

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 decembrie 2007**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului
Finanțelor Publice al României nr. 1752/2005**

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE

SITUAȚII FINANCIARE

31 decembrie 2007

CUPRINS

PAGINA

| | |
|--|---------|
| Raportul auditorilor independenți | - |
| Bilanț | 1 - 4 |
| Contul de profit și pierdere | 5 - 8 |
| Situația fluxurilor de trezorerie | 9 |
| Situația modificărilor capitalului propriu | 11 - 12 |
| Note la situațiile financiare | 12 – 50 |
| Situația Cod 30 | 51- 52 |
| Situația Cod 40 | 53- 55 |
| Raportul administratorilor | - |

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARI S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE

SC A.B.A. AUDIT SRL
Str. Andrei Saguna (actuala Ion Mihalache)
nr. 25-27 Bl. U4, sc. C, ap. 7, Timisoara
România
Telephone +40 (256) 216 100
Facsimile +40 (256) 205 039

1. Noi am auditat situațiile financiare anuale atașate ale SC Chimica SA Orăștie („Societatea”) întocmite la data de 31 decembrie 2007 formate din bilanț, cont de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu și notele explicative la situațiile financiare.

2. Aceste situații financiare au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii Societății. Această responsabilitate include stabilirea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare fără existența unor denaturări semnificative datorate erorilor sau fraudei.

3. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare anuale, pe baza auditului efectuat.

4. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financieri din România care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit. Aceste Standarde solicită respectarea cerințelor eticii profesionale, planificarea și efectuarea auditului încât să se obțină o asigurare rezonabilă a faptului că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Auditul constă în efectuarea de proceduri în scopul obținerii elementelor probante care să justifice sumele și informațiile conținute în situațiile financiare. Selectarea procedurilor se bazează pe judecata profesională a auditorului, incluzând evaluarea riscului existenței unor denaturări semnificative în situațiile financiare, indiferent dacă sunt datorate erorilor sau fraudei. În efectuarea acestei evaluări a riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare cu scopul de stabili procedurile de audit care sunt relevante în condițiile date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității sistemului intern de control al Societății. Auditul situațiilor financiare presupune, de asemenea, examinarea, pe bază de teste, a dovezilor ce susțin cifrele și informațiile prezentate în situațiile financiare anuale, evaluarea principiilor și metodelor contabile utilizate și a estimărilor semnificative realizate de conducerea Societății, precum și evaluarea prezentării generale a situației financiare. Considerăm că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă exprimării opiniei noastre.

5. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, articolul 263 punctul 2, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformității Raportului administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007 cu situațiile financiare anuale. Noi am citit Raportul administratorilor și nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

6. La 31 decembrie 2007, Societatea a efectuat doar reevaluarea construcțiilor utilizând opinia unor specialiști din cadrul Societății, valoarea celorlalte imobilizări corporale fiind prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu unele hotărâri guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, cât și la cost istoric. În opinia noastră aceste tratamente nu sunt în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene care prevede că activele imobilizate trebuie evaluate la valoarea de intrare, adică costul de achiziție, pentru activele imobilizate cumpărate, care include prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției bunurilor respective; Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 prevede și posibilitatea reevaluării imobilizărilor existente la sfârșitul exercițiului financiar ca regulă de evaluare alternativă, însă, la subsecțiunea 7.2.5.1. Reevaluarea imobilizărilor corporale, cere ca elementele dintr-o grupă de imobilizări corporale să fie reevaluate simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite. De asemenea, se prevede, în cadrul aceleiași subsecțiuni, necesitatea ca reevaluările să fie realizate cu o suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

7. Aplicarea procedurilor de audit pentru verificarea soldurilor de clienți, altele decât procedura de confirmare, ne-a condus la concluzia existenței în soldul contului de clienți a unor creanțe, probabil necollectabile, în sumă de 834.503 lei, reprezentând creanțe față de clienți incerti și creanțe față de clienți cu o vechime mai mare de un an, pentru care Societatea nu și-a constituit ajustări pentru deprecieri.

8. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări care ar fi putut fi determinate ca fiind necesare de situațiile descrise la paragrafele precedente, situațiile financiare anuale SC Chimica SA Orăștie furnizează o imagine fidelă a poziției financiare și a rezultatelor Societății la 31 decembrie 2007, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

9. Fără a mai califica opinia noastră, atragem atenția asupra faptului că, la data de 31 decembrie 2007, Societatea înregistra datorii restante față de bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, astfel: contribuția pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate în sumă de 360.837 lei, contribuția pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate în sumă de 92.392 lei, contribuția pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj în sumă 21.060 lei, obligații restante față de alți creditori 460.501 lei, impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat în sumă de 257.710 lei și impozite, taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale în sumă de 117.101 lei, respectiv un total de 1.309.601 lei.

10. Acest raport este întocmit exclusiv pentru uzul intern al Societății și al acționarilor și pentru depunerea la Direcția Generală a Finanțelor Publice Hunedoara, și poate fi folosit în alt scop doar potrivit legii, cu acordul scris al auditorului.

Timișoara, 21 aprilie 2008

A.B.A. Audit SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu nr. 305/23 decembrie 2002

JUDEȚUL Hunedoara
ENTITATE SC Chimica SA

ADRESA: loc. Orăștie, str. Codrului, nr. 24

TELEFON 0254.242.482 FAX 0254.242.252
NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI
J20 / 134 / 1991

FORMA DE PROPRIETATE 34
ACTIVITATE PREPONDERENTĂ
(denumire clasă CAEN)
Fabricarea altor produse din material
plastic
COD CLASĂ CAEN 2524
COD UNIC DE ÎNREGISTRARE
RO 2148292

| | <u>Rând</u> | <u>Nota</u> | <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|---|-------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| 1. Cheltuieli de constituire | 01 | | 0 | 0 |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | 0 | 0 |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale | 03 | | 23.757 | 45.902 |
| 4. Fond comercial | 04 | | 0 | 0 |
| 5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție | 05 | | 1.152 | 958 |
| TOTAL | 06 | 1 (a) | 24.909 | 46.860 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții | 07 | | 4.487.296 | 4.922.135 |
| 2. Instalații tehnice și mașini | 08 | | 8.195.156 | 8.623.630 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier | 09 | | 24.335 | 20.627 |
| 4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție | 10 | | 9.503 | 5.040 |
| TOTAL | 11 | 1 (b) | 12.716.290 | 13.571.432 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate | 12 | | 1.578.370 | 1.578.370 |
| 2. Împrumuturi acordate entităților afiliate | 13 | | 0 | 0 |
| 3. Interese de participare | 14 | | 0 | 0 |
| 4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare | 15 | | 0 | 0 |
| 5. Investiții deținute ca immobilizări | 16 | | 748 | 748 |
| 6. Alte împrumuturi | 17 | 5 | 0 | 0 |
| TOTAL | 18 | 1 (c) | 1.579.118 | 1.579.118 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL | 19 | | 14.320.317 | 15.197.410 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI | | | | |
| 1. Materii prime și materiale consumabile | 20 | | 2.319.622 | 2.664.576 |
| 2. Producția în curs de execuție | 21 | | 1.488.216 | 1.712.920 |
| 3. Produse finite și mărfuri | 22 | | 2.887.163 | 3.898.485 |
| 4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri | 23 | | 131.940 | 142.400 |
| TOTAL | 24 | | 6.826.941 | 8.418.381 |

SC CHIMICA SA ORĂȘTIE**BILANȚ**

| | Rând | Nota | 31 decembrie 2006 | 31 decembrie 2007 |
|--|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | (lei) | (lei) |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale | 25 | 5 | 7.093.031 | 6.254.987 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate | 26 | | 925.806 | 217.711 |
| 3. Sume de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare | 27 | | 0 | 0 |
| 4. Alte creanțe | 28 | 5 | 266.124 | 1.242.133 |
| 5. Capital subscris și nevărsat | 29 | | 0 | 683.398 |
| TOTAL | 30 | | 8.284.961 | 8.398.229 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate | 31 | | 0 | 0 |
| 2. Alte investiții pe termen scurt | 32 | | 0 | 0 |
| TOTAL | 33 | | 0 | 0 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL | 34 | | 194.840 | 324.150 |
| | 35 | | 15.306.742 | 17.140.760 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS | | | | |
| | 36 | | 226 | 35.096 |
| 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 | 37 | | 0 | 0 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit | 38 | 5 | 4.654.042 | 5.327.706 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor | 39 | 5 | 484.482 | 361.605 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori | 40 | 5 | 6.556.768 | 7.223.148 |
| 5. Efecte de comerț de plătit | 41 | | 0 | 0 |
| 6. Sume datorate entităților afiliate | 42 | | 0 | 0 |
| 7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare | 43 | | 0 | 0 |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 44 | 5 | 1.959.893 | 1.839.164 |
| TOTAL | 45 | | 13.655.185 | 14.751.623 |

SC CHIMICA SA ORĂȘTIE**BILANȚ**

| | Rând | Nota | 31 decembrie 2006 (lei) | 31 decembrie 2007 (lei) |
|--|-------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ | | | | |
| DATORII CURENTE NETE | 46 | | 1.624.314 | 2.055.083 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS | | | | |
| DATORII CURENTE | 47 | | 15.944.631 | 17.252.493 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE | | | | |
| ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile | 48 | | 0 | 0 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit | 49 | 5 | 857.298 | 483.908 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor | 50 | | 0 | 0 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori | 51 | | 0 | 0 |
| 5. Efecte de comerț de plătit | 52 | | 0 | 0 |
| 6. Sume datorate entităților afiliate | 53 | | 699.784 | 0 |
| 7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare | 54 | | 0 | 0 |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 55 | 5 | 0 | 100.620 |
| TOTAL | 56 | | 1.557.082 | 584.528 |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru pensii și obligații similare | 57 | | 0 | 0 |
| 2. Provizioane pentru impozite | 58 | | 0 | 0 |
| 3. Alte provizioane | 59 | | 0 | 0 |
| TOTAL | 60 | | 0 | 0 |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții | 61 | | 415.868 | 206.596 |
| 2. Venituri înregistrate în avans | 62 | | 27.469 | 369.150 |
| TOTAL | 63 | | 443.337 | 575.746 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| - Capital subscris vărsat | 64 | 7 | 3.925.640 | 5.635.570 |
| - Capital subscris nevărsat | 65 | | 0 | 683.398 |
| - Patrimoniul regiei | 66 | | 0 | 0 |
| TOTAL | 67 | | 3.925.640 | 6.318.968 |

SC CHIMICA SA ORĂȘTIE**BILANȚ**

| | <u>Rând</u> | <u>Nota</u> | <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--|------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| II. PRIME DE CAPITAL | 68 | | 0 | 0 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE | 69 | | 4.586.050 | 4.599.248 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale | 70 | | 392.803 | 393.055 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale | 71 | | 0 | 0 |
| 3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 72 | | 0 | 0 |
| 4. Alte rezerve | 73 | | 3.145.138 | 3.145.138 |
| 5. Acțiuni proprii | 74 | | 0 | 0 |
| TOTAL | 75 | | 3.537.941 | 3.538.193 |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | | | | |
| | <u>Sold C</u> 76 | | 1.277.820 | 2.000.178 |
| | Sold D 77 | | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| | <u>Sold C</u> 78 | | 681.461 | 5.034 |
| | Sold D 79 | | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului | 80 | | 37.231 | 252 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL | 81 | | 13.971.681 | 16.461.369 |
| Patrimoniul public | 82 | 3 | 0 | 0 |
| CAPITALURI-TOTAL | 83 | | 13.971.681 | 16.461.369 |

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 18 aprilie 2008 de către:

DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele:

Ing. Alin Stoica

Numele și prenumele:

Ec. Sofia Ioaneș

Semnătura_____

Director economic

Ștampila unității

Semnătura_____

SC CHIMICA SA ORĂȘTIE
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

| | | | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 (lei) | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007 (lei) |
|---|------------------|-------------|---|---|
| | Rând | Nota | | |
| 1. Cifra de afaceri netă | 01 | 10 e) | 44.020.409 | 37.961.440 |
| Producția vândută | 02 | | 39.867.672 | 34.133.928 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 03 | | 4.095.110 | 3.827.512 |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect principal de activitate îl constituie leasingul | 04 | | 0 | 0 |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete | 05 | | 57.627 | 0 |
| 2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție | <u>Sold C</u> 06 | | 1.507.694 | 1.239.333 |
| | Sold D 07 | | 0 | 0 |
| 3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată | 08 | | 244.283 | 149.920 |
| 4. Alte venituri din exploatare | 09 | | 554.777 | 1.573.712 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL | 10 | | 46.327.163 | 40.924.405 |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile | 11 | | 17.302.534 | 14.544.770 |
| Alte cheltuieli materiale | 12 | | 1.169.089 | 980.282 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) | 13 | | 5.224.375 | 3.685.188 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile | 14 | | 3.974.966 | 3.685.035 |
| 6. Cheltuieli cu personalul, din care: | 15 | | 11.005.648 | 11.368.316 |
| a) Salarii și indemnizații | 16 | | 8.500.522 | 8.953.148 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială | 17 | | 2.505.126 | 2.415.168 |
| 7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale | 18 | 1 a), b) | 1.607.276 | 1.566.604 |
| a.1) Cheltuieli | 19 | | 1.607.276 | 1.566.604 |
| a.2) Venituri | 20 | | 0 | 0 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante | 21 | | 142.580 | (168.310) |
| b.1) Cheltuieli | 22 | | 171.293 | 57.269 |
| b.2) Venituri | 23 | | 28.713 | 225.579 |

SC CHIMICA SA ORĂȘTIE**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

| | <u>Rând</u> | <u>Nota</u> | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 (lei) | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007 (lei) |
|--|-------------|-------------|---|---|
| 8. Alte cheltuieli de exploatare | 24 | | 5.984.322 | 5.098.670 |
| 8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe | 25 | 22 | 4.810.911 | 3.999.017 |
| 8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 26 | | 214.531 | 131.366 |
| 8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate | 27 | 23 | 958.880 | 968.287 |
| Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect principal de activitate îl constituie leasingul | 28 | | 0 | 0 |
| Ajustări privind provizioanele | 29 | | 0 | 0 |
| Cheltuieli | 30 | | 0 | 0 |
| Venituri | 31 | | 0 | 0 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL | 32 | | 46.410.790 | 40.760.555 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE | | | | |
| - Profit | 33 | 4 | 0 | 163.850 |
| - Pierdere | 34 | | 83.627 | 0 |
| 9. Venituri din interese de participare | 35 | | 1.200.000 | 600.000 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 36 | | 0 | 0 |
| 10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate | 37 | | 0 | 0 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 38 | | 0 | 0 |
| 11. Venituri din dobânzi | 39 | | 1.051 | 1.560 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 40 | | 0 | 0 |
| Alte venituri financiare | 41 | | 1.055.609 | 174.961 |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL | 42 | | 2.256.660 | 776.521 |

SC CHIMICA SA ORĂȘTIE**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

| | | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 (lei) | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007 (lei) |
|--|-------------|---|---|
| | Rând | Nota | |
| 12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante | 43 | 0 | 0 |
| - Cheltuieli | 44 | 0 | 0 |
| - Venituri | 45 | 0 | 0 |
| 13. Cheltuieli privind dobânzile | 46 | 665.963 | 666.003 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 47 | 0 | 0 |
| Alte cheltuieli financiare | 48 | 762.450 | 269.334 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL | 49 | 1.428.413 | 935.337 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă) | | | |
| - Profit | 50 | 828.247 | 0 |
| - Pierdere | 51 | 0 | 158.816 |
| 14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă) | | | |
| - Profit | 52 | 744.620 | 5.034 |
| - Pierdere | 53 | 0 | 0 |
| 15. Venituri extraordinare | 54 | 0 | 0 |
| 16. Cheltuieli extraordinare | 55 | 0 | 0 |
| 17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA | | | |
| - Profit | 56 | 0 | 0 |
| - Pierdere | 57 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE | 58 | 48.583.823 | 41.700.926 |
| CHELTUIELI TOTALE | 59 | 47.839.203 | 41.695.892 |
| PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă) | | | |
| - Profit | 60 | 744.620 | 5.034 |
| - Pierdere | 61 | 0 | 0 |
| 18. Impozitul pe profit | 62 | 10 d) | 63.159 |
| | | | 0 |

SC CHIMICA SA ORĂȘTIE**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

| | | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 (lei) | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007 (lei) |
|---|-------------|---|---|
| | Rând | Nota | |
| 19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus | 63 | 0 | 0 |
| 20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR | | | |
| - Profit | 64 | 681.461 | 5.034 |
| - Pierdere | 65 | 0 | 0 |

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 18 aprilie 2008 de către:

DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele:

Ing. Alin Stoica

Numele și prenumele:

Ec. Sofia Ioaneș

Semnătura_____

Director economic

Ștampila unității

Semnătura_____

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

| | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 (lei) | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007 (lei) |
|--|---|---|
| Activități operaționale: | | |
| Rezultatul brut | 744.618 | 5.034 |
| Ajustări pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale: | | |
| Amortizarea și alte provizioane pentru imobilizări | 1.607.276 | 1.566.604 |
| Provizioane pentru active circulante | 142.579 | (168.311) |
| Provizioane pt. riscuri și cheltuieli | 0 | 0 |
| Cheltuieli din dobânzi | 665.963 | 666.003 |
| Venituri din dobânzi | (1.051) | (1.560) |
| Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului circulant | 3.159.386 | 2.067.771 |
| Modificări ale capitalului circulant | | |
| (Creșterea) / Descreșterea stocurilor | (411.390) | (1.591.440) |
| (Creșterea) / Descreșterea creanțelor | (958.967) | 535.260 |
| Creșterea / (Descreșterea) datoriilor | (779.187) | (512.244) |
| Dobânzi plătite | (665.963) | (666.033) |
| Dobânzi încasate | (1.051) | 1.560 |
| Impozit pe profit plătit | (121.091) | (11.557) |
| Numerarul utilizat în activitățile operaționale | 223.839 | (176.654) |
| Activitatea de investiții | | |
| Achiziționare de imobilizări net | (2.930.718) | (2.522.124) |
| Câștig net din vânzarea de imobilizări corporale | 23.008 | 3.586 |
| Venituri din dividende | 0 | 600.000 |
| Numerar net utilizat pentru investiții | (2.907.710) | (1.918.538) |
| Activitatea de finanțare: | | |
| Creșterea netă a împrumuturilor | 2.513.862 | (300.274) |
| Numerar net din emisiunea de acțiuni | 0 | 2.393.328 |
| Creștere rate de leasing | 0 | 131.449 |
| Dividende plătite | 0 | 0 |
| Numerar net generat de activitatea de finanțare | 2.513.862 | 2.224.503 |
| Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar | (170.009) | 129.310 |
| Modificările numerarului și echivalentelor de numerar | | |
| Sold la începutul anului | 364.849 | 194.840 |
| Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar | (170.009) | 129.310 |
| Sold la sfârșitul anului | <u>194.840</u> | <u>324.150</u> |

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

| Element al capitalului propriu | Nota | Sold la | | | | | | |
|--|------|-----------------|----------|-------------|-------------------|-----------|-------------|-------------------|
| | | Sold la | Creșteri | Reduceri/ | 31 decembrie 2006 | Creșteri | Reduceri/ | Sold la |
| | | 1 ianuarie 2006 | | Distribuiri | și 1 ianuarie 200 | | Distribuiri | 31 decembrie 2007 |
| | | (lei) | | (lei) | (lei) | | (lei) | (lei) |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 |
| Capital subscris | 7 | 3.925.640 | - | - | 3.925.640 | 4.103.258 | 1.709.930 | 6.318.968 |
| Patrimoniul regiei | | - | - | - | - | - | - | - |
| Prime de capital | | - | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | | 4.586.050 | | | 4.586.050 | 28.254 | 15.056 | 4.599.248 |
| Rezerve legale | | 355.572 | 37.231 | - | 392.803 | 252 | 0 | 393.055 |
| Rezerve statutare sau contractuale | | - | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Alte rezerve | | 3.145.138 | | | 3.145.138 | - | - | 3.145.138 |
| Acțiuni proprii | | - | - | - | - | - | - | - |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | - | - | - | - | - | - |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | - | - | - | - | - | - |
| Rezultat reportat | | | | | | | | |
| Profit nerepartizat | | 990.237 | | 79.660 | 910.577 | 722.359 | 0 | 1.632.935 |
| Pierdere neacoperită | | - | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat prov. din adoptarea pt. prima data a IAS, mai puțin IAS 29 | | | | | | | | |
| Sold creditor | | 137.936 | - | - | 137.936 | - | - | 137.936 |
| Sold debitor | | - | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | | | | | | | | |
| Sold creditor | | - | - | - | - | - | - | - |
| Sold debitor | | - | - | - | - | - | - | - |

Notele de la 1 la 24 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare.

(10)

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

| Element al capitalului propriu | Nota | Sold la | | Reduceri/ Distribuiri | Sold la | | Reduceri/ Distribuiri | Sold la |
|---|------|--------------------------|------------|--------------------------|---|------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 1 ianuarie 2006 | Creșteri | | 31 decembrie 2006 și 1 ianuarie 2007 | Creșteri | | 31 decembrie 2007 |
| | | (lei) | (lei) | (lei) | (lei) | (lei) | (lei) | (lei) |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene | | | | | | | | |
| Sold creditor | | 229.307 | - | - | 229.307 | - | - | 229.307 |
| Sold debitor | | - | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul exercițiului financiar | | | | | | | | |
| Sold creditor | | - | 48.583.823 | 47.902.362 | 681.461 | 41.909.884 | 42.586.312 | 5.034 |
| Sold debitor | | 79.660 | | 79.660 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului | | - | 37.231 | | 37.231 | 252 | 37.231 | 252 |
| Total capitaluri proprii | | <u>13.290.220</u> | | | <u>13.971.681</u> | | | <u>16.461.369</u> |

Director general,

Numele și prenumele:

Ing. Alin Stoica

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele:

Ec. Sofia Ioaneș

Calitatea: Director economic

Semnătura _____

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007****ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare sunt prezentate de SC Chimica SA Orăștie („Societatea”) și încorporează rezultatele operațiunilor Societății și ale participațiilor sale. Societatea deține titluri de participare în filiala SC Chimsport SA după cum este descris în Nota 1 c).

1. ACTIVE IMOBILIZATE**a) Imobilizări necorporale**

| | Cheltuieli de constituire (lei) | Cheltuieli de dezvoltare (lei) | Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori imobilizări necorporale (lei) | Fondne comercial (lei) | Avansuri și imobilizări necorporale în curs (lei) | Total (lei) |
|--|--|--------------------------------------|--|------------------------------|--|----------------------|
| Cost | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2007 | 0 | 0 | 149.917 | 0 | 1.152 | 151.069 |
| Creșteri | 0 | 0 | 39.388 | 0 | 39.194 | 39.194 |
| Reduceri | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.388 | 39.388 |
| Sold la 31 decembrie 2007 | 0 | 0 | 189.305 | 0 | 958 | 190.263 |
| Depreciere cumulată | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2007 | 0 | 0 | 126.160 | 0 | - | 126.160 |
| Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului | 0 | 0 | 17.243 | 0 | - | 17.243 |
| Reduceri sau reluări | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Sold la 31 decembrie 2007 | 0 | 0 | 143.403 | 0 | - | 143.403 |
| Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2007 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>23.757</u> | <u>0</u> | <u>1.152</u> | <u>24.909</u> |
| Valoarea contabilă netă la 31decembrie 2007 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>45.902</u> | <u>0</u> | <u>958</u> | <u>46.860</u> |

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007****1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)****b) Imobilizări corporale**

| | <u>Terenuri și construcții</u> (lei) | <u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei) | <u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei) | <u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei) | <u>Total</u> (lei) |
|--|--|---|---|--|------------------------------|
| Cost/evaluare | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2007 | 6.965.626 | 16.312.122 | 153.086 | 9.503 | 23.440.337 |
| Creșteri | 675.610 | 1.792.858 | 4.744 | 2.123.543 | 4.596.755 |
| Reduceri | 7.432 | 673.069 | 39.727 | 2.128.006 | 2.848.234 |
| Sold la 31 decembrie 2007 | 7.633.804 | 17.431.911 | 118.103 | 5.040 | 25.188.858 |
| Depreciere cumulată | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2007 | 2.478.330 | 8.116.966 | 128.751 | - | 10.724.047 |
| Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului | 238.891 | 1.317.074 | 8.452 | - | 1.564.417 |
| Reduceri sau reluări | 5.552 | 625.759 | 39.727 | - | 671.038 |
| Sold la 31 decembrie 2007 | 2.711.669 | 8.808.281 | 97.476 | - | 11.617.426 |
| Valoarea contabilă netă | | | | | |
| 1 ianuarie 2007 | <u>4.487.296</u> | <u>8.195.156</u> | <u>24.335</u> | <u>9.503</u> | <u>12.716.290</u> |
| Valoarea contabilă netă | | | | | |
| 31 decembrie 2007 | <u>4.922.135</u> | <u>8.623.630</u> | <u>20.627</u> | <u>5.040</u> | <u>13.571.432</u> |

La 31 decembrie 2007 poziția „Terenuri și construcții” include terenul cu o valoare contabilă de 1.317.322 lei (la data de 31 decembrie 2006 - 1.291.522 lei).

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2007, Societatea a reevaluat clădirile utilizând opinia unor specialiști din cadrul Societății.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Imobilizări corporale ipotecate, gajate și restricționate

Societatea a ipotecat/gajat o parte din activele sale astfel:

(i) în favoarea Băncii Comerciale Române SA – prin Sucursala Orăștie pentru un credit pentru investiții în valoare de 210.000 euro obținut conform Contractului de credit nr.9/1806/1 din 11 aprilie 2005, cu o dobândă de 7,715% pe an, pe 5 ani, garantat astfel:

- garanție reală mobilă pe soldul creditor al conturilor/subconturilor deschise la bancă;
- ipotecă de rangul I asupra imobilelor compuse din hală injecție grea, clădiri din beton armat pe unul și trei nivele, platforme betonate căi de acces auto, zone verzi, rigole betonate și terenul aferent în suprafață totală de 10.290 mp situate în Orăștie, str. Codrului, nr. 24, jud. Hunedoara, conform extras CF nr. 3930/a/1/3, nr. topo (2799/2; 2800-2803; 2804/1; 4766/1/2; 4766/2)/1/1/8;
- garanție reală mobilă fără depozitare asupra a cinci mașini de injecție cu nr. de inventar/serie: 20603/M8270262; 20604/M8500280; M8500240; M8270117 și M8320001, proprietatea societății.

(ii) în favoarea Băncii Comerciale Române – Sucursala Orăștie pentru linia de credit obținută conform Actului Adițional nr. 9/1806/d din 5 martie 2007 la Contractul de credit nr. 9 din 11 aprilie 2005 la nivelul unui plafon în sumă de 2.400.000 lei, dobândă BUBOR la o luna plus o marjă de 3% pe an garantată astfel:

- cesionarea obligatorie în favoarea băncii a cash flow-ului împrumutatului care se va derula prin conturi deschise la bancă;
- ipotecă de rangul I și II asupra imobilelor compuse din matrișerie, clădiri de producție din beton armat și cărămidă pe unul și patru nivele, platforme betonate căi de acces auto, zone verzi, rigole betonate și terenul aferent în suprafață totală de 10.984 mp situate în Orăștie, str. Codrului, nr. 24, jud. Hunedoara, conform extras CF nr. 3930/a/1/4, nr. topo (2799/2; 2800-2803; 2804/1; 4766/1/2; 4766/2)/1/1/9;
- ipotecă de rangul I și II asupra imobilelor compuse din hală injecție grea, clădiri de producție din beton armat și cărămidă pe unul și trei nivele, platforme betonate căi de acces auto, zone verzi, rigole betonate și terenul aferent în suprafață totală de 10.290 mp situate în Orăștie, str. Codrului, nr. 24, jud. Hunedoara, conform extras CF nr. 3930/a/1/3, nr. topo (2799/2; 2800-2803; 2804/1; 4766/1/2; 4766/2)/1/1/8;
- gaj fără depozitare asupra activelor imobilizate cu nr. de inventar / serie: mașină frezat 20561/02, mașină frezat 20630/28850023522, mașină de injecție 20553/M8160119, manipulator ATM 20614/AN901185, mașină de injecție 20580/147226, mașină de injecție 20581/139115 și mașină de injecție 20582/161771 proprietatea societății;

(iii) în favoarea BRD Groupe Societe Generale S.A. – Sucursala Orăștie pentru creditul obținut conform Contractului de credit nr. 575 din 20 aprilie 2006 în sumă totală de 2.500.000 lei, pe o perioadă de 12 luni cu dobândă fixă de 9,00% pe an garantat astfel:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

- ipotecă de rangul I asupra imobil Magazie finisare 102, clădire beton armat 3 nivele, platforme betonate, căi de acces auto și CF, zone verzi în suprafață de 13.629 mp, situat în Orăștie, str. Codrului, nr.24, județul Hunedoara, înscris în C.F. nr. 3930/a/1/1, nr. topografic (2799/2;2800-2803;2804/4;4766/1/2;4766/2) /1/1/3, evaluat la valoarea de 1.295.000,00 lei în conformitate cu contract de ipotecă nr. 574/20.04.2006 și agreată de părți prin prezentul contract;
- ipotecă de rangul I asupra imobil Hală ambalaje, clădire beton armat pe unul și două nivele, platforme betonate, căi de acces auto și CF, zone verzi în suprafață de 8.494 mp, situat în Orăștie, str. Codrului, nr.24, județul Hunedoara, înscris în C.F. nr. 3930/a/1/2, nr. topografic (2799/2;2800-2803;2804/4;4766/1/2;4766/2) /1/1/7, evaluat la valoarea de 2.364.000,00 lei în conformitate cu contract de ipotecă nr. 577/20.04.2006 și agreată de părți prin prezentul contract;
- ipotecă de rangul II asupra Hală de producție Salomon, clădire beton armat pe unul și două nivele, platforme betonate, căi de acces auto și CF, zone verzi în suprafață de 9.536 mp, situat în Orăștie, str. Codrului, nr.24, județul Hunedoara, înscris în C.F. nr. 3930/a/1/6, nr. topografic (2799/2;2800-2803;2804/1;4766/1/2;4766/2) /1/1/11, evaluat la valoarea de 4.600.000,00 lei în conformitate cu contract de ipotecă nr. 579/20.04.2006 și agreată de părți prin prezentul contract;
- ipotecă de rangul II asupra imobil Atelier electrocare, post trafo, alei betonate, în suprafață de 2.160 mp, situat în Orăștie, str. Codrului, nr.24, județul Hunedoara, înscris în C.F. nr. 3930/a/1/a, nr. topografic (2799/2;2800-2803;2804/1;4766/1/2;4766/2) /1/1/13/2, evaluat la valoarea de 282.000,00 lei în conformitate cu contract de ipotecă nr. 581/20.04.2006 și agreată de părți prin prezentul contract;
- garanție reală mobilă pe sume prezente și viitoare de bani ce se vor încasa în conturile de lei și valută ale Societății în conformitate cu contract de gaj nr. 243 / 2 martie 2006.
- garanție reală mobilă pe gestiunea 172 - Matrițe la valoarea de 1.614.851,00 lei în conformitate cu contract gaj nr.242/02.03.2007 și agreată de părți prin prezentul contract.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

Intrările de imobilizări corporale cuprind:

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--|--|--|
| Achiziții finanțate prin contracte de creditare încheiate cu furnizori de imobilizări | 3.087.283 | 3.154.155 |

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

c) Imobilizări financiare

Titluri de participare

La 31 decembrie 2007, Societatea avea participații la SC Chimsport SA Orăștie („Chimsport”), o societate înregistrată la Registrul comerțului Hunedoara sub numărul J20/478/1999, în care Societatea deține 99,9705 % din acțiunile cu drept de vot.

Obiectul de activitate al Chimsport este fabricarea articolelor de încălțăminte pentru sport. Chimsport a desfășurat activități operaționale începând cu anul 1999.

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Riscurile și incertitudinile legate inevitabil de situația economică și socială în care operează Societatea trebuie luate în considerație în procesul de estimare al provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli. Societatea nu are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli, iar managementul acesteia apreciază că, la data de 31 decembrie 2007, nu există situații care să ducă la realizarea condițiilor pentru recunoaștere, conform cerințelor OMFP 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007**

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007 Societatea a înregistrat un profit de 5.034 lei (la 31 decembrie 2006, un profit de 681.461 lei).

Situațiile financiare eferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2006 au fost discutate și aprobate la adunarea generală a acționarilor stabilită pentru data de 21 martie 2007.

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

| <u>Destinația</u> | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|---|--|--|
| Profit net de repartizat: | 681.461 | 5.034 |
| - rezerva legală | 37.231 | 252 |
| - acoperirea pierderii contabile | 0 | 0 |
| - fond de participare al salariaților la profit | 0 | 0 |
| - surse proprii de finanțare | 0 | 0 |
| - dividende | 0 | 0 |
| Profit nerepartizat | 644.230 | 4.782 |

La adunarea generală a acționarilor stabilită pentru data de 24 aprilie 2008 se va discuta și supune aprobării bilanțul contabil pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| <u>Indicatorul</u> | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--|--|--|
| 1. Cifra de afaceri netă | 44.020.409 | 37.961.440 |
| 2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5) | 40.128.155 | 34.952.083 |
| 3. Cheltuielile activității de bază | 24.735.844 | 20.467.723 |
| 4. Cheltuielile activităților auxiliare | 7.251.183 | 7.532.334 |
| 5. Cheltuielile indirecte de producție | 8.141.128 | 6.952.026 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | 3.892.254 | 3.009.357 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | 68.060 | 68.152 |
| 8. Cheltuieli generale de administrație | 4.462.598 | 4.351.067 |
| 9. Alte venituri din exploatare | 554.777 | 1.573.712 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | <u>(83.627)</u> | <u>163.850</u> |

Pentru determinarea structurii cheltuielilor în vederea determinării rezultatului de exploatare, conducerea a folosit estimări și calculația realizată în anii 2007 și 2006 pentru o gamă de produse considerată semnificativă.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

| Creațe | Nota | Sold la 31 decembrie 2007 | Termen de lichiditate | |
|--|--------|------------------------------|-----------------------|---------------------|
| | | (lei) (col. 2+3) | sub 1 an (lei) | peste 1 an (lei) |
| | | 1 | 2 | 3 |
| Creațe comerciale | 12 | 6.254.987 | 6.254.987 | 0 |
| Alte creațe | 13 | 1.242.133 | 1.242.133 | 0 |
| Sume de încasat din cadrul grupului | 10 ii) | 217.711 | 217.711 | 0 |
| Creațe privind capitalul subscris și nevărsat | | 683.398 | 683.398 | 0 |
| | | 8.398.229 | 8.398.229 | 0 |

| Datorii | Nota | Sold la 31 decembrie 2007 | Termen de exigibilitate | | |
|--|-------|------------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|
| | | (lei) (col. 2+3+4) | sub 1 an (lei) | 1 - 5 ani (lei) | peste 5 ani (lei) |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Datorii comerciale | 15 | 7.223.149 | 7.223.149 | 0 | 0 |
| Avansuri încasate în contul comenzilor | 15 | 361.605 | 361.605 | 0 | 0 |
| Sume datorate instituțiilor de credit | | 5.811.614 | 5.327.706 | 483.908 | 0 |
| Sume datorate entităților afiliate | 10 i) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale | 16;17 | 1.839.163 | 1.839.163 | 100.620 | 0 |
| | | 15.336.151 | 14.751.623 | 584.528 | 0 |

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în ianuarie 2005 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1752/2005 („OMF 1752”)

OMF 1752 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, iar situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite în conformitate cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Efectul adoptării noului tratament contabil a fost reflectat în contul 1176 „Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice” din cadrul capitalurilor proprii fără ca sumele comparative să fie modificate.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1752 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor datoriilor și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

B Contabilitatea de grup

Filialele sunt acele entități în care Societatea deține mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale.

Existența și efectul drepturilor de vot potențiale care sunt exercitabile în prezent sunt luate în considerare pentru a evalua dacă Societatea controlează o altă entitate.

Filialele sunt contabilizate prin metoda punerii în echivalență de la data la care controlul este transferat către Societate. Aplicarea acestei metode este întreruptă în momentul în care controlul încetează. În conformitate cu această metodă partea Societății din profitul sau pierderea post-achiziție a filialei este recunoscută în contul de profit și pierdere, iar partea acesteia din variațiile rezervelor post-achiziție ale filialei este recunoscută în rezerve. Costul investiției este ajustat cu partea Societății din variațiile cumulative ale rezervelor post-achiziție.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

C Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

Leul nu este o moneda convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

D Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) *Programe informatice*

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul pe o perioadă mai mare de un an sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(ii) Cheltuieli de cercetare și dezvoltare

Cheltuielile de cercetare sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care sunt efectuate. Cheltuielile aferente programelor de dezvoltare (aferente proiectării și testării unor produse noi sau îmbunătățite) sunt recunoscute ca imobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială și tehnică iar costul poate fi măsurată în mod fiabil. Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iii) Alte imobilizări necorporale

Toate celelalte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

(i) Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 3 și 5 ani.

(ii) Cheltuieli de dezvoltare

Cheltuielile de dezvoltare capitalizate sunt amortizate pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

(iii) Alte imobilizări necorporale

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani. Cheltuielile de constituire se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

E Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) nr. 945/1990, nr. 500/1994 și nr. 983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării HG 983/1998, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern.

La 31 decembrie 2002 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 403/2000. În conformitate cu HG 403/2000 costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată a fost indexat cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003. HG 1553/2000 prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață.

La 31 decembrie 2005, Societea a reevaluat clădirile utilizând opinia unor specialiști din cadrul Societății.

Soldul imobilizărilor corporale, la 31 decembrie 2006, este prezentat fie la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, fie la cost istoric.

La 31 decembrie 2007, Societea a reevaluat clădirile utilizând opinia unor specialiști din cadrul Societății. Soldul celorlalte imobilizări corporale, la 31 decembrie 2007, este prezentat atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, dar și la cost istoric.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea sunt capitalizate.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

| <u>Activ</u> | <u>Ani</u> |
|--------------------------------------|------------|
| Construcții | 5 - 45 |
| Instalații tehnice și mașini | 3 - 20 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 3 - 30 |

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Conducerea Societății evaluează în mod continuu planul de dezvoltare. Efectul revizuirii duratei utile de viață, ca urmare a acestui exercițiu, se va reflecta în cheltuiala cu amortizarea în perioadele viitoare.

(2) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(3) Deprecierea imobilizărilor corporale

Dacă există vreun indiciu potrivit căruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabilă a acestuia este evaluată și adusă la valoarea recuperabilă.

Valoarea recuperabilă este determinată ca maximum dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este estimată pe baza fluxurilor viitoare de numerar operaționale obținute prin utilizarea acestui activ și prin vânzarea acestuia, actualizate cu o rată de actualizare adecvată.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează, cu excepția împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, care se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe cheltuieli.

F Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv fondul comercial și imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din deprecieri ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierdere din deprecieri este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și maximumul dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

G Titluri deținute ca imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

H Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat și a metodei primului intrat, primului ieșit (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

I Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată. Ajustarea pentru creanțele incerte este calculat ca diferența dintre valoarea facturată și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar (valoarea recuperabilă). Fluxurile de numerar aferente creanțelor comerciale pe termen scurt nu sunt actualizate.

J Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

K Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” - „Sume datorate instituțiilor de credit”.

L Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv; diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzacționare) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată ca „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

N Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

O Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

P Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

R Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dividende sunt recunoscute în exercițiul financiar pentru care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

S Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

T Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

(ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

(iv) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare.

U Instrumente financiare

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Acțiuni

Structura acționariatului la 31 decembrie 2006 este prezentată astfel:

| | Număr de acțiuni | Suma (lei) | Procentaj (%) |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Asociația salariaților Chimica (PAS) | 800.646 | 2.001.615 | 50,988% |
| Acționari persoane fizice | 420.240 | 1.050.600 | 26,763% |
| Ofertă publică - persoane fizice | 323.961 | 809.902 | 20,631% |
| S.I.F. Banat-Crișana | 25.225 | 63.063 | 1,606% |
| AVAS (FPS) | 34 | 85 | 0,002% |
| Manager | 150 | 375 | 0,010% |
| | 1.570.256 | <u>3.925.640</u> | 100,000% |

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2007 structura acționariatului S.C. Chimica S.A. a suferit o serie de modificări. La 31 decembrie 2007 structura acționariatului se prezintă astfel:

Structura acționariatului la 31 decembrie 2007 este prezentată astfel:

| | Număr de acțiuni | Suma (lei) | Procentaj (%) |
|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Asociația salariaților Chimica (PAS) | 1.601.292 | 4.003.230 | 63,35% |
| Societatea de Servicii de Investiții Financiare Broker S.A. Cluj | 101.772 | 254.430 | 4,03% |
| S.I.F. Banat-Crișana | 50.450 | 126.125 | 2,00% |
| Alți acționari | 774.073 | 1.935.183 | 30,62% |
| | 2.527.587 | <u>6.318.968</u> | 100,000% |

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2007. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune (31 decembrie 2006 3,5 lei/acțiune).

b) Obligațiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2007.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea nu a acordat credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2007 și, respectiv, 31 decembrie 2006.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2007 și, respectiv, 31 decembrie 2006.

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--------------------------|--|--|
| Cheltuiala cu salariile: | | |
| Administratorilor | 53.559 | 81.242 |
| Directorilor | 162.877 | 157.848 |

| | <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--|---|---|
| Salarii de plată la sfârșitul perioadei: | | |
| Administratori | 4.851 | 8.097 |
| Directori | 11.457 | 8.176 |

b) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> |
|------------------------|--|--|
| Personal administrativ | 200 | 190 |
| Personal în producție | 595 | 503 |
| | 795 | 693 |

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

| | | | |
|----|--|--------------------|--------------------|
| a) | Indicatorul lichidității curente | <u>2006</u> | <u>2007</u> |
| | $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$ | 1,12 | 1,16 |

Lichiditatea curentă (globală sau generală) reflectă măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 2 este considerată adecvată.

| | | | |
|----|---|--------------------|--------------------|
| b) | Indicatorul lichidității imediate | <u>2006</u> | <u>2007</u> |
| | $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$ | 0,62 | 0,59 |

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a agentului economic acoperă datoriile pe termen scurt ale acestuia, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerată corespunzătoare.

2. Indicatori de risc

| | | | |
|----|--|--------------------|--------------------|
| a) | Indicatorul gradului de îndatorare | <u>2006</u> | <u>2007</u> |
| | $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}}$ | 0,09 | 0,06 |

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

Pentru indicatorul gradului de îndatorare o limită de 50%, cu condiția ca rata profitului obținută de societate să fie superioară ratei dobânzii aferente creditelor bancare contractate de societate pe termen lung (efectul de levier), este satisfăcătoare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

| b) | Indicatorul privind acoperirea dobânzilor | <u>2006</u> | <u>2007</u> |
|----|--|-------------|-------------|
| | <u>Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit</u> | 2,12 | 1,01 |
| | Cheltuieli cu dobânda | | |

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este mai riscantă.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

| a) | Viteza de rotație a debitelor-clienți | <u>2006</u> (zile) | <u>2007</u> (zile) |
|----|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>Sold mediu clienți</u> x 365 = Cifra de afaceri | 57 | 64 |
| b) | Viteza de rotație a creditelor – furnizor | <u>2006</u> (zile) | <u>2007</u> (zile) |
| | <u>Sold mediu furnizori</u> x 365 = Achiziții de bunuri (fără servicii) | 49 | 66 |

Viteza de rotație a debitelor clienți și viteza de rotație a creditelor furnizor nu au o limită optimă stabilită, însă, de preferat este ca perioada în care se plătesc obligațiile să fie mai mare decât perioada în care se încasează creanțele de la clienți, fapt ce conduce la obținerea unui credit comercial gratuit și implicit degajarea unui flux numerar pozitiv.

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea Societății în colectarea creanțelor sale. Creșterea numărului de zile poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților. Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

| | | | |
|----|---|-------------|-------------|
| c) | Viteza de rotație a activelor imobilizate | <u>2006</u> | <u>2007</u> |
| | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$ | 3,07 | 2,50 |

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de ocuparea capacităților de producție ori probleme legate de producția realizată (rămasă pe stoc).

| | | | |
|----|---|-------------|-------------|
| d) | Viteza de rotație a activelor totale | <u>2006</u> | <u>2007</u> |
| | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$ | 1,49 | 1,17 |

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de scăderea eficienței utilizării activelor societății.

4. Indicatori de profitabilitate

| | | | |
|----|--|--------------------|--------------------|
| a) | Rentabilitatea capitalului angajat | <u>2006</u> (%) | <u>2007</u> (%) |
| | $\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit} \cdot 100}{\text{Capitalul angajat}} =$ | 9 | 4 |

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține Societatea la o unitate de resurse investite.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007**

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)**5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune****a) Rezultatul pe acțiune**

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni ordinare în circulație pe parcursul anului.

| | <u>2006</u> | <u>2007</u> |
|---|-------------|-------------|
| Profit net atribuibil acționarilor (lei) | 681.461 | 5.034 |
| Media ponderată a acțiunilor ordinare existente în timpul anului | 1.570.256 | 2.527.587 |
| Profit de bază per acțiune (în lei per acțiune) | 0,43 | 0,001 |

b) Prețul pe piață al acțiunii

Societatea este listată pe piața Rasdaq, categoria de bază. Pentru perioada 1 mai 2007 – 1 aprilie 2008 cursul mediu al acțiunilor Societății a fost de 5,15 lei/acțiune. Cursul maxim la care s-a tranzacționat în această perioadă a fost de 5,15 lei/acțiune, iar cursul minim de 5,10 lei/acțiune. Ultima tranzacționare s-a realizat la data de 21 aprilie 2007 la cursul de 5,10 lei/acțiune.

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Sediul SC Chimica SA este în localitatea Orăștie, strada Codrului nr. 24, județul Hunedoara, România.

Obiectul de activitate principală îl reprezintă producerea spumelor poliuretanice destinate industriei de autoturisme, produse din mase plastice pentru industria auto, precum și o gama largă de produse din mase plastice de uz industrial, pentru construcții și instalații de utilități

Totalul activului bilanțier la sfârșitul anului 2007 este de 32.313.272 lei (la 31 decembrie 2006 - 29.627.286 lei).

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice

Informațiile privind filialele, întreprinderile asociate și întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice sunt prezentate în Nota 1 (c).

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 10 i).

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 C.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2007 sunt:

| <u>Moneda străină</u> | <u>Abreviere</u> | <u>Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u> | |
|------------------------|------------------|---|--------------------------|
| | | <u>31 decembrie 2006</u> | <u>31 decembrie 2007</u> |
| Dolar SUA | USD | 2,5676 | 2,4564 |
| Moneda unică europeană | EUR | 3,3817 | 3,6102 |

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007**

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINARE)**d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|---|--|--|
| Profitul brut | 681.461 | 5.034 |
| Venituri neimpozabile | 1.228.713 | 825.580 |
| Cheltuieli nedeductibile | 1.075.979 | 471.175 |
| Deduceri | 37.231 | 252 |
| Profit impozabil | 491.496 | (349.624) |
| Impozit pe profit curent | 78.639 | 0 |
| Sponsorizări | 15.480 | 0 |
| Impozit pe profit curent datorat | <u>63.159</u> | <u>0</u> |

e) Cifra de afaceri

Societatea realizează produse și servicii atât pe piață internă cât și pe piața externă

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--------------------------|--|--|
| Produse finite la intern | 32.205.330 | 27.471.588 |
| Produse finite la export | 1.397.564 | 1.479.800 |
| Alte vânzări | 6.322.405 | 5.182.539 |
| Vânzări mărfuri | 4.095.110 | 3.827.513 |
| | <u>44.020.409</u> | <u>37.961.440</u> |

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINARE)**f) Evenimente ulterioare datei bilanțului****a) Modificarea cursului de schimb**

La data de 31 martie 2008, cursul de schimb leu/USD era de 2,3563 (aceasta reprezintă o apreciere a leului față de USD cu 4,07% față de 31 decembrie 2007), iar cursul de schimb leu/EURO era de 3,7276 (aceasta reprezintă o depreciere cu 3,25% față de 31 decembrie 2007).

b) Rata inflației

Rata oficială a inflației comunicată de Comisia Națională de Statistică a fost în 1998 de 40,6%, în 1999 a fost de 54,8%, în 2000 a fost de 40,7%, în 2001 de 30,3%, în anul 2002 inflația a fost de 17,8%, în anul 2003 a fost de 14,1%, în anul 2004 a fost de 9,3%, în anul 2005 a fost de 8,6%, iar în anul 2006 a fost de 4,87%, în anul 2007 a fost de 6,57%.

În perioada ianuarie-martie 2008, rata inflației a fost de 2,27%, iar inflația interanuală (martie 2008 / martie 2007) a urcat la 8,63%.

g) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|---------------------|--|--|
| Chirii | 26.887 | 0 |
| Leasing operațional | 0 | 0 |
| | 26.887 | 0 |

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

h) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2007 către auditori onorarii stabilite conform contractului de prestări servicii.

i) Tranzacții cu părțile afiliate

Partea afiliată este reprezentată de SC Chimsport SA Orăștie. Tranzacțiile efectuate de către Societate cu această parte afiliată sunt următoarele :

(i) Vânzări de bunuri și servicii

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|-------------------------|--|--|
| SC Chimsport SA Orăștie | 5.581.712 | 4.606.760 |

(ii) Achiziții de bunuri și servicii

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|-------------------------|--|--|
| SC Chimsport SA Orăștie | 519.852 | 3.189.603 |

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007**

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**(iii) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii**

| | <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--|---|---|
| Solduri debitoare față de părți afiliate | | |
| - pentru relații comerciale | 189.535 | 400.618 |
| - pentru participare la profit | 925.805 | 217.710 |

Solduri creditoare față de părți afiliate

| | | |
|-----------------------------|---------|---------|
| - pentru relații comerciale | 193.338 | 242.062 |
| - pentru împrumuturi | 880.000 | 0 |

(iv) Împrumuturi primite de la entități afiliate

| | | |
|-------------------------|---------|---|
| SC Chimsport SA Orăștie | 880.000 | 0 |
|-------------------------|---------|---|

11. STOCURI

| | <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|---|---|---|
| Materii prime și materiale consumabile | 2.643.083 | 2.918.018 |
| Provizion pentru materii prime și materiale consumabile | (323.461) | (253.442) |
| Producție în curs de execuție | 1.506.138 | 1.728.121 |
| Provizion pentru producție în curs de execuție | (17.922) | (15.201) |
| Produse finite și mărfuri | 3.067.278 | 4.227.170 |
| Provizion pentru produse finite și mărfuri | (180.115) | (328.686) |
| Avansuri pentru cumpărări de stocuri | 131.940 | 142.400 |
| | <u>6.826.941</u> | <u>8.418.381</u> |

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

12. CREANȚE COMERCIALE

| | <u>31 decembrie 2006</u> | <u>31 decembrie 2007</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | (lei) | (lei) |
| Creanțe comerciale – clienți interni | 7.013.382 | 5.869.224 |
| Creanțe comerciale – clienți externi | 376.993 | 0 |
| Provizion pentru clienți incerți | (297.344) | (297.344) |
| Avansuri plătite în contul comenzilor | 0 | 683.107 |
| | <u>7.039.031</u> | <u>6.254.987</u> |

Riscul de credit aferent creanțelor comerciale este limitat datorită numărului semnificativ de clienți. Datorită acestor factori conducerea Societății nu crede că în cadrul creanțelor comerciale există un risc de credit inerent suplimentar provizioanelor pentru acoperirea sumelor necollectabile.

13. ALTE CREANȚE

| | <u>31 decembrie 2006</u> | <u>31 decembrie 2007</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | (lei) | (lei) |
| Creanțe în legătură cu personalul | 2.322 | 6.594 |
| Impozit pe profit | 93.027 | 217.270 |
| Debitori diverși | 145.134 | 94.734 |
| Contribuția la fondul de sănătate | 22.602 | 16.740 |
| Decontări din operații în curs de clarificare | 3.039 | 906.795 |
| | <u>266.124</u> | <u>1.242.133</u> |

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007**

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

| | <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|-------------------------------------|---|---|
| Conturi curente la bănci și numerar | | |
| în casierie | 153.563 | 281.986 |
| Echivalente de numerar | 41.277 | 42.164 |
| | <u>194.840</u> | <u>324.150</u> |

15. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

| | <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|-------------------|---|---|
| Furnizori interni | | |
| - de servicii | 695.939 | 942.652 |
| - de imobilizări | 227.325 | 460.454 |
| - stocuri | 4.814.599 | 4.510.660 |
| Furnizori externi | | |
| - de servicii | 372 | 0 |
| - de imobilizări | 717.177 | 1.198.343 |
| - stocuri | 101.356 | 111.039 |
| | <u>6.556.768</u> | <u>7.223.148</u> |

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

16. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

| | <u>31 decembrie 2006</u> | <u>31 decembrie 2007</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | (lei) | (lei) |
| Dividende de plată | 97.993 | 97.993 |
| Datorii în legătură cu personalul | 388.819 | 375.614 |
| Datorii privind asigurările sociale | 273.613 | 783.932 |
| Datorii privind TVA | 153.294 | 270.883 |
| Alte datorii față de bugetul statului | 166.174 | 279.913 |
| Datorii în cadrul contractelor de leasing | 0 | 30.829 |
| | <u>1.079.893</u> | <u>1.839.164</u> |

17. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN

| | <u>31 decembrie 2006</u> | <u>31 decembrie 2007</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | (lei) | (lei) |
| Datorii comerciale | 699.784 | 0 |
| Datorii față de stat | 0 | 0 |
| Datorii în cadrul contractelor de leasing | 0 | 100.620 |
| | <u>699.784</u> | <u>100.620</u> |

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

18. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|-----------------------------------|--|--|
| Porțiunea curentă | | |
| Linie de credit BCR | 1.994.782 | 2.398.199 |
| Linie de credit BRD | 2.000.000 | 2.498.157 |
| Credit bancar pe termen scurt BRD | 225.211 | 0 |
| Credit investiții BCR | 142.031 | 151.628 |
| Credit investiții BRD | 262.018 | 279.722 |
| | <u>4.654.042</u> | <u>5.327.706</u> |
| Porțiunea pe termen lung | | |
| Credit investiții BCR | 355.079 | 227.443 |
| Credit investiții BRD | 502.219 | 256.465 |
| | <u>857.298</u> | <u>483.908</u> |

La 31 decembrie 2007, Societatea avea contractate două linii de credit, două credite de investiții și un credit bancar pe termen scurt, astfel:

- i) Un credit pentru investiții în valoare de 210.000 euro obținut de la Banca Comercială Română SA – prin Sucursala Orăștie pentru conform Contractului de credit nr.9/1806/1 din 11 aprilie 2005, cu o dobândă de 7,715% pe an, pe 5 ani.
- ii) Un credit pentru achiziția de mașini de injecție mase plastice în valoare de 271.184 euro contractat de la BRD – Groupe Société Generale SA prin Agenția Orăștie pe o perioadă de 42 luni cu o dobândă stabilită la nivelul ratei EURIBOR la o lună plus o marjă de 4,5% indexabilă, adică 7,155% la momentul acordării.
- iii) O linie de credit contractată de la Banca Comercială Română – Sucursala Orăștie conform Contractului de credit nr. 9 din 11 aprilie 2005 la nivelul unui plafon în sumă de 2.000.000 lei destinată desfășurării activității curente de producție, pe o durată de 360 zile cu dobândă BUBOR la o lună plus o marjă de 3,00% pe an. Prin Actul adițional nr. 9/1806/d la Contractul de credit nr. 9 din 11 aprilie 2005 s-a stabilit prelungirea liniei de credit pe perioada 5 martie 2007 – 4 martie 2008 și majorarea plafonului la 2.400.000 lei.

18. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT(CONTINUARE)

- iv) Un credit pe termen scurt sub forma unui plafon global de finanțare în lei în sumă totală de 2.500.000 lei cu următoarea structură: descoperit autorizat de cont în lei la valoarea de 2.000.000 lei și alte facilități de credit pe termen scurt în valoare de 500.000 lei, contractat de la BRD – Groupe Société Generale SA prin Agenția Orăștie pe o perioadă de 12 luni cu o dobândă de 9,00% pe an,fixă.

19. IMPOZITUL PE PROFIT

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile pot da naștere la diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și datorii, pe de o parte, și valoarea lor stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

Rata curentă a impozitului pe profit în România este de 16% (în cursul exercițiului financiar 2007 – 16%), atât pentru activitățile la intern cât și pentru activități de export.

20. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu materii prime | 12.859.556 | 10.804.762 |
| Cheltuieli cu materiale auxiliare | 2.096.045 | 1.788.263 |
| Cheltuieli cu combustibili | 864.865 | 842.762 |
| Cheltuieli cu piese de schimb | 797.242 | 530.299 |
| Cheltuieli cu alte materiale și consumabile | 684.826 | 578.684 |
| | <u>17.302.534</u> | <u>14.544.770</u> |

21. AJUSTAREA VALORII ACTIVELOR CIRCULANTE

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--|---|---|
| Cheltuieli cu provizioane pentru deprecierea stocurilor | 171.292 | 57.269 |
| Venituri din provizioane pentru deprecierea stocurilor | 28.712 | 225.579 |
| Venituri din creanțe reactivate | 0 | 0 |
| | <u>142.580</u> | <u>(168.310)</u> |

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 decembrie 2007

22. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|--|--|--|
| Cheltuieli cu reclamă și publicitate | 264.262 | 358.060 |
| Cheltuieli cu onorarii | 2.950.030 | 2.045.228 |
| Cheltuieli transport bunuri și persoane | 317.004 | 265.874 |
| Cheltuieli poștale și de telecomunicații | 223.987 | 210.488 |
| Cheltuieli servicii bancare | 143.539 | 130.230 |
| Alte cheltuieli pentru servicii executate de terți | 912.089 | 684.440 |
| Alte cheltuieli | 0 | 304.697 |
| | <u>4.810.911</u> | <u>3.999.017</u> |

23. CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

| | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei) | Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei) |
|---|--|--|
| Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate | 42.336 | 3.450 |
| Amenzi și despăgubiri | 511.164 | 103.570 |
| Cheltuieli privind reducerile comerciale | 0 | 529.059 |
| Subvenții și donații | 258.807 | 222.754 |
| Alte cheltuieli | 146.573 | 109.454 |
| | <u>958.880</u> | <u>968.287</u> |

24. CONTINGENȚE

a) Litigii și alte dispute

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a penalităților de întârziere aferente (0,1% pe zi). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

c) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia. Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2007.

d) Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2006 și 2007 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

e) Pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor

La 31 decembrie 2007, Societatea nu a înregistrat obligații semnificative pentru pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor.

24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

f) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2007, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru activele constituite drept garanții la liniile de credit angajate de Societate precum și pentru autovehiculele sale.

g) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

h) Scrisori de garanție

i) Conform Acordului de garanție/Contract de credit nr. 24 din 11 decembrie 2002 Banca Comercială Română, Sucursala Orăștie este de acord să emită o scrisoare de garanție bancară în suma de 227.325 lei. Garanția va fi utilizată pentru garantarea eșalonării obligațiilor bugetare restante, în sumă totală de 3.192.664 lei. Valoarea garanției se reduce proporțional cu plățile efectuate de către bancă și/sau ordonatorul garanției. Termenul de valabilitate al acordului de garanție este de la data de 16 decembrie 2002 inclusiv, până la data de 11 mai 2007 inclusiv.

ii) Conform Acordului de garanție/Contract de credit nr. 25 din 11 decembrie 2002 Banca Comercială Română, Sucursala Orăștie este de acord să emită o scrisoare de garanție bancară în suma de 164.286 lei. Garanția va fi utilizată pentru garantarea eșalonării obligațiilor bugetare restante, în sumă totală de 2.886.926 lei. Valoarea garanției se reduce proporțional cu plățile efectuate de către bancă și/sau ordonatorul garanției. Termenul de valabilitate al acordului de garanție este de la data de 11 decembrie 2002 inclusiv, până la data de 15 iunie 2007 inclusiv.

DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele:

Ing. Alin Stoica

Numele și prenumele:

Ec. Sofia Ioaneș

Semnătura _____

Director economic

Ștampila unității

Semnătura _____

| I. Date privind rezultatul înregistrat | Nr. rând | Nr. unități | Sume | |
|---|----------|---------------|----------------------------|-------------------|
| A | B | 1 | 2 | |
| Unități care au înregistrat profit | 01 | 1 | 5.034 | |
| Unități care au înregistrat pierdere | 02 | 0 | 0 | |
| II. Date privind plățile restante | Nr. rând | Total col 2+3 | Din care | |
| | | | Pentru activitatea curentă | Pentru investiții |
| A | B | 1 | 2 | 3 |
| Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care: | 03 | 3.697.015 | 3.353.156 | 343.859 |
| Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care: | 04 | 2.387.414 | 2.043.555 | 343.859 |
| - peste 30 de zile | 05 | 1.815.220 | 1.650.954 | 164.266 |
| - peste 90 de zile | 06 | 357.306 | 312.907 | 44.399 |
| - peste 1 an | 07 | 214.888 | 79.694 | 135.194 |
| Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care: | 08 | 474.289 | 474.289 | 0 |
| - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate | 09 | 360.837 | 360.837 | 0 |
| - contribuții de la persoane juridice sau fizice care angajează personal salariat și contribuția persoanelor asigurate la fondul asigurărilor sociale de sănătate | 10 | 92.932 | 92.932 | 0 |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 11 | 0 | 0 | 0 |
| - contribuții de la persoane juridice sau fizice care utilizează munca salariată și contribuții pentru ajutorul de șomaj de la salariați | 12 | 21.060 | 21.060 | 0 |
| - alte datorii sociale | 13 | 0 | 0 | 0 |
| Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale | 14 | 0 | 0 | 0 |
| Obligații restante față de alți creditori | 15 | 460.501 | 460.501 | 0 |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat | 16 | 257.710 | 257.710 | 0 |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale | 17 | 117.101 | 117.101 | 0 |
| Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21), din care | 18 | 0 | 0 | 0 |
| - restante după 30 de zile | 19 | 0 | 0 | 0 |
| - restante după 90 de zile | 20 | 0 | 0 | 0 |
| - restante după 1 an | 21 | 0 | 0 | 0 |
| Dobânzi restante | 22 | 0 | 0 | 0 |

| III. Număr mediu de salariați | | An precedent | An curent |
|--|----|-----------------|-------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| Nr. Mediu de salariați | 23 | 795 | 693 |
| IV. Plați de dobânzi și redevențe | | Nr. Rând | Sume (lei) |
| Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale UE, 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 UE, din care: | | 26 | 0 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | | 27 | 0 |
| Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale UE, din care: | | 28 | 0 |
| - impozit datorat la bugetul de stat | | 29 | 0 |
| V. Obligații amânate la plată conform prevederilor art. 3(4) din OUG nr. 37/2004 privind măsuri de diminuare a arieratelor din economie, evidențiate în conturi extrabilanțiere | | Nr. Rd. | Sume (lei) |
| Obligații către bugete amânate la plată | | 30 | 1.057.406 |
| Obligații comerciale amânate la plată | | 31 | 0 |
| VI. Tichete de masă | | Nr. Rând | Sume (lei) |
| Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților | | 32 | 0 |

DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele:

Ing. Alin Stoica

Numele și prenumele:

Ec. Sofia Ioaneș

Semnătura_____

Director economic

Ștampila unității

Semnătura_____

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE
Situația Cod 40

- lei -

| Situația activelor imobilizate | Valori brute | | | | | |
|--|--------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| | Nr. rând | Sold inițial | Creșteri | Reduceri | | Sold final (col.5 = 1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrări și casări | |
| A | B | 1 (1) | 2 (2) | 3 (3) | 4 (4) | 5 (5) |
| Imobilizări necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire și de dezvoltare | 01 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Alte imobilizări | 02 | 149.917 | 39.388 | 0 | - | 189.305 |
| Avansuri și imobilizări necorporale în curs | 03 | 1.152 | 39.194 | 39.388 | - | 958 |
| TOTAL (rd. 01 la 03) | 04 | 151.069 | 78.582 | 39.388 | - | 190.263 |
| Imobilizări corporale | | | | | | |
| Terenuri | 05 | 1.291.522 | 25.800 | 0 | - | 1.317.322 |
| Construcții | 06 | 5.674.104 | 649.810 | 7.432 | 0 | 6.316.482 |
| Instalații tehnice și mașini | 07 | 16.312.122 | 1.792.858 | 673.069 | 0 | 17.431.911 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 08 | 153.086 | 4.744 | 39.727 | 0 | 118.103 |
| Avansuri și imobilizări corporale în curs | 09 | 9.503 | 2.123.543 | 2.128.006 | - | 5.040 |
| TOTAL (rd. 05 la 09) | 10 | 23.440.337 | 4.596.755 | 2.848.234 | 0 | 25.188.858 |
| Imobilizări financiare | 11 | 1.579.118 | 0 | 0 | - | 1.579.118 |
| ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11) | 12 | 25.170.524 | 4.675.337 | 2.887.622 | 0 | 26.958.239 |

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE

Situația Cod 40

- lei -

Amortizări

| Elemente de imobilizări | Nr. rând | Sold inițial | Amortizare în cursul anului | Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență | Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8) |
|--|-------------|-------------------|-----------------------------|--|---|
| A | B | 6 (1) | 7 (2) | 8 (3) | 9 (4) |
| Imobilizări necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire și de dezvoltare | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte imobilizări | 14 | 126.160 | 17.243 | 0 | 143.403 |
| TOTAL (RD. 13+14) | 15 | 126.160 | 17.243 | 0 | 143.403 |
| Imobilizări corporale | | | | | |
| Terenuri | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Construcții | 17 | 2.478.330 | 238.891 | 5.552 | 2.711.669 |
| Instalații tehnice și mașini | 18 | 8.116.966 | 1.317.074 | 625.759 | 8.808.281 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 19 | 128.751 | 8.452 | 39.727 | 97.476 |
| TOTAL (rd. 16 la 19) | 20 | 10.724.047 | 1.564.417 | 671.038 | 11.617.426 |
| AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 15+20) | 21 | 10.850.207 | 1.581.660 | 671.038 | 11.760.829 |

S.C. CHIMICA S.A. ORĂȘTIE

S situația Cod 40

- lei -

Provizioane pentru depreciere

| Elemente de imobilizări | Nr. rând | Sold inițial | Provizioane constituie în cursul anului | Provizioane reluate la venituri | Sold final (col. 13 = 10+11-12) |
|---|-------------|--------------|--|---------------------------------|------------------------------------|
| A | B | 10 (1) | 11 (2) | 12 (3) | 13 (4) |
| Imobilizări necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire și de dezvoltare | 22 | - | - | - | - |
| Alte imobilizări | 23 | - | - | - | - |
| Avansuri și imobilizări necorporale în curs | 24 | - | - | - | - |
| TOTAL (rd. 22 la 24) | 25 | - | - | - | - |
| Imobilizări corporale | | | | | |
| Terenuri | 26 | - | - | - | - |
| Construcții | 27 | - | - | - | - |
| Instalații tehnice și mașini | 28 | - | - | - | - |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 29 | - | - | - | - |
| Avansuri și imobilizări corporale în curs | 30 | - | - | - | - |
| TOTAL (rd. 26 la 30) | 31 | - | - | - | - |
| Imobilizări financiare | 32 | - | - | - | - |
| PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 25+31+32) | 33 | - | - | - | - |

Director general,

Întocmit

Ing. Alin Stoica
(Numele, prenumele,
semnătura și
ștampila unității)

Ec. Sofia Ioaneș
(Numele, prenumele
și semnătura)