este cazul in ceea ce priveste incapacitatea persoanelor de a-si indeplini atributiile in cadrul societatii.

5. Situatia economico – financiară

Din datele prezentate in anexa 1 si 2 la prezentul raport se poate observa ca valoarea productiei aproximata in moneda europeana a scazut fiind puternic influentata de scaderea raportului intre lira sterlina si moneda euro, pe tot parcursul anului.

Datorita faptului ca principalul client in anul 2008 a fost o firma din Anglia dupa cum am aratat plata a fost convenita in lire sterline care s-au devalorizat de la un raport de 1,45 la unul de 1,07 la finele anului in raport cu moneda europeana..

Productia realizata a avut o valorificare mai buna dupa cum se poate observa ajungand la 1832 EUR/to finit.

Si productia realizata pe salariat a fost mai mare cu 26,35% atingand nivelul de 772EUR/angajat, datorita reducerii numarului de angajati si valorii marfii vandute.

Datele prezentate in anexa 2 arata o lichiditate curenta si solvabilitate patrimoniala buna.

Gradul de indatorare este usor mai ridicat decat anul trecut inregistrandu-se o crestere a ponderii salariilor in totalul costuri precum si a energiei electrice si gazului metan.

Cresterea ponderii cheltuielilor cu dobanzile si diferentele de curs valutar au influentat mult rezultatul financiar al firmei.

S-au inregistrat unele ramaneri in urma la plata furnizorilor si incasarea clientilor.

Situatia creditelor se prezinta dupa cum urmeaza :

credite de exploatare

la 31. 12.2007 1.463.222 RON

la 31.12.2008 1.526.053 RON

Societatea lucreaza cu o linie de credit in valuta de la data de 10.07.2006 si este de 225.000 EUR.

Nu se afla in derulare credite de investitii .

Totalul dobanzilor la creditele de productie plătite în anul 2008 este de 188.420 RON

Aceste credite au următoarele garanții :

- **ipotecă de rangul I, II, III asupra clădirilor și a terenurilor.**
- **gaj asupra stocurilor de produse finite si stocuri materii prime si materiale in valoare totala de 514.300 RON**

MASURI

Este indiscutabil necesar ca productia realizata sa asigure rezultate financiare pozitive care sa ajute la recuperarea pierderilor inregistrate . In acest context cel mai important lucru este asigurarea unor comenzi constante si la preturi care sa poata acoperii in totalitate costurile de productie .

In anii anteriori s-au luat o serie de masuri de crestere a productivitatii, reducere de personal si eficientizare a consumurilor dar in conditiile unei instabilitati continue a pietii pe fondul crizei economice actuale este foarte dificil sa spunem ca nu vor fi in continuare probleme legate de acoperirea continua a capacitatilor de productie.

Suntem in contact cu toti clientii nostrii interni si externi, avem discutii in derulare si cu clienti noi si credem ca vom putea solutiona acest aspect.

Pentru cresterea eficientei energetice a firmei propunem ca masura mutarea atelierului turnare forme in hala de productie si in functie de posibilitatile financiare inlocuirea geamurilor si usilor.

Pozitia pe piata a firmei este aceeași , deoarece produce ceramica decorativa cu precadere, fiind singura firma care are exclusiv acest obiect de activitate si ne propunem ca in acest an sa participam la targurile de profil organizate in tarile UE si nu numai, pentru a putea intra in contact direct cu clientii finali.

Anul 2009 dupa toate aprecierile analistilor economici va fi un an de supravietuire. Se apreciaza ca va fi o mare realizare daca firmele vor reusi sa functioneze pe mai departe si in consecinta se va depasi perioada cea mai dificila a crizei economice pe care o traversam.

In aceste conditii nu ne propunem, in anul 2009 investitii de amploare , ne rezumam doar la cele legate de cresterea eficientei energetice si cheltuieli de intretinere a utilajelor si spatiilor de productie pe care le utilizam.

In momentul actual , datorita reducerii an de an a productiei fizice pe fondul scaderii cererii sau a imposibilitati de incadrare in preturile oferite de clienti, dipsunem de spatii excedentare de productie .

In aceste conditii o parte au fost deja separate in anii anteriori, urmeaza sa continuam aceasta actiune deoarece activitatea de productie se poate desfasura in bune conditii in hala principala de productie nefiind astfel nevoiti sa incalzim in sezonul de iarna toate halele de

care dispunem . Aceste hale vor fi conservate urmanda ca in cazul in care cererea va creste sa fie automat reactivate.

Trebuie sa intreprindem toate eforturile pentru a recupera pierderea inregistrata , lucru care nu va fi usor dar printr-o foarte buna organizare se poate deoarece producem marfa de calitate la preturi corecte.

Este adevarat ca avem concurenta atat in tara cat mai ales in afara , dar prin calitate si mentinerea unui contact permanent cu clientii externi si dezvoltarea unora noi, concurenta poate fi combatuta.

Suntem un colectiv omogen care unindu-si toate eforturile poate depasi si obstacole mai dificile ca si cele cauzate de actuala conjunctura economica mondiala.



ANEXA nr.1

INDICATORI

Indicatori	31.12.2006	2007/2006 %	31.12.2007	2008/2007 %	31.12.2008
Cursul USD	2,5676	-4,53	2,4564	15,38	2,8342
Cursul EUR	3,3817	6,76	3,6102	10,38	3,9852
Raport USD / EUR	75,93	-11,60	68,04	4,5	71,11
Inflatie CNS	104,87	1,62	106,57	-0,25	106,30
Productia realizata USD	1.259.978	-6,32	1.185.065	-32,7	892,751
Productia realizata EUR	956.703	-18,65	806.325	-24,28	648778
Productia fizica to.	590	-17,30	503	-42,09	354
Valoare export EUR	679.772	-57,63	431.240	+28,43	556018
Valoare export mii RON	2.423	-66,99	1.451	+41,28	2050
Cifra de afaceri mii RON	3.485	-18,38	2.944	-9,2	2696
Valoare importuri	47.240	-172,29	17.349	+550	112575
Salariul mediu brut	631	+5,55	666	31,53	876
Credite, din care :	988.557	+48,02	1.463.222	4,29	1526053
- Productie + dob. Dec.	988.557	+48,02	1.463.222	4,29	1526053
- Investitii	-			-	-
Nr. mediu de salariatii	127	-15,45	110	-57,1	70
Prod realiz./salariat/luna EUR	628	-2,78	611	+26,35	772

INDICATORI 2008

	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
Lichidit. curenta % (peste 100 %)	184,88	100,26	206,60
Solvabilitate patrimoniala % (40-60%)	56,82	49,47	42,38
Grad de indatorare (nivel optim 50%)	43,18	50,54	59,42
Rentabilitate C.A.%	0,08	0,00	0,0
Rentabilitate capital social %	0,14	0,00	0,0
Capital social RON	1.987.963	1.987.963	1.987.963
Val. nominala a actiunii	0,80	0,80	0,80
Numar actiuni	2.484.954	2.484.954	2.484.954
Profit net / actiune	0,0011	0,0000	0,0
Viteza de recuperare a creantelor-zile-	32	54	67
Viteza de rotatie a stocurilor- zile-	34	54	48
Viteza de achitare a furnizorilor	68	54	77
Ponderea cheltuielilor de personal in cheltuieli de exploatare %	42,9	38,94	40,29
Ponderea materiilor prime si materialelor in chelt. de exploatare%	26,1	20,75	20,08
Ponderea energiei si a gazului in chelt de exploatare	16,1	15,89	18,44
Ponderea chelt. cu dobanda in total cheltuieli.	3,02	3,72	5,95

Presedinte C.A.

MARINCA FLORIAN





SC CERAMAR SA SC CERAMAR SA
Str. Electrolizei 12 RO2206091
430392 Baia Mare J24/825/1992
Tel. 0262 212 761 Banca Comerciala Romana,
Fax 0262 217088 Baia Mare
E-mail: IBAN: RO98RNCB0182
ceramar@rdslink.r 0341 3747 0001
o
Web-site:
www.ceramar.ro

DECLARATIE

Ing.MARINCAS FLORIN – Director General al S.C.CERAMAR

S.A.,Baia Mare, declar pe proprie raspundere ca raportarile contabile ale S.C.CERAMAR S.A.Baia Mare, incheiate la 31.12.2008, compuse din bilant,cont de profit si pierdere,date informative sunt intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor,obligatiilor,pozitiei financiare,contului de profit si pierdere.

Declar ca raportul ce insoteste aceste situatii financiare prezinta corect si complet informatiile despre societate.

**DIRECTOR GENERAL
Ing.MARINCAS FLORIN**



R A P O R T

DE AUDIT FINANCIAR ȘI DE CERTIFICARE AL BILANȚULUI CONTABIL pentru EXERCITIUL FINANCIAR 2008 și PREZENTAREA unei OPINII INDEPENDENTE

În conformitate cu Legea societăților comerciale nr.31/1990 (republicată) și a Ordinului MFP nr 1752/2005, pe parcursul exercițiului financiar-contabil 2008 auditorul SC EUROAUDIT SRL a asigurat supravegherea gestiunii S.C. CERAMAR SA BAI A MARE, urmărind legalitatea și eficiența măsurilor luate de către administrator pentru protejarea activelor patrimoniale și pentru utilizarea rațională a resurselor societății.

Administrația societății a asigurat organizarea și ținerea contabilității conform obligațiilor și responsabilităților stabilite prin Legea contabilității nr.82/1991, republicată, precum și prin OMFP nr. 1752/2005.

Auditorul și-a desfășurat activitatea în conformitate cu Normele de audit financiar aliniate la standardele europene și internaționale, urmărind modul de organizare și funcționare a controlului intern instituit de către administrație, modul de întocmire și prelucrare a documentelor justificative, modul de ținere a registrelor contabile, modul de reflectare prin documentele de sinteza contabilă a imaginii fidele, clare și complete asupra patrimoniului situației financiare și a rezultatelor obținute.

Responsabilitatea asupra exactității datelor din contabilitate și situațiile financiare aparține societății beneficiare, respectiv SC CERAMAR SA.

Supraveghind gestiunea societății, auditorul a verificat prin sondaj operațiunile, documentele justificative și registrele contabile și a efectuat controale factice la casieria societății.

Concluziile generale la care am ajuns în urma verificărilor efectuate prin sondaj sunt următoarele :

- contabilitatea este ținută în conformitate cu principiile și regulile stabilite prin normele legale ;
- sunt respectate criteriile stabilite prin standardele naționale și internaționale de audit financiar-contabil.

Aprecierile analitice legate de aceste concluzii generale vizează următoarele aspecte :

- toate operațiunile care privesc societatea au fost înregistrate în contabilitate;
- înregistrările din contabilitate sunt reale, se bazează pe documentele justificative corespunzătoare care sunt legal întocmite și sunt verificabile;
- operațiunile economico-financiare au fost corect evaluate și au fost contabilizate în conturile și perioadele corespunzătoare;
- informațiile contabile au fost corect sintetizate și centralizate în bilanț, contul de rezultate, raportul administratorului și anexele acestora.

Pentru informarea corectă a tuturor utilizatorilor de informații financiar contabile, în conformitate cu cerințele Legii nr.31/1990 și Legii 82/1991, auditorul aduce la cunoștința Adunării Generale a Acționarilor de la SC CERAMAR SA cele mai semnificative aspecte desprinse în urma verificărilor făcute.

1. În exercițiul financiar 2008 activul total este de 3.869.998 LEI.

2. Inventarierea elementelor patrimoniale s-a efectuat pe baza deciziilor interne, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991; Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierilor aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.1753/2004. Rezultatele inventarierii au fost corect reflectate în contabilitate și sunt cuprinse în situațiile financiare anuale.

3. Evaluarea operațiunilor economico-financiare și a elementelor patrimoniale s-a făcut cu respectarea principiului permanenței metodei de evaluare precum și a prevederilor legale.

4. Evidența operativă, contabilitatea analitică și sintetică sunt organizate conform normelor legale și sunt ținute la zi.

5. În anul 2008 societatea a realizat o pierdere de 476.084 lei.

Pe structură, rezultatul brut se prezintă astfel :

	PROFIT	PIERDERE	LEI
- din activitatea de exploatare	-	220.242	

- din activitatea financiară	-	225.842
- din activitatea excepțională	-	-
TOTAL Pierdere		476.084

6. Conturile de imobilizări au înregistrat la 31.12.2008 o valoare totală rămasă de 1.928.648 LEI. Calculul amortizării imobilizărilor s-a făcut în conformitate cu prevederile legii nr.15/1994.

7. Cu privire la creanțele societății, acestea sunt la 31.12.2008 în suma de 554.390 LEI.

8. Conturile de trezorerie cuprinse în situațiile financiare ale societății însumează 11.946 LEI.

9. Legat de capitalurile proprii, auditorul a constatat următoarele :

- Capitalurile proprii însumează 1.640.394 LEI, din care:

- Capital: 1.987.963
- Prime de capital -
- Rezerve din reevaluare: 127.740
- Rezerve: 200.413
- Rezultat reportat pierdere: 199.638
- Rezultatul exercițiului pierdere: 476.084

10. În ceea ce privește datoriile, acestea sunt de 1.335.770 LEI. La sfârșitul exercițiului societatea are datorii restante de 229.569 lei.

Se impune o analiza serioasa a rezultatelor obtinute in vederea luarii deciziilor care se impun pentru redresarea situatiei financiare.

Auditorul confirmă că datele din bilanț și contul de rezultate se regăsesc în raportul administratorului. Aceste documente oferă o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului, situației financiare și rezultatelor, iar opinia auditorului este fără rezerve.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza datelor din bilanța de verificare a conturilor, respectându-se principiul independenței și principiul intangibilității bilanțului de deschidere.

Recomandăm Adunării Generale a Acționarilor să analizeze și să aprobe bilanțul și contul de profit și pierdere, precum și descărcarea de gestiune pentru anul 2008.

Cluj-napoca, 01.04.2009

**AUDITOR,
SC EUROAUDIT SRL CLUJ-NAPOCA
prin reprezentant legal Prof.Univ.Dr. Popa Ioan**

