

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

1. Am **auditat situatiile financiare** apartinand societatii comerciale COMPLEX HOTELIER DECEBAL S.A. BACAU („Societatea”) pentru anul incheiat **la 31 decembrie 2009**, care contin **bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative aferente**. Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii societatii. Responsabilitatea noastra consta in **exprimarea unei opinii asupra acestor situatii financiare**, precum si a gradului de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare anuale pentru acelasi exercitiu financiar.
2. **Conducerea Societatii este responsabila pentru întocmirea si prezentarea** adecvata a acestor situatii financiare in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania si anume **Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, si Reglementarile contabile** conforme cu directivele europene, aprobate prin **Ordinul nr. 1752/2005, modificat si completat prin O.M.F.P. 2374/2007** si cu **politicile contabile** descrise in note la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include: **proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern** relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare **care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii**, selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.
3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. **Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor din Romania si a Standardelor Internationale de Audit**. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei **asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative**.
4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de **rationamentul profesional al auditorului**, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un **audit include**, de asemenea, **evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere**, precum si **evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor**.

5. Consideram ca **probele de audit** pe care le-am obtinut sunt **suficiente si adecvate** pentru a constitui baza **opinieii noastre** de audit.
6. In opinia noastra, **situatiile financiare ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara** a Societatii la 31 decembrie 2009, **rezultatele activitatii sale, situatia modificarilor capitalului propriu, si a fluxurilor de trezorerie** pentru anul incheiat la aceasta data, in conformitate cu cerintele legale – Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1752/2005, modificat si completat prin O.M.F.P. nr. 2374/2007.
7. Acest **raport** este **adresat exclusiv actionarilor** Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea **raporta actionarilor Societatii acele aspecte** pe care trebuie **sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri**. In masura permisa de lege nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.
8. **Situatiile financiare** anexate si acest raport sunt intocmite **exclusiv** in vederea depunerii acestora la **institutiile statului** – Ministerul Finantelor Publice, Registrul Comertului, Comisia Nationala de Valori Mobiliare.
9. Situatiile financiare anexate **nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara**, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate **in tari si jurisdictii altele decat Romania**. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu conosc reglementarile contabile si legale din Romania.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu cerintele Comisiei Nationale a Valorii Mobiliare, noi am citit raportul administratorilor. Acesta nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

HUSANU MONICA



23 Aprilie 2010

Bacau

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 2401

S.C. COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA

Str. Ionita Sandu Sturza nr.,2, Bacau

J04/116/1999; CUI 11425490

Tel./Fax 0234581590

Nr. 322 din 26.04.2010

EXTRAS DIN HOTARARE AGA
Convocata in data de 25.04.2010 ora 14

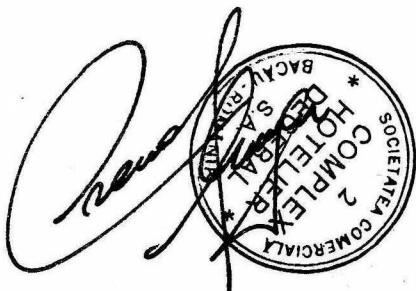
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor societatii comerciale COMPLEX HOTELIER DECEBAL S.A. cu sediul in Bacau str.Ionita Sandu Sturza nr.2. judetul Bacau, inregistrata la Rrègistrul Comertului sub nr.J04/116/1999, CUI 11425490, tel/fax 0234581590, convocata in data de 25.04.2010 ora 14, la sediu societatii, a hotarat in unanimitatea celor prezenti, urmatoarele:

- 1.Aprobarea Raportului Administratorului unic pentru anul 2009 si descarcarea.de gestiune a administratorului pentru anul 2009;
- 2 Aprobarea Raportului Auditorului Financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2009;
- 3.Aprobarea Situatiilor Financiare anuale (bilant prescurtat , cont profit si pierdere, note explicative insotite de formularul 30-date informative, formularul 40- situatia activelor imobilizate, situatia fluxurilor de Trezorerie si situatia modificarii capitalului propriu);
4. Aprobarea repartizarii profitului net astfel:
 - rezerva legala17425,00 lei
 - fond de dezvoltare (alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare) 257402,00 lei
5. Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2010;
- 6.Aprobarea listelor, privind casarea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar;

Data de inregistrare este 17.05.2010.

ADMINISTRATOR UNIC

Dr.Ec.Ivanof Cezar



The image shows a handwritten signature in black ink over a circular stamp. The stamp contains the text: 'SOCIETATEA COMERCIALA', 'COMPLEX HOTELIER', 'DECEBAL S.A.', and 'BACAU'. There are also some numbers and symbols within the stamp, including '2' and '116/1999'.

RAPORT

**anual privind situatia financiar-contabila la 31.12.2009,
conform Regulamentului C.N.V.M nr.1/2006**

1. PREZENTAREA SOCIETATII

S.C.COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA Bacau, identificata prin:

- SEDIU – str.I.S.Sturza, nr.2, Bacau.
- TELEFON-0234/581590
- NR.FAX-0234/581590
- CUI –11425490- atribut fiscal RO
- NR.O.R.C.J04/116/1999
- BURSA DE VALORI - Piata RASDAQ
- CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT- 1.531.025 LEI
- FORMA DE PROPRIETATE+ Societate Comerciala pe actiuni
- ACTIVITATE PREPONDERENTA- Prestatii servicii hoteliere
- TIPUL SITUATIILOR FINANCIARE - Societatea aplica reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV- a Comunitatilor Economice Europene, parte componenta a Reglementarilor Contabile aprobate prin OMF 1752/2005
- REPREZENTATA PRIN – ADMINISTRATOR – Ivanof Cezar Florin
- FORMA DE PROPRIETATE – 100% - capital privat

1.1.a.)Societatea desfasoara activitate de:

- prestari servicii hoteliere;
- prestari servicii alimentatie publica;

Societatea presteaza servicii hoteliere in conditii superioare categoriei de 3 stele si activitatea in restaurant se desfasoara in conditii standard de calitate pentru 3 stele. Organizarea activitatii de prestare a serviciilor turistice si de agreement reprezinta ansamblul actiunilor intreprinse in vederea utilizarii cu maxim de eficienta a resurselor materiale umane si financiare pe care le are la dispozitie societatea.

Hotelul este prevazut cu 95 de camere adica 190 locuri:

- apartament cu doua paturi = 6
- camere cu doua paturi = 61
- camere cu pat dublu = 28
- sala conferinta = 1 cu 50 locuri

Restaurantul are o capacitate de 200 de locuri in sala si 20 locuri in bar.

- b) In anul 1999 a luat fiinta SC Complex Hotelier Decebal SA in urma divizarii fostei societati SC Decebal SA si a fost inregistrata la Reg. Comertului sub.nr.JO4/116/1999.
- c) Societatea nu a fuzionat si nu s-a reorganizat, nu are filiale sau sucursale deschise in tara sau strainatate.
- d) In anul 2009 au fost achizitionate active imobilizate respectiv instalatii tehnice, masini, utilaje si mobilier in valoare de 542.946 lei.
- e) Nu au intervenit schimbari semnificative in planul de afaceri.

1.1.1.a) Societatea a realizat in anul 2009 un profit net de 274.827 lei

b) cifra de afaceri in anul 2009 = 5.615.925 lei.

c) nu este cazul

d) costuri totale ale firmei au fost de 5.981.252 lei

f) la 31.12.2009 lichiditati existente = 4.745.794 lei

1.1.2.Serviciile prestate constau in:

- servicii hoteliere destinate clientilor interni si externi;

-serviciile de alimentatie publica destinate clientilor interni si externi;

a) Serviciile sunt oferite in exclusivitate clientilor la sediul social al

societatii din municipiul Bacau.

Segmentul de piata caruia i se adreseaza serviciile oferite de societate este format in primul rand de oameni de afaceri romani si straini, aflati in tranzit, din populatie cu venituri medii si peste medie din mun. Bacau si clienti sositi prin agentiile de turism conform contractelor de colaborare incheiate .

1.1.3. Activitatea de aprovizionare tehnico materiala se face cu materii prime indigene si din import. Pretul materiilor prime a fost negociat de comun acord cu partile , avand in vedere piata de desfacere.

Fiind hotel de tranzit sejurul este in majoritate de 1-2 zile ceea ce presupune costuri mai mari, reprezentand cheltuieli materiale de intretinere.

Nu exista stocuri mari de materiale si marfuri, aprovizionarea se face periodic in functie de necesitatile unitatii si de numarul de clienti.Aprovizionarea se face pe baza de contract cu negocierea preturilor urmarindu-se obtinerea unor preturi cat mai mici.

Furnizorii de materii prime si materiale traditionali sunt:

Agricola International

Billa Romania

Metro Bacau

Selgros

Erna Service

Interbrands

Exim –Mondi

Coniro SRL
Vasion
Rotel
Sanirom
Dedeman
Legato

1.1.4.b) Principalii concurenti pe piata de serviciilor de cazare si alimentatie publica sunt:

1. Complex Hotelier Moldova SA
2. SC Decebal SA
3. SC Agroindustrial SA (Hotel Dumbrava)
4. Pensiuni si restaurante nou infiintate.

Pentru a veni in intampinarea situatiei cocurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, efectuam studiu de piata interna si externa.

Pentru segmentul de piata interna au fost incheiate contracte cu firme de turism din tara: Touring Europabus SRL

Neli Voiaj 95
Orange Romania
Visit Romania
Sun Madair Travel & Service SRL
Happy Tour SRL
Carpater
Blue Air Transport Aerian
Accent Travel & Event SRL

1.1.4.c) Veniturile societatii nu depend semnificativ de un client sau un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negative asupra veniturilor societatii.

1.1.5. In cadrul societatii activitatea se desfasoara cu un numar de 79 de salariati angajati cu contract de munca pe perioada nedeterminata pe baza unui contract individual de munca tip si a contractului colectiv de munca incheiat intre administrator si salariati.

Relatiile dintre administratorul societatii si salariati sunt bune si foarte bune.

Nu exista salariati cu contracte de munca desfacute disciplinar din vina salariatului sau administratorului.

Salariatii practica meseria conform calificarilor prevazute in COR.
Salariatii nu sunt organizati in sindicat

1.1.6. Nu este cazul

1.1.7. Nu este cazul

1.1.8. Administratorul societatii se ocupa indeaproape pentru evitarea riscului de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow.

1.1.9. a) Nu sunt identificate evenimente sau factori de incertitudine care putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparative cu perioada anului anterior.

1.1.9.b) Nu este cazul.

1.1.9.c) Veniturile din activitatea de baza conform Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2010 sunt estimate sa creasca cu cel putin 5 % fata de perioada anterioara, situatie datorata si conjuncturii economice din tara si din afara tarii.

2. Activele corporale ale activitatii comerciale

2.1. Principalele capacitati de exploatare constau in Hotel si Restaurant Decebal situate in Bacau str. I.S.Sturza nr.2.

In analytic situatia se prezinta la cost istoric astfel:

-imobilizari corporale	total	4.650.124 lei	din care:
-terenuri		158.544 lei	
-constructii		1.891.568 lei	
-instalatii tehnice si masini auto		1.918.832 lei	
-alte instalatii utilaje si mobilier		317.067 lei	

2.2. Gradul de uzura a imobilizarilor este:

$$U = \frac{2.236.298}{4.650.124} = 48,09\%$$

4.650.124

2.3. Societatea nu are probleme juridice legate de dreptul de proprietate asupra activelor societatii.

3. Piata valorilor mobiliare emise de Societatea Comerciala Complex Hotelier Decebal SA.

3.1. Actiunile societatii se tranzactioneaza pe piata de capital Bursa de Valori -Piata RASDAQ.

Valoarea totala a actiunilor este de 1.531.025 lei

Valoarea nominala a unei actiuni este de 2,5 lei

Numarul de actiuni este de 612.410.

3.2. Situatie dividendelor in perioada 2007-2008-2009.

Profitul aferent anului 2007 a fost repartizat integral pe fondul de dezvoltare (alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare)

Profitul aferent anului 2008 a fost repartizat pentru acordarea dividendelor in suma de 800.000 lei , suma de 419.863 lei la fondul de dezvoltare (alte rezerve pentru constituirea de surse proprii de finantare) si 76.631 lei pentru constituirea rezervei legale conform Legii 31/1990

Profitul aferent anului 2009 a fost repartizat astfel: pe fond de dezvoltare (alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare) suma de 257.402 lei si pe rezerva legala suma de 17.425 lei.

3.3.Nu este cazul.

3.4. Societatea comerciala nu are filiale.

3.5. Nu este cazul.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1.Societatea este administrata de d-l Ivanof Cezar Florin

a) Ivanof Cezar Florin-administrator unic, varsta 31 ani, doctor economist cu o vechime de 9 ani .

b)Intre administratorul unic si imputernicitul societatii Magura SA Tg.Ocna(participare la capitalul social in proportie de 96,71%) exista o relatie de familie de gradul unu(mama-fiu).

c).Nu este cazul;

d) Administratorul detine 45% din capitalul social al SC Magura SA, societate care detine pachetul majoritar.

4.2.a) Societatea este unic administrata

Conducerea executiva este asigurata de :

- Tasca Lili-director hotel
- Nistor Dan- Vasile –director restaurant

Conducerea executiva este angajata pe baza de contract de munca pe perioada nedeterminata.

b) Nu este nici o intelegere sau legatura de familie intre persoanele respective si o alta persoana datorita careia directorii executivi au fost numiti in functie.

c) Directorii executivi nu au aport la capitalul societatii comerciale .

4.3.Conducerea administrativa si conducerea executiva nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative in ultimii 5 ani.

5.Situatia financiar contabila

Pentru intocmirea rapoartelor contabile la data de 31.12.2009 s-a avut in vedere:

- Prevederile Legii contabilitatii Nr.82/1991, republicata ;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele Europene;
- Normele metodologice emise de Ministerul Finantelor privind raportarea anuala la data de 31.12.2009;

In ceea ce priveste evaluarea elementelor bilantiere si prezentarea acestora in raportarea anuala, acestea se efectueaza in conformitate cu regulile si principiile cuprinse in reglementarile contabile.

Rapoartele contabile la data de 31.12.2009 cuprind :

- Formular 10 Bilant la data de 31.12..2009
- Formular 20 Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2009
- Formular 30 Date informative
- Formular 40 Situatia activelor imobilizate ;
- Note explicative la situatiile financiare anuale ;
- Situatia modificarilor capitalului propriu ;
- Situatia fluxurilor de trezorerie.

Societatea si-a desfasurat activitatea in conformitate cu prevederile statutare si a Bugetului de venituri si cheltuieli.

Indicatorii realizati la finele perioadei analizate se prezinta dupa cum urmeaza :

SITUATIA PATRIMONIULUI

ELEMENTE PATRIMONIALE	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	Procent
Imobilizari necorporale	-	-	-	-
Imobilizari corporale	2.281.034	2.268.851	2.413.826	106,39
Imobilizari financiare				
Total active imobilizate	2.281.034	2.268.851	2.413.826	106,39
Stocuri	60.250	49.666	59.200	119,20
Creante	379.654	377.060	808.197	214,34
Casa in lei si conturi la banci	4.357.333	5.692.845	4.745.794	83,36
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	4.797.237	6.119.571	6.522.137	106,58
Cheltuieli inregistrate in avans	4.753	10.977	2.345	21,36
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	-	-	-	-
Diferente de conversie activ	-	-	-	-
TOTAL CONTURI DE REGULARIZARE	-	-	-	-
TOTAL ACTIVE	7.083.024	8.399.399	8.938.308	106,42
DATORII TOTALE	1.732.199	663.755	1.727.836	260,31
PATRIMONIUL NET	5.350.825	7.735.644	7.210.472	93,21

CAPITALURI PROPRII DIN CARE:				
Capital social	442.700	1.531.025	1.531.025	100,00
Rezerve	3.339.443	4.571.562	5.008.850	109,57
Rezultatul reportat	1.155.488	-	-	-
Alte fonduri	-	-	-	-
Diferente din reevaluare	-	-	-	-
REZULTATUL EXERCITIULUI				
Profit	1.155.488	1.296.494	274.827	21,20
pierdere	-	-	-	-

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

INDICATORI	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	% 4/3
1	2	3	4	5
VENITURI TOTALE	6.183.261	6.714.546	6.256.079	93,17
CHELTUIELI TOTALE	4.802.964	5.181.917	5.907.584	114,00
Venituri din exploatare	5.990.230	6.290.850	5.633.460	89,55
Cheltuieli din exploatare	4.758.547	5.153.009	5.884.534	114,20
REZULTAT DIN EXPLOATARE				
Profit	1.231.683	1.137.841		-
Pierdere	-	-	251.074	-
Venituri financiare	193.031	423.696	622.619	146,95
Cheltuieli financiare	44.417	28.907	23.050	79,74

REZULTATUL FINANCIAR				
Profit	148.614	394.789	599.569	151,87
Pierdere	-	-	-	-
Rezultat curent				
Profit	-	-	-	-
Pierdere	-	-	-	-
<u>Venituri exceptionale</u>	-	-	-	-
<u>Cheltuieli exceptionale</u>	-	-	-	-
Rezultat exceptional				
Profit	-	-	-	-
Pierdere	-	-	-	-
Rezultat brut				
Profit	1.380.297	1.532.629	348.495	22,74
Pierdere	-	-	-	-
IMPOZIT PE PROFIT	224.809	236.136	73.668	31,20
Rezultat net				
Profit	1.155.488	1.296.494	274.827	21,20
Pierdere	-	-	-	-

Din cele prezentate mai sus se poate constata ca societatea la finele perioadei analizate, realizeaza o activitate de 0.21 ori mai mica ,datorata conjuncturii economice din tara si din afara tarii.

Mijloacele fixe sunt grupate conform clasificatiei, in cele 3 grupe, pentru care se aplica regimul de amortizare liniar.

Stocurile

Sunt reprezentate de marfuri, materiale consumabile, materii prime, produse finite, piese de schimb, carburanti, obiecte de inventar. La finele perioadei analizate stocurile finale nu prezinta valori semnificative.

Termenul de lichiditate a creantelor este sub 1 an la finele perioadei analizate.

Datoriile societatii se refera la :

- Datorii la bugetul consolidat
- Datorii la bugetul local

- Datorii financiare curente la furnizori
- Datorii curente fata de personal

Societatea a inregistrat pierdere din activitatea de exploatare si profit din activitatea financiara.

Referitor la elementele patrimoniale :

- Elementele patrimoniale evidentiata in bilant la cost istoric sunt preluate din balanta sintetica, puse de acord cu datele din inventariere ;
- Pentru datele din contabilitatea sintetica exista evidenta analitica a tranzactiilor economico-financiare ;
- Contul de profit si pierdere este intocmit pe baza datelor din contabilitate transpuse din balanta de verificare.

Analiza activitatii societatii comerciale

Trezoreria societatii exprima garrantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Indicatorul lichiditatii curente este mai mare de 1 si exprima o credibilitate a societatii fata de institutiile statului si partenerii de afaceri.

In perioada supusa analizei se poate constata ca veniturile din activitatea de baza au scazut fata de aceeaasi perioada a anului trecut .

In aceste conditii, Administratorul unic analizand situatia economica a societatii, experienta manageriala dobandita, completandu-l cu un set nou de masuri, va mentine echilibrul financiar si imbunatatirea indicatorilor de eficienta economica.

In acest context s-au avut in vedere :

1. Continuarea programului de investitii ;
2. Diversificarea serviciilor catre clienti ;
3. Imbunatatirea capacitatilor de lucru prin procedura de reparatii capitale si inlocuirea unor piese uzate ;
4. Asigurarea surselor financiare pentru achizitiile de marfuri, materii prime si cheltuieli curente de productie.
5. Elaborarea si conducerea activitatii pe baza sistemului de bugete (activitate generala, activitate de trezorerie, activitate de investitii, repartizarea profitului, principalii indicatori economici si financiari) , aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor.

ADMINISTRATOR,
Dr. Ec. Ivanof Ceza Florin



INTOCMIT,
Ec Seran Doinita

Bifati numai daca este cazul: Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti Sucursala

Tip situatie financiara : BL

Entitatea	SC COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA						
Adresa	Judet	Sector	Localitate				
	Bacau		BACAU				
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	I.S.STURZA	2				0234581590	
Numar din registrul comertului	J04/116/1999	Cod unic de inregistrare	11425490				
Forma de proprietate	34--Societati comerciale pe actiuni						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)							
5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare							

BILANT

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	1.536.655	1.464.906
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	680.993	542.389
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	51.203	42.418
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		364.113
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	2.268.851	2.413.826
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	2.268.851	2.413.826
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20		20
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	49.666	59.180
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	49.666	59.200
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ²⁶⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	322.768	633.263
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	28	54.292	174.934
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	377.060	808.197
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		908.946
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		908.946
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	5.692.845	4.745.794
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	6.119.571	6.522.137
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	10.977	2.345
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		4.708
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	165.406	609.669
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)	43		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	498.349	1.113.459
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	663.755	1.727.836
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	5.466.793	4.796.646
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	7.735.644	7.210.472
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 ²⁷) + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62		
TOTAL (rd. 61 + 62)	63		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	1.531.025	1.531.025
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	1.531.025	1.531.025
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	413.194	413.195

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	165.171	182.596
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	4.406.391	4.826.254
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	4.571.562	5.008.850
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	78		
SOLD D (ct. 117)	79		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	80	1.296.494	274.827
SOLD D (ct. 121)	81		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	82	76.631	17.425
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	7.735.644	7.210.472
Patrimoniul public (ct. 1016)	84		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	7.735.644	7.210.472

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

26) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

27) Acest cont apare la entitățile care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001, precum și la cele care aplică prevederile pct. 92 (3) din *Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1752/2005, cu modificările și completările ulterioare.*

Suma de control F10 : 129209497 / 306567966

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IVANOF CEZAR FLORIN

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERAN DOINITA

Semnatura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Formular
VALIDAT

Notar public înregistrat în organismul profesional:

Husanu
Monica
Nr.2401



CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	6.270.689	5.615.925
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	4.364.163	3.723.304
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	1.906.526	1.892.621
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06		
Sold D	07		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08		
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	20.161	17.535
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	6.290.850	5.633.460
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	856.755	1.082.367
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	51.171	15.545
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	444.141	427.221
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	572.725	497.217
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	1.617.279	1.614.478
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	1.293.816	1.287.524
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	323.463	326.954
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	336.011	539.286
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	336.011	539.286
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	1.274.927	1.708.420
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	1.129.128	1.581.257
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	100.874	76.142
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	44.925	51.021
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29		

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	5.153.009	5.884.534
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	1.137.841	0
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	251.074
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	337.435	534.804
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	86.261	87.815
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	423.696	622.619
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	13.691	9.116
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	15.216	13.934
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	28.907	23.050
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	394.789	599.569
- Pierdere (rd. 49-42)	51	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	1.532.630	348.495
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	6.714.546	6.256.079
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	5.181.916	5.907.584

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	1.532.630	348.495
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	236.136	73.668
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	1.296.494	274.827
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	0

Suma de control F20 : 99184038 / 306567966

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IVANOF CEZAR FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERAN DOINITA

Semnatura

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2009

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitati care au inregistrat profit	01	1		274.827
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		0
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07 ¹			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2008		31.12.2009
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	23	75		76

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30		151.048
VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
VII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36		
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	322.767	633.263
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		50
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	26.872	118.640
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	38.398	58.589
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50		908.946

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		908.946
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	2.859	3.318
- în lei (ct. 5311)	58	2.859	3.318
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	5.689.986	4.742.476
- în lei (ct. 5121)	61	4.723.258	3.714.609
- în valută (ct. 5124)	62	966.728	1.027.867
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	636.883	1.688.596
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70		
- în lei	71		
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	241.564	142.379
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84	241.564	142.379
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	165.406	614.377
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	36.275	37.020
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	122.383	23.613
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	71.255	871.207
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	1.531.025	1.531.025
- acțiuni cotate	92	1.531.025	1.531.025
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	6.230	1.950

Suma de control F30 : 35486957 / 306567966

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/ 14.08.2004

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IVANOF CEZAR FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERAN DOINITA

Semnatura

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Husanu
Monica
Nr.2401



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

Formular 40 (pag.1-2)

- 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				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	20.785	137.759		X	158.544
Constructii	06	1.891.568				1.891.568
Instalatii tehnice si masini	07	1.763.475	188.241	32.884		1.918.832
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	306.476	10.591			317.067
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09		542.946	178.833	X	364.113
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	3.982.304	879.537	211.717		4.650.124
Imobilizari financiare	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	3.982.304	879.537	211.717		4.650.124

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				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	375.698	209.508		585.206
Instalatii tehnice si masini	18	1.082.482	310.401	16.440	1.376.443
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	255.273	19.376		274.649
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1.713.453	539.285	16.440	2.236.298
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1.713.453	539.285	16.440	2.236.298

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari 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				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 42687474 / 306567966

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IVANOF CEZAR FLORIN

Semnatura _____

Stampila unitatii



Numele si prenumele

SERAN DOINITA

Semnatura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.02

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salt

S.C. COMPLEX HOTELIER DECEBAL S.A.**BACAU****CUI RO 11425490****Situatia modificarilor capitalului propriu, in exercitiul financiar 2009:**

-lei-

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2009	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2009
• Capital social subscris	1.531.025,00	0,00	0,00	1.531.025,00
• Rezerve din reevaluare	413.194,85	0,00	0,00	413.194,85
• Rezerve legale	165.171,00	17.425,00	0,00	182.596,00
• Rezerve statutare sau contractuale	0,00	0,00	0,00	0,00
• Rezerve reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00
• Alte rezerve	4.406.390,64	419.863,27	0,00	4.826.253,91
• Rezultat reportat	0,00	0,00	0,00	0,00
• Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	0,00	0,00	0,00	0,00
• Rezultatat reportat din corectarea erorilor contabile	0,00	0,00	0,00	0,00
• Profitul exercitiului financiar	1.296.494,27	0,00	1.021.667,21	274.827,06
• Repartizarea profitului	(76.631,00)	0,00	(59.206,00)	(17.425,00)
• Total capitaluri	7.735.644,76	437.288,27	962.461,21	7.210.471,82

ADMINISTRATOR,

Dr. Ec. Ianoș Cezar Florin

INTOCMIT,

Ec.Seran Doinita



Denumirea elementului	Ianuarie - decembrie 2009
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:	
Incasari din activitatea de exploatare:	7.843.157,84
• incasari de la clienti	7.843.157,84
• incasari din imprumuturi acordate	0,00
Plati pentru exploatare:	10.258.445,22
• plati catre furnizori si angajati, din care:	4.816.178,58
• plati catre furnizori de materiale si utilitati	4.816.178,58
• plati catre furnizori de servicii	0,00
• plati catre angajati	1.641.376,00
• dobanzi platite	0,00
• impozitul pe profit platit	147.529,00
• alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	858.376,50
• imprumuturi acordate	0,00
• alte plati pentru activitatea de exploatare	2.794.985,14
Trezoreria neta din activitati de exploatare (A)	(2.415.278,38)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:	
Incasari din activitatea de investitii:	908.946,40
• incasari din imobilizari financiare	908.946,40
• incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0,00
• dobanzi incasate	0,00
• dividende incasate	0,00
Plati pentru activitatea de investitii :	228.510,45
• plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	228.510,45
Trezoreria neta din activitati de investitii(B)	680.435,90
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :	
Incasari din activitati de finantare	794.264,48
• dividende platite de companie, neridicate de actionari (NOTA 5-situatia datoriiilor)	794.264,48
Plati pentru activitatea de finantare	6.464,05
• dividende platite actionarilor	6.464,05
Trezoreria neta din activitati de finantare (C)	787.800,43
Cresterea neta a trezoreriei (A+B+C)	(947.051)
Trezorerie la inceputul perioadei	5.692.845,00
Trezorerie la sfarsitul perioadei	4.745.794,00

ADMINISTRATOR

Dr.Ec.Ivanof Cezar Florin

INTOCMIT

Ec.Seran Doinita



RAPORT DE GESTIUNE

la 31.12.2009

SC Complex Hotelier Decebal SA cu sediul in Bacau str.I.S.Sturza nr.2, inregistrata la O.R.C sub nr.J04/116/1999 , CUI 11425490, cu atribut fiscal RO , capital social subscris si varsat de 1531025 lei .

Obiectul principal de activitate al societatii il constituie prestarea si comercializarea de produse si servicii din sfera turismului, respectiv cazare si alimentatie publica.

La data de 31.12.2009 situatia financiar – contabila a SC Complex Hotelier Decebal se prezinta astfel:

Venituri totale	6.256.079 lei
Cheltuieli totale	5.907.584 lei

Profit brut	348.495 lei
Impozit pe profit	73.668 lei

Profit net	274.827 lei

Profitul net al exercitiului financiar 2009 in valoare de 274.827 lei va fi repartizat:

- rezerva legala17.425 lei
suma ce reprezinta 5% din profitul brut al exercitiului financiar incheiat, pana la concurenta sumei de 20% din capitalul social;
- fond de dezvoltare (alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare).....257.402 lei.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare.

Societatea a aplicat prevederile Legii 82/1992 , cu modificarile si completarile ulterioare , privind conducerea , organizarea corecta si la zi a contabilitatii.

ADMINISTRATOR

Dr. Florin Cezar Florin



**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
PENTRU ANUL 2010**

Societatea Comerciala Complex Hotelier Decebal SA isi propune pentru anul financiar 2010 un buget de venituri si cheltuieli dupa cum urmeaza :

Venituri – 6.500.000 lei – o crestere de 5 % ;

- La tarifele de cazare nu se estimeaza modificari ;
- Tarifele in lei afisate la receptia hotelului pentru turistii ocazionali fata de semestrul II al anului 2009 nu se vor majora ;
- Se estimeaza o crestere a gradului de ocupare in hotel cu 4 % ;
- O crestere a veniturilor din activitatea de alimentatie publica cu 1% influentata de gradul de ocupare al hotelului ;
- Veniturile din activitati : nunti, conferinte, simpozioane raman la nivelul anului 2009 ;
- Veniturile din chirii raman la fel. Diminuarea chiriei la contractele cu SC Vodafone Romania SA si Garanti Bank se compenseaza ca valoare cu noul contract privind spatiul de pe str. Marasesti nr.10 incheiat cu SC Intimo Shop SRL.

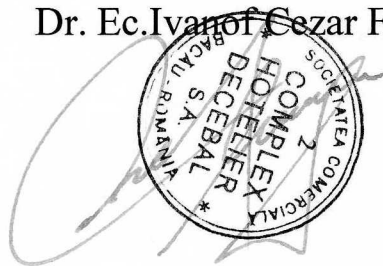
Cheltuieli - 5.500.000 lei- o scadere de 9 % ;

- Cheltuielile cu salariile ramanand aceleasi ;
- Scaderea cheltuielilor de intretinere (gaze, curent electric, apa, apa-canal) prin monitorizarea mai atenta in vederea evitarii risipei – 6% ;
- Scaderea cheltuielilor cu materialele consumabile cu 3 % ;

Profitul net – 1.000.000 lei.

Administrator

Dr. Ec. Ivanof Cezar Florin



**NOTELE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
la 31 decembrie 2009**

Nota 1**Active imobilizate**

lei -

Elemente de active*)	Valoarea brută**)			Deprecieri***) (amortizare și provizioane)				
	Sold la 1.01	Creșt. Reduc.	Sold la 31.12	Sold la 1.01	Depr. înreg cursul exe	Reduc sau reluări	Sold 31.12	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	20785	137759	-	158544	-	-	-	-
Construc- tii	1891568	-	-	1891568	375698	209508	-	585206
Inst.teh. si mas	1763475	188241	32884	1918832	1082482	310401	16440	1376443
Alte inst. ut.si mob.	306476	10591	-	317067	255273	19376	-	274649
Imob.corp. in curs	-	542946	178833	364113	-	-	-	-
Total	3982304	879537	211717	4650124	1713453	539285	16440	2236298

Evaluarea și prezentarea activelor imobilizate s-a efectuat la valoarea ramasă, așa cum sunt cuprinse în bilanț- subgrupa imobilizări corporale total 2413826 lei. Metoda de amortizare aplicată în anul financiar 2009 – metoda liniară.

Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli –nu este cazul

lei -

Natura provizioanelor	Nr.	Sold la începutul anului	Cheltuieli privind provizioanele	Venituri din provizioane	Sold la sfârșitul anului (col. 1+2-3)
	rd.				
A	B	1	2	3	4
I. PROVIZIOANE REGLEMENTATE (ct. 141)	01				
Provizioane pentru litigii (ct. 1511)	02				
Provizioane pentru garanții acordate clienților (ct. 1512)	03				
Provizioane pentru cheltuieli de reparatizat pe mai multe exercitii (ct. 1513)	04				
Provizioane pentru pierderi din schimb valutar (ct. 1514)	05				
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli (ct. 1518)	06				
II. PROVIZIOANE PENTRU ȘI CHELTUIELI - TOTAL (rd. 02 la	07				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR ȘI PRODUCȚIEI ÎN CURS Materii prime (ct. 390)	08				
Materiale consumabile (ct. 391)	09				
Obiecte de inventar (ct. 392)	10				
Producție în curs de execuție (ct. 393)	11				
Produse (ct. 394)	12				
Stocuri aflate la terți (ct. 395)	13				
Animale (ct. 396)	14				
Mărfuri (ct. 397)	15				
Ambalaje (ct. 398)	16				
TOTAL (rd. 08 la 16)	17				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANȚELOR Clienți (ct. 491)	18				
Decontări în cadrul grupului și cu (ct. 495)	19				
Debitori diverși (ct. 496)	20				
TOTAL (rd. 18 la 20)	21				
Provizioane pentru deprecierea titlurilor de plasament (ct. 590)	22				
III. ALTE PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE (rd. 17+21+22)	23				
TOTAL GENERAL (rd. 01+07+23)	24				

Nota 3

Repartizarea profitului

lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizat la 31.12.2009
A	B	1
REPARTIZĂRI DIN PROFIT: (rd. 02 la 08)	01	

- rezerve legale	02	182596
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	03	
- alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	04	
- alte repartizări prevăzute de lege	05	
- participarea salariaților la profit	06	
- vărsăminte la buget din profitul regiilor autonome	07	
- dividende de plătit - total (rd. 09 la 12+14), din care:	08	
- dividende cuvenite altor societăți	09	
- dividende cuvenite APAPS	10	
- dividende cuvenite SIF	11	
- dividende cuvenite acționarilor	12	
din care: - dividende utilizate pentru rambursarea creditelor în cazul societăților privatizate prin metoda MEBO	13	
- dividende cuvenite societăților cooperatiste	14	
PROFIT NEREPARTIZAT	15	274827

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

lei -

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	6.270.689	5.615.925
2. Cheltuieli din exploatare	5.153.009	5.884.534
3. Profit din exploatare	1.137.841	251.074
4. Venituri financiare	423.696	622.619
5. Cheltuieli financiare	28.907	23.050
6. Profit financiar	394.789	599.569
7. Venituri totale	6.714.546	6.256.079
8. Cheltuieli totale	5.181.916	5.907.584
9. Profit brut	1.532.630	348.495

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul anului (col. 2+3)	Termen de lichiditate a activului		
			sub 1 an	peste 1 an	
A	B	1	2	3	
Creanțe legate de participații (ct. 2671)	01				
Împrumuturi acordate pe termen lung (ct. 2672+2673)	02				
Alte creanțe imobilizate (ct. 2677+2678)	03				
1. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	-	-		
Furnizori-debitori (ct. 409)	05	135.485	135.485		
Clienți (ct.4111***+411+413+416+418)	06	497.778	497.778		
Creanțe - personal și asigurări sociale (ct.425+4282+431*+437*+4382)	07	50	50		
Impozit pe profit (ct. 441*)	08	3.303	3.303		
Taxa e valoarea adăugată (ct. 4424)	09				
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428*+444*+445+446*+447*+4482+4484+463)	10	115.337	115.337		
Decontări.cu grupul și alte creanțe (ct. 451 *+456*)	11				
Decontări din operații în participație (ct. 4581)	12				
Debitori diverși (ct. 461)	13	56.244	56.244		
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE -TOTAL (rd. 05 la 13)	14	808.197	808.197		
III. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS (ct. 471)	15	2.345	2.345		
TOTAL CREANTE (rd. 04+14+15)	16	810.542	810.542		
Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul anului (col. 2+3)	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A	B	I	2	3	4
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681)	17				
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627) total, din care:	18				
- interne – total, din care:	19				
- cu garanția statului	20				
- externe - total,	mii dolari SUA	21			
din care:	mii lei	22			
- cu garanția statului	mii dolari SUA	23			
	mii lei	24			
Credite bancare pe termen lung și mediu nerambursate la scadență (ct. 1622) total, din care:	25				
- interne - total, din care:	26				

- cu garanția statului		27			
- externe - total, din care:	mii dolari SUA	28			
	mii lei	29			
- cu garanția statului	mii dolari SUA	30			
	mii lei	31			
Credite bancare pe termen scurt (ct. 519+512 **+5129 ***)		32			
Dobânzi (ct. 1682+1686+1687+5186) total, din care:		33			
- interne		34			
- externe	mii dolari SUA	35			
	mii lei	36			
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct. 166+167+168)		37	142.379	142.379	
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd.17+18+25+32+33+37)		38	142.379	142.379	
Furnizori(ct. 401+403+404+405+408)		39	609.669	609.669	
Clienți- creditori (ct. 419)		40	4.708	4.708	
Datorii cu personalul și asigurările sociale(ct.112+421+423+424+426+427 +4281+		41	85.412	85.412	
Impozit pe profit (ct. 441 **)		42			
Taxa pe valoarea adăugată (ct. 4423)		43			
Alte datorii față de stat și instituții publice (ct.4428**+444**+446**+447**+4481+ +4483+4485)		44	14.461	14.461	
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+455+456**+457+4582+509)		45	826.581	826.581	
Creditori diverși (ct. 462)		46	44.626	44.626	
ALTE DATORII - TOTAL (rd. 39 la 46)		47	1.585.457	1.585.457	
Venituri înregistrate în avans (ct. 472)		48			
TOTAL DATORII (rd. 38+47+48)		49	1.727.836	1727.836	

*) Solduri debitoare ale conturilor respective

**) Solduri creditoare ale conturilor respective

***) Conturile respective se utilizează numai de cooperativele de credit.

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

Principiile și regulile contabile au fost respectate conform secțiunii 2 din Ordinul 306/2002 pentru aprobarea reglementărilor contabile simplificată, armonizată cu directivele europene.

Tratamente contabile

În conformitate cu prevederile art.7 și art.9 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr.61/2001, pentru evaluarea elementelor din bilanț se stabilesc următoarele reguli:

- La data intrării în unitate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumită valoare contabilă.
- Costul de achiziție a bunurilor cumpărate este compus din prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuieli de transport-aprovizionare și alte

accesorii necesare pentru punerea în funcțiune sau intrarea în gestiune - pt. mijloace fixe .

- La amortizare s-a aplicat metoda de repartizare pe costuri liniara.
- La data iesirii din unitate sau la darea în consum, bunurile se evalueaza și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare iar marfurile la valoarea de vanzare.

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni

Se vor prezenta următoarele informații:

- * capital social subscris = 1.531.025 lei
- * numărul de acțiuni = 612.410
- valoarea unei acțiuni = 2,5 lei

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Se vor face mențiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor și administratorilor:

- salariu brut director hotel = 2.000 lei
- salariu brut director restaurant = 3.600 lei

- număr de salariați = 78

- **număr mediu de salariați = 76**

- **salarii plătite = 1.162.751 lei**

- **salarii de plătit aferente exercitiului = 29.762 lei**

- **cheltuieli cu asigurarile sociale = 326.954 lei**

- **alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii private = 0 lei**

Nota 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{6.482.897}{1.688.596} = 3,83$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;

- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Active curente – Stocuri 6.482.897 - 59.200

b) Indicatorul lichidității imediate = $\frac{6.482.897 - 59.200}{1.688.596} = 3,80$

(Indicatorul test acid)

Datorii curente

1.688.596

2. Indicatori de risc - nu este cazul

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \quad \text{sau} \quad \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100,$$

Societatea nu a avut angajate credite bancare sau alte împrumuturi în anul 2009.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \text{Număr de ori}$$

Nu este cazul.

3. *Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)* - furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii;
- capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale întreprinderii.
- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori} \frac{497.217}{79.266} = 6,27$$

Sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate .

$$\text{Stoc mediu} \times 365 = \frac{79.266}{6,27} \times 365 = 58,18$$

$$\text{Costul vânzărilor} \quad 497.217$$

- Viteza de rotație a debitelor-clienți - calculează eficacitatea întreprinderii

în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data în care debitorii își achită datorile către întreprindere.

$$\text{Sold mediu clienți} = \frac{260.283 + 497.778}{2} \times 365 = 24,63$$

Cifra de afaceri 5.615.925

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plămici).

- Viteza de rotație a creditelor-furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\text{Sold mediu furnizori} = \frac{165.406 + 478.836}{2} \times 365 = 20,93$$

Achiziții de bunuri (fără servicii) 5.615.925

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.615.925}{2.413.826} = 2,32$$

Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.615.925}{8.896.723} = 0,63$$

4. *Indicatori de profitabilitate* - exprimă eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resursele disponibile:

- Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține întreprinderea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{348.495}{7.210.472} = 0,048$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în întreprindere atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu

și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

- Marja brută din vânzări

Profitul brut din vânzări 348.495

----- x 100 = ----- x 100 = 6,20

Cifra de afaceri 5.615.925

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

Nota 10

Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii:

- sediul: Bacau, str. I.S.Sturza, nr.2
- forma juridică a întreprinderii - societate pe acțiuni

b) Cifra de afaceri: 5.615.925 lei

ADMINISTRATOR

DR.EC.IVANOF CEZAR FLORIN



INTOCMIT

SERAN DOINITA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Seran Doinita", is written below the printed name.