

Entitatea SC COMPONENTE AUTO SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Arges		TOPOLOVENI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	MAXIMILIAN POPOVICI	59				607145

Numar din registrul comerțului	J03/136/1991	Cod unic de înregistrare	162657
--------------------------------	--------------	--------------------------	--------

Forma de proprietate 34 - Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

2932 Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule

S.C. Componente Auto S.A. TOPOLOVENI  
 REGISTRATURA  
 INTERN NR. 42  
 Anul 2010 luna 02 ziua 09

## BILANT

la data de 31.12.2009

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	5,932	1,189
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	5,932	1,189
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	14,757,267	14,270,555
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	5,041,293	4,964,339
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	176,888	147,717
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	128,639	39,677
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	20,104,087	19,422,288
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	6,278,858	6,454,329
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13	821,800	
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16	4,690	4,690
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	6,300	6,300
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	7,111,648	6,465,319

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	27,221,667	25,888,796
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	296,220	814,039
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	30,751	350,753
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	796,159	565,417
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1,123,130	1,730,209
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale <sup>26)</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	2,387,636	4,826,794
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	28	225,726	345,857
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	2,613,362	5,172,651
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	1,382,143	1,419,571
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	5,118,635	8,322,431
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	6,719	76,006
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	3,672,938	3,033,045
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	486	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	2,614,336	5,041,403
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)	43		



Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	623,751	849,661
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	6,911,511	8,924,109
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	-1,786,157	-525,672
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	25,435,510	25,363,124
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	112,560	259,464
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	112,560	259,464
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	202,089	197,297
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 <sup>27)</sup> + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	202,089	197,297
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61	130,857	105,270
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62		
TOTAL (rd. 61 + 62)	63	130,857	105,270
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	12,240,036	12,240,036
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	12,240,036	12,240,036
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	8,801,158	7,951,064

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	517,302	521,358
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72	934,565	1,354,048
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	2,469,242	2,644,714
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	3,921,109	4,520,120
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	78		27,701
SOLD C (ct. 117)	79	405,507	
SOLD D (ct. 117)	80	454,957	66,228
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	81		0
SOLD C (ct. 121)	82	21,749	4,056
SOLD D (ct. 121)	83	24,990,004	24,801,093
Repartizarea profitului (ct. 129)	84		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	85	24,990,004	24,801,093
Patrimoniul public (ct. 1016)			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)			

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

Suma de control F10 : 462265933 / 1445275496

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SIMESCU OCTAVIAN

Semnatura

Stampila unității



Numele și prenumele

POPESCU ELENA

Semnatura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



# **CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	25,709,569	25,110,726
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	23,285,824	23,751,813
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	2,423,745	1,358,913
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	514,148	85,978
Sold D	07		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08	1,224	19,761
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	109,979	131,289
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	26,334,920	25,347,754
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	9,746,389	10,909,553
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	752,270	928,231
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	1,103,569	864,024
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	2,169,554	1,181,961
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	7,951,883	7,518,893
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	6,254,137	5,905,943
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	1,697,746	1,612,950
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	1,709,486	1,747,499
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	1,709,486	1,747,499
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	-77	-191
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	77	191
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	2,087,068	1,659,953
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	1,666,153	1,266,155
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	341,436	337,295
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	79,479	56,503
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29	-4,789	-4,792

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31	4,789	4,792
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	25,515,353	24,805,131
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	819,567	542,623
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	63,637	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36	61,324	
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	1,288	557
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	400,091	243,577
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	465,016	244,134
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	415,339	472,519
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	370,551	233,343
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	785,890	705,862
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	320,874	461,728
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	498,693	80,895
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	26,799,936	25,591,888
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	26,301,243	25,510,993

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	498,693	80,895
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	43,736	14,667
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	454,957	66,228
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	0

Suma de control F20 : 390061986 / 1445275496

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMESCU OCTAVIAN

Numele si prenumele

POPESCU ELENA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2009

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au înregistrat profit	01	1	66,228	
Unitati care au înregistrat pierdere	02	0	0	

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contributia pentru pensia suplimentara	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			

III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Numar mediu de salariatii	23	300	251



IV. Plati de dobanzi si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24		
- impozitul datorat la bugetul de stat		25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		29		
V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		30	474,947	
VI. Cheltuieli de inovare **)		Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:		31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		34		
VII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A		B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:		35	7,111,648	6,465,319
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:		36	6,283,548	6,459,019
- acțiuni cotate		37		
- acțiuni necotate		38	3,702,858	3,878,329
- părți sociale		39	2,580,690	2,580,690
- obligațiuni		40		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)		41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:		42	828,100	6,300
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		43	828,100	6,300
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)		45	2,538,741	4,977,899
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)		46	1,031	775
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)		47	176,103	267,099
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)		48	55,310	143,323
Dobânzi de încasat (ct. 5187)		49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:		50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	781	2,163
- în lei (ct. 5311)	58	781	2,163
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	1,378,555	1,415,656
- în lei (ct. 5121)	61	58,752	298,911
- în valută (ct. 5124)	62	1,319,803	1,116,745
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	7,024,070	9,183,573
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	3,638,260	3,000,000
- în lei	71	3,638,260	3,000,000
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	284,079	538,720
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84	284,079	230,057
- în valută	85		308,663



	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	2,614,822	5,041,403
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	195,043	240,838
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	184,411	329,567
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	72,777	
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90	34,678	33,045
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	12,240,036	12,240,036
- acțiuni cotate	92	12,240,036	12,240,036
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
<b>VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12. 2009</b>
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	32,128	49,217

Suma de control F30 : 143945053 / 1445275488

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMESCU OCTAVIAN

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

POPESCU ELENA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

Formular 40 (pag.1-2)

la data de 31.12.2009

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	121,296	585		X	121,881
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	121,296	585		X	121,881
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	216,416	388,529		X	604,945
Constructii	06	19,872,693	-288,094	32,329	32,329	19,552,270
Instalatii tehnice si masini	07	22,365,468	1,051,936	569,704	569,704	22,847,700
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	330,233		1,451	1,451	328,782
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	128,639	812,778	901,740	X	39,677
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	42,913,449	1,965,149	1,505,224	603,484	43,373,374
<b>Imobilizari financiare</b>	11	7,111,648	177,312	823,641	X	6,465,319
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	50,146,393	2,143,046	2,328,865	603,484	49,960,574

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	115,364	5,328		120,692
TOTAL (rd.13 +14)	15	115,364	5,328		120,692
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	5,331,842	587,146	32,328	5,886,660
Instalatii tehnice si masini	18	17,324,175	1,125,854	566,668	17,883,361
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	153,345	29,171	1,451	181,065
TOTAL (rd.16 la 19)	20	22,809,362	1,742,171	600,447	23,951,086
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	22,924,726	1,747,499	600,447	24,071,778



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

-lei-

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

Suma de control F40 : 449002516 / 1445275496

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIMESCU OCTAVIAN

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

POPESCU ELENA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

Vers.1.01

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

Conturi

1		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		



**SC COMPONENTE AUTO SA  
TOPOLOVENI**

**Situatia fluxurilor de disponibilitati banesti  
la 31.12.2009**

Metoda indirecta

FLUXUL DE NUMERAR	31.12.08/ 01.01.08	-lei- 31.12.09/ 01.01.09
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	+454957	+66228
(+) Amortizarea si provizioanele incluse in costuri in cursul perioadei	+1709486	+1747499
(-) Variatia stocurilor	+607447	+607079
(-) Variatia creantelor	-1349230	+2439158
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditor	-493383	+2426581
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	+2412843	+1194071
(-) Variatia activelor imobilizate	+2011871	-1332870
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-2011871	1332870
(+) Variatia imprumuturilor si datorii asimilate banci	+762653	-639893
(+) Variatia altor datorii	+114518	+372814
(+) Variatia capitalului social	-	-
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	+877171	-267079
(+) Variatia altor elemente de pasiv	-31694	-2033016
(-) Variatia altor elemente de activ	-124	+189418
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-31570	-2222434
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	+1246573	+37428
Disponibil la inceputul perioadei	+135570	+1382143
Disponibil la sfarsitul perioadei	+1382143	+1419571

Fluxurile de numerar reprezintă intrările, ieșirile de numerar și echivalentele de numerar.

Fluxul de numerar generat de activitatea de exploatare este indicatorul cheie care permite evaluarea capacității de rambursare împrumuturi, plata angajaților, menținerea capacității de producție, plata dividendelor, investiții noi fără a recurge la surse externe de finanțare.

Fluxurile de numerar provenite din activități de investiții și finanțare arată măsura în care cheltuielile au servit obținerii de resurse generatoare de venituri și fluxuri viitoare de numerar.

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010

SC COMPONENTE AUTO SA  
TOPOLOVENI

Situatia capitalului propriu la 31.12.2009

Elemente de capital propriu	-lei-	
	01.01.2009	31.12.2009
Capital subscris nevarsat	-	-
Capital subscris varsat	12240036	12240036
Rezerve din reevaluare	8801158	7951064
Rezerve legale	517302	521358
Alte rezerve	2469242	2644714
Rezultat reportat	-405507	27701
Rezerva reprezentand surplus realizat din reevaluare	934565	1354048
Rezultatul exercitiului	454957	66228
Repartizarea profitului	21749	4056
<b>Total</b>	<b>24990004</b>	<b>24801093</b>



SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010





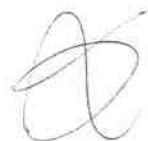
**SC COMPONENTE AUTO SA  
TOPOLOVENI**

**Situatia modificarilor capitalului propriu  
la data de 31.12.2009**

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2009	Cresteri		Reduceri		- lei- Sold la 31.12.2009
		Total, Din care	Prin transfer	Total, Din care	Prin transfer	
Capital subscris nevarsat	-		-		-	-
Capital subscris si varsat	12240036		-		-	12240036
-Rezerve din reevaluare	8801158		-430611		419483	7951064
Rezerve legale	517302		4056		-	521358
Alte rezerve	2469242		175472		-	2644714
Rezerva reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	934565		419483		-	1354048
Rezultat reportat	-405507		433208		-	27701
Rezultatul exercitiului financiar	454957		66228		454957	66228
Profit repartizat	-21749		-4056		-21749	-4056
Total	24990004		663780		852691	24801093

Situațiile financiare sunt întocmite conform modelului contabil bazat pe cost istoric recuperabil și pe conceptul de mentenanță a capitalului financiar nominal. Conform acestui concept, banii investiți sau puterea de cumpărare investită, capitalul este sinonim cu activele nete sau capitalul propriu al societății.

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

### 1. PREZENTARE GENERALĂ

Entitatea Componente Auto SA Topoloveni cu sediul in Topoloveni, str Maximilian Popovici nr. 59, jud Arges, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J/03/136 04.03.1991, cod fiscal RO162657.

**Scurt istoric :** Entitatea a luat ființă la data de 1.03.1979 sub denumirea de Întreprinderea de Supape si Bolțuri Topoloveni. In perioada 1979-1989 aceasta s-a dezvoltat pentru a fabrica necesarul pieței interne de supape si bolțuri. In perioada 1988-1989 s-au pus in funcțiune capacitățile de producție pentru execuția de rotule de suspensie pentru Dacia si Oltcit si bielele de direcție pentru autoturisme Oltcit.

După anul 1990, entitatea a cunoscut un proces amplu de re tehnologizare si reorganizare . Astfel, s-au modernizat tehnologiile de forjare și tratamente termice, precum și cele de prelucrări mecanice, s-au dotat laboratoarele cu aparatură performantă de recepție și control al calității.

In anul 2000 entitatea a achizitionat un utilaj nou din Germania care executa repere prin extrudare la rece cu adaosuri de prelucrare mici.

In cadrul SC Componente Auto SA Topoloveni este documentat si implementat un Sistem de Management al Calitatii si Mediului certificat in conformitate cu SR EN ISO 14001:2005 si ISO/TS 16949:2009.

In acest an a fost recertificat Sistemul de Management Calitate Mediu de catre firma Lloyd's Register Quality Assurance. Certificatul pentru mediu este valabil incepand cu 25 noiembrie 2009 si expira in 24 noiembrie 2012. Certificatul pentru calitate este valabil incepand cu 04 decembrie 2009 si expira la 03 decembrie 2012.

V aloarea capitalului social subscris și vărsat este de 12.240.036,16 lei.

**Obiectul de activitate :** producerea si/sau comercializarea de bielele de directie si parti componente ale acestora pentru automobile, rotule de suspensie pentru automobile, supape si bolturi pentru motoare de automobile, autocamioane si tractoare, piese extrudate la rece prelucrate si alte repere pentru automobile (niplu filtru ulei, bara antiruliu, crabot, antretoaza).

#### Pincipalii beneficiari :

##### a) de pe piata interna:

-pentru piese de prim montaj:

- Auto Chassis International SRL Mioveni
- SC Automobile Dacia SA Mioveni



- SC Renault Industrie Roumanie SRL Mioveni (CKD)
- SC Elemente Comanda Auto SA Topoloveni

-pentru piese de schimb

Comercializarea se face en-gros prin intermediul dealerului:

- SC Autoro SRL Sinaia

SC CA SA livreaza la SC Automobile Dacia SA Mioveni componente auto (bielete de directie, rotule de suspensie, supape, etc.) pe care aceasta le comercializeaza ca piese de schimb de origine.

#### b) pe piata externa

- JTEKT Automotive Lyon (Franta) pentru părți componente de bielete de directie (pipe, pivoți).
- JTEKT Automotive Czech Plzen S.R.O. (Cehia) pentru pipe bielete de directie
- OYAK Renault Otomobil Fabrikalari A. S. Bursa (Turcia) pentru niplu filtru ulei
- JTEKT Torsen Europe SA (Belgia) pentru crabot.

Mediul concurential evoluează astfel: crește forța concurențială a agenților economici interni în ceea ce privește producerea și comercializarea bieletelor de directie și rotulelor de suspensie; în același timp, se menține la un nivel ridicat concurența externă.

Principalii concurenți interni ai societății sunt: ASAM Iași pentru rotule de suspensie și bielete de directie; alte societăți plasate geografic, mai ales în nordul țării.

Avantajele SCCA SA fata de concurenti sunt : utilizează tehnologii moderne de prelucrare prin așchiere (crește ponderea prelucrării pe strunguri cu comandă numerică), execută pivoții în cadrul societății prin extrudare la rece, dispune de aparatură de măsură și control modernă.

Principala problema cu care se confrunta entitatea in domeniul comercial o reprezinta scăderea comenzilor de piese de schimb pe perioada sezonului rece (decembrie-februarie), lipsa de desfacere pentru unele produse din nomenclatorul de fabricatie.

În primele luni ale anului 2009 , volumul comenzilor externe s-a diminuat considerabil , urmare a manifestarii crizei economice in domeniul auto.

Consecinta imediata a acestei situatii s-a reflectat in scaderea utilizarii capacitatilor de productie de care dispune societatea , dar si in plan social prin scaderea timpului de lucru al salariatilor.

Societatea a accelerat procesul de restructurare a productiei prin asimilarea în fabricatie de noi repere: pivotul T8 pentru JTEKT Lyon Franta , crabot pentru JTEKT Torsen Europe Belgia si bara antiruliu pentru Auto Chassis International Mioveni

Principalii furnizori de materii prime, materiale, semifabricate sunt:

#### a) interni

- SC Mechel Târgoviste
- SC Organe de Asamblare Brasov
- SC Artego SA Tg.Jiu
- SC VM Comp SRL Stefanesti
- SC Tenaris SA Zalau
- SC Compa SA Sibiu

#### b) externi

- Forges de Courcelles Nogent (Franța)



- JTEKT Europe Lyon (Franța)
- Trafilerie San Paolo (Italia)
- Shabum International LTD (Israel) pentru SDV-uri
- OSG Belgia

Începând cu data de 1 aprilie 2001, urmare a reorganizării SC Componente Auto SA Topoloveni s-au înființat două filiale: SC Elemente Comanda Auto SA Topoloveni și SC Scularie Reparatii Utilaje SA Topoloveni care funcționează ca societăți comerciale pe acțiuni cu personalitate juridică.

SC Componente Auto SA Topoloveni a participat la înființarea filialelor cu aport în natura constând în mijloace fixe, marfuri, obiecte de inventar, terenuri, imobilizări în curs și producție în curs de execuție detinând aprox.98 % din capitalul social al acestor filiale.

Ca urmare a procesului de reorganizare a entității, gradul de diversificare cât și cel de integrare a producției a scăzut.

În perioada scursă de la înființarea filialelor, între acestea și entitatea -mama a avut loc un intens proces de transfer de active și personal.

De la 01.01.2005 a început să funcționeze SC Indagro Servcom SRL Topoloveni cu asociat unic SC Componente Auto SA, având ca obiect principal de activitate producerea și comercializarea produselor agricole, cu un capital social în valoare de 850.000 lei. În decembrie 2005, SC Componente Auto SA a majorat capitalul social al SC Indagro Servcom SRL cu 765.000 lei cu aport în numerar și prin mărirea valorii nominale a părților sociale de la 100 lei la 190 lei.

În luna mai 2007 SC Componente Auto SA Topoloveni a majorat capitalul social al SC Indagro Servcom SRL cu suma de 556.700 lei și în luna decembrie 2007 cu suma de 408500 lei cu aport în numerar, prin emiterea de părți sociale, detinând un procent de 92,38% în capitalul social.

În decembrie 2005, SC Componente Auto SA a preluat administrarea bazei sportive a orașului Topoloveni și a cumpărat 49% din capitalul social al Asociației Sportive Progresul Topoloveni și a sponsorizat-o în anul 2008 cu suma de 13.900 lei.

## **2. BAZELE PREZENTĂRII**

Situațiile financiare anexate sunt prezentate în lei românești, moneda țării în care entitatea își desfășoară activitatea. Entitatea își are organizată contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV –a a Comunităților Economice Europene.

Situațiile financiare anexate au la baza înregistrările contabile menținute la valoarea istorică (cu excepția reevaluarilor) și sunt întocmite în conformitate cu OMF 1752/17.11.2005, modificat și completat cu Ordinul 2374 din 12 decembrie 2007, Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum și normele OMEF pentru întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2009.

## **3. RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

Până la 31.12.2009, SC Componente Auto SA Topoloveni a desfășurat o activitate de producție și comercializare conform obiectului de activitate din actul constitutiv.



Nr. Crt.	Destinatia	Suma
	<b>Profit net de repartizat :</b>	<b>66228</b>
1.	Rezerva legala	4056
2.	Constituire rezerva din facilitati fiscale, dedusa la calculul impozitului pe profit cf. L329/05.11.09 privind profitul reinvestit	62172

## 2. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza ca procent aplicat la profitul obtinut, influentat cu sumele deductibile si nedeductibile, conform Legii Bugetului de Stat pe 2009 si Legii 571/2003 privind Codul fiscal cu modificările ulterioare.

- lei -

<b>1. Profit brut form. Cod 20 Rd. 60</b>	<b>80.895</b>
<b>2. Sume deductibile</b>	<b>55.333</b>
- fond rezerva	4.056
- amortizare fiscala	51.050
- venituri din dividende	-
- anulare provizion stocuri de mat. prime, mat.	227
- anulare provizion clienti incerti	-
<b>3. Sume nedeductibile</b>	<b>346.792</b>
- cheltuieli actiuni sociale	56.802
- amortizare contabila	134.209
- cheltuieli sponsorizare	2.060
- cheltuieli protocol	1.004
- amenzi si penalitati	20.396
- cheltuieli deplasare externa	7.032
- cheltuieli casare active	3.036
- cheltuieli priv. combustibilul si reparatiile pt. autot. transport persoane cf. OG34/2009	38.817
- elemente de natura veniturilor potrivit OG34/2009	83.436
<b>4. Profit impozabil initial</b>	<b>372.354</b>
<b>5. Profit reinvestit (profit contabil realizat trim. IV 2009)</b>	<b>287.685</b>
<b>6. Profit impozabil final</b>	<b>84.669</b>
<b>7. Impozit pe profit calculat 16%</b>	<b>13.547</b>
<b>8. Cheltuieli sponsorizare admisa</b>	<b>2.060</b>
<b>9. Impozit calculat de societate final</b>	<b>11.487</b>

Potrivit Legii 329/2009 publicata in MO nr.761/09.11.2009 privind completarea Codului fiscal, societatea a beneficiat de scutirea de impozit a profitului reinvestit realizat in trim. IV in suma de 287.685 lei.

Mentionam faptul ca impozitul calculat ca urmare a aplicarii facilitatii privind profitul reinvestit este sub nivelul impozitului minim, societatea fiind obligata la plata impozitului minim de 14.667 lei, in conformitate cu prevederile art.18 alin.2 din Codul

### 1.Situatia realizării indicatorilor economico-financiari la 31.12.2009

Nr Crt	Indicatori	Prevederi anul 2009	Realizări anul 2009	-lei- + sau -	%
1	Productia marfa fabricata	23.400.000	22.559.853	-840.147	96,41
2	Cifra de afaceri neta	26.026.178	25.110.726	-915.452	96,48
3	Venituri totale , din care:	25.892.762	25.591.888	-300.874	98,83
	-din exploatare	25.620.762	25.347.754	-273.008	98,93
	-financiare	272.000	244.134	-27.866	89,76
4	Cheltuieli totale, din care:	25.275.486	25.510.993	+235.507	100,93
	-din exploatare	24.511.800	24.805.131	+293.331	101,20
	-financiare	763.686	705.862	-57.824	92,42
5	Profitul brut	617.276	80.895	-536.381	13,11
6	Impozit pe profit exigibil	98.764	14.667	-84.097	14,85
7	Profit net	518.512	66.228	-452.284	12,77
8	Nr.mediu personal	300	251	-49	83,67
9	Productivitatea muncii lei/pers la:				
	-cifra de afaceri	86.753,93	100042,73	+13.288,80	115,32
	-prod. marfa fabricata	78.000	89879,89	+11.879,89	115,23

Din prezentarea datelor se desprind urmatoarele:

- Productia marfa fabricata a inregistrat o scadere cu 840.147 lei, fiind realizata in proportie 96,41% fata de prevederile BVC.
- Cifra de afaceri neta a inregistrat o scadere fata de prevederile BVC cu 915.452 lei, respectiv o realizare de 96,48% fata de prevederile din buget, urmare a scaderii volumului vanzarilor .
- Veniturile totale au inregistrat o scadere cu 300.874 lei, respectiv 98,83% fata de prevederile BVC si se explica in principal prin scaderea veniturilor din exploatare, respectiv 98,93 % fata de prevederile BVC.
- Cheltuielile totale au inregistrat o depasire de 235.507 lei, respectiv 100,93% fata de prevederile BVC.

Dinamica veniturilor totale a fost inferioara celei a cheltuielilor totale cu 2,1 puncte procentuale, ceea ce a condus la o nerealizare a profitului brut cu 536.381 lei , respectiv cu 13,11%.

Potrivit Legii 82/1991 , Legii 31/1990 privind societatile comerciale , republicata, cu modificarile ulterioare si reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV- a CEE , cu modificarile si completarile ulterioare, profitul net se repartizeaza dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

Propunem Adunarii Generale a actionarilor urmatoarea repartizare:



fiscal si Ordinul ANAF nr.1607/2009 – instructiuni privind completarea formularului 101 Declaratia privind impozitul pe profit pe 2009.

Structura veniturilor și cheltuielilor din exploatare comparativ cu anul precedent sunt prezentate în nota nr.4.

Avand in vedere prevederile art.24 alin.6 si alin.12 din Legea 571/2003 privind codul fiscal, entitatea a aplicat regimul de amortizare accelerata pentru 2 strunguri cu comanda numerica tip QT 6T achizitionate in luna mai 2004 si deducerea suplimentara de amortizare de 20% din valoarea de intrare a unei masini de masurat in coordonate LK G 90C.6.5.4 achizitionata in luna aprilie 2004 pentru laboratorul de metrologie.

Potrivit celor de mai sus rezulta diferente temporare deductibile si impozabile intre amortizarea contabila si amortizarea fiscala care genereaza impozit amanat.

### 3.Situatia impozitului amanat la 31.12.2009

lei

	Mijloace fixe amortizate accelerat	Deducere supli- mentara 20% din valoarea de intrare	Total
Val. contabila m.f. (val. de intrare- amortizare contab)	195288	128722	324010
Val. fiscala m. f.(val. de intrare- amortiz. fiscala)	114494	108880	223374
Diferenta temporara (1-2)	80794	19842	100636
Datorie cu impozitul amanat	12927	3174	16101

## ELEMENTELE STRUCTURII DE PATRIMONIU

### 1. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii și deținute pe o perioadă mai mare de 1 an. Ele trebuie evaluate la costul de achiziție sau la costul de producție.

Beneficiile economice viitoare reprezintă potențialul de a contribui, direct sau indirect, la fluxul de trezorerie sau de echivalente de trezorerie către entitate. Potențialul poate fi unul productiv fiind parte a activităților de exploatare a entității.

#### Imobilizarile necorporale

Entitatea deține imobilizari necorporale, respectiv licențe și programe informatice, la valoare netă de 1.189 lei.

#### Imobilizarile corporale

Imobilizarile corporale cuprind: terenuri și construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier, avansuri și imobilizări corporale în curs.

Potrivit reglementărilor conforme cu Directiva a IV-a a CEE, imobilizarile corporale reprezintă active care: a) sunt deținute de o entitate pentru a fi utilizate în producția de

bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative și

b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de 1 an.

Activele imobilizate la valorile brute și amortizarea sunt prezentate în Nota nr.1.

Entitatea detine în proprietate terenuri în suprafața totală de 153.631,56 mp din care: 48.562,56 mp cu construcții, 2.011 mp fără construcții și 103.058 mp teren extravilan, în valoare totală de 604.944,62 lei.

SC Componente Auto SA Topoloveni a efectuat reevaluarea clădirilor existente în patrimoniu la 31.12.2009, rezultând o diminuare față de valoarea contabilă de 430.610,51 lei. Rezultatele reevaluării sunt prezentate în nota nr. 13.

Până la 31.12.2009, entitatea a înregistrat intrări de active corporale în suma totală de 2.971.947 lei, astfel:

- construcții: 718.704 lei;
- terenuri: 388.529 lei;
- instalații tehnice și mașini: 1.051.936 lei;
- imobilizări în curs și avansuri: 812.778 lei.

De asemenea, au fost înregistrate ieșiri de active corporale în suma totală de 1.505.224 lei, astfel:

- construcții : 32.329 lei
- instalații tehnice și mașini: 569.704 lei;
- imobilizări în curs și avansuri: 901.740 lei;
- alte instalații, utilaje mobilier: 1.451 lei.

La 31.12.2009, entitatea detine în patrimoniu active corporale la valoare brută de 49.960.574 lei.

De asemenea, entitatea deține spațiu construcții și echipamente închiriate:

- conform contract nr.1/04.12.2006 încheiat cu ISIS Development București pentru Secția Prelucrări Mecanice (spații de producție și birouri);
- conform contract de locațiune încheiat cu SC Indagro Servcom SRL Topoloveni pentru imobilul situat în orașul Topoloveni, str. Înv. Ion Mihalache, nr.1 în suprafață de 97 mp în perioada 10.11.2004 -10.11.2009;

La 31.12.2009, entitatea înregistrează mijloace fixe de natură construcțiilor, inclusiv terenul aferent, ipotecate și gajate conform Notei nr. 14. Entitatea detine active corporale integral amortizate, dar care sunt încă în folosință, în valoare contabilă brută de 11.906.802,27 lei.

### **Imobilizarile în curs și avansuri pentru investiții**

Entitatea înregistrează la 31.12.2009 imobilizări în curs corporale și avansuri pentru investiții - diferite instalații, proiecte, echipamente în valoare de 12.856 lei conform Notei nr.20 și avansuri pentru investiții corporale în valoare de 26.821 lei conform Notei nr. 21.

### **Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, alte titluri imobilizate și alte creanțe imobilizate. Ele sunt recunoscute ca activ și se evaluează la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

Imobilizările financiare în suma de 6.465.319 lei, se compun conform Notei nr. 17 din:

- acțiuni deținute de S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni la capitalul social al filialelor sale (din cadrul grupului): 6.454.329 lei, respectiv:
  - 1.622.141 lei la S.C. Scularie Reparatii Utilaje S.A. Topoloveni;
  - 2.251.988 lei la S.C. Elemente Comanda S.A. Topoloveni.



- 2.580.200 lei asociat la constituirea S.C. Indagro Servcom S.R.L. Topoloveni
  - alte titluri imobilizate:
    - 200 lei la S.C. Autoro S.A. Pitesti;
    - 4.000 lei la Centrul Zonal Piatra Neamt;
    - 490 lei la Asociatia Sportiva Progresul Topoloveni.
  - alte active imobilizate : 6.300 lei.
- Pana la 31.12.2009, s-au desfasurat tranzactii intre entitățile afiliate dupa cum urmeaza:
- ❖ Relatia de la S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni la S.C. Elemente Comanda Auto S.A. Topoloveni:
    - executie si livrare parti componente (pipe forjate, pivoti) pentru bieleta de directie stanga/dreapta;
    - comercializare materii prime;
    - prestari servicii (zincare, tratament termic, metrologie);
    - prestari servicii de medicina muncii;

Valoarea tranzactiilor intre S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni si S.C. Elemente Comanda S.A. Topoloveni a fost de 795.478 lei cu TVA.
  - ❖ Relatia de la S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni la S.C. Scularie Reparații Utilaje S.A. Topoloveni:
    - prestari servicii(tratament termic, metrologie);
    - prestari servicii de medicina muncii;

Valoarea tranzactiilor intre S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni si S.C. Scularie Reparații Utilaje S.A. Topoloveni a fost de 67.758,13 lei cu TVA.
  - ❖ Relatia de la S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni la S.C. Indagro Servcom SRL Topoloveni:
    - prestari servicii de medicina muncii;
    - inchirieri spatiu.

Valoarea tranzactiilor intre S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni si S.C. Indagro Servcom SRL Topoloveni a fost de 3.464,13 lei cu TVA.
  - ❖ Relatia de la S.C. Elemente Comanda Auto S.A. Topoloveni la S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni:
    - livrare piese de schimb auto destinate comercializarii pe piata interna;
    - livrarea diverselor repere destinate executiei produselor finite din nomenclatorul de fabricatie al SC CA SA.

Valoarea tranzactiilor intre S.C. Elemente Comanda S.A. Topoloveni si S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni a fost de 1.207.158,11 lei cu TVA.
  - ❖ Relatia de la S.C. Scularie Reparații Utilaje S.A. Topoloveni la S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni:
    - livrarea unei parti importante din necesarul de SDV-uri noi si reconditionari SDV-uri;
    - modernizarea utilajelor S.C. Componente Auto S.A.;
    - executie reparatii capitale la utilaje si livrare piese de schimb pentru utilajele societatii mama;
    - prestari servicii transport intern;
    - livrare de piese schimb in scopul comercializarii;
    - livrare bolturi prelucrate partial.

Valoarea tranzactiilor intre S.C. Scularie Reparații Utilaje S.A. Topoloveni si S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni a fost de 778.256,48 lei cu TVA.
  - ❖ Relatia de la S.C. Indagro Servcom SRL Topoloveni la S.C. Componente Auto S.A. Topoloveni:
    - prestari servicii.



Valoarea tranzactiilor intre S.C. Indagro Servcom SRL Topoloveni si S.C. Componente Auto S.A. a fost de 824.156,05 lei cu TVA.

Actiunile deținute la entitățile afiliate sunt prezentate in bilant la valoarea de piata , in conformitate cu Legea 31/1990.

Alte titluri imobilizate si alte active imobilizate sunt prezentate in bilant la costul istoric.

## **2. Disponibilitati banesti**

La 31.12.2009 conturile la banci in lei, casa si alte valori sunt in suma de 1.419.571 lei.

Disponibilitatile in devize existente in cont la 31.12.2009 au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR de 4,2282 lei/euro.

## **3. Clienti si conturi asimilate**

La 31.12.2009, clientii si conturile asimilate sunt dupa cum urmeaza:

	lei
▪ Clienti si conturi asimilate	4.826.794
▪ Alte creante	345.857
TOTAL	5.172.651

In contul clienti, sunt inregistrate creantele din vânzarea de produse fabricate de societate, piese de prim montaj si piese de schimb si prestari servicii catre beneficiari, neincasate la data raportarii.

Acest lucru reflecta impactul dificultatilor agentilor economici, in recuperarea creantelor si achitarea obligatiilor.

## **4. Stocuri**

La 31.12.2009, societatea inregistreaza stocuri in suma de 1.730.209 lei.

1	Stocuri de materii prime, materiale, obiecte de inventar, ambalaje	814.039
2	Productia in curs de executie si semifabricate	350.753
3	Produse finite, produse reziduale si marfuri	565.417
Total		1.730.209

Valoarea contabila a stocurilor, a fost inregistrata la valoarea realizabila neta, care a fost determinata prin ajustarea stocurilor cu cheltuielile nealocate la 31.12.2009, prezentata in Nota nr.12.

Stocul de productie in curs de executie are ciclul de fabricatie sub 30 de zile, deci a fost obtinut in luna decembrie 2009.

Analiza comparativă a stocurilor față de anul precedent, este prezentată în Nota nr.10.

## **5. Actiuni proprii**

Actiunile proprii sunt prezentate in nota nr.7.

## **6 Ajustari pentru depreciari si provizioane**

Potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este posibil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă, și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Provizioanele trebuie să fie strict corelate cu riscurile și cheltuielile estimate și trebuie revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este posibilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Situația provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli este prezentată în nota nr.2.

Au fost anulate :

-ajustări pentru deprecierea stocurilor de materii prime, materiale, obiecte de inventar și marfuri în suma de 191 lei, care au fost valorificate prin casare , vânzare și date în consum;

-provizioane pentru impozite în suma de 4.792 lei.

## 7. Capitaluri proprii

În conformitate cu Directiva a IV-a a CEE, capitalurile proprii reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei entități după deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii cuprind aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

**Capitalul social subscris și varsat** se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Capitalul social subscris și varsat la 31.12.2009 este în suma de 12.240.036 lei, compus din 942.992 acțiuni cu valoare nominală de 12,98 lei/acțiune, subscris și varsat în întregime de acționari. Structura acționariatului conf. Structurii sintetice a registrului consolidat emis de Depozitarul Central SA București la 20.11.2009 se prezintă astfel:

Nr Crt	Denumire acționari	Nr. acțiuni	Valoare nominală/acțiune -lei-	Valoare capital social – lei-	%
1	Popescu Victor	311173	12,98	4039025,54	32,9985
2	Simescu Octavian	309936	12,98	4022969,28	32,8673
3	Caraivan Georgeta	99846	12,98	1296001,08	10,5882
4	Alți acționari-pers.fizice	222037	12,98	2882040,26	23,5460
	Total	942992	12,98	12240036,16	100,0000

**Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale ,imobilizărilor în curs și terenurilor** reprezintă diferența între valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric. Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat.

În sensul Reglementărilor conforme cu Directiva a IV-a a CEE, câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea



calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Rezervele din reevaluare sunt prezentate în Nota nr.11.

**Rezervele legale** se constituie anual din profitul entității în cotele și limitele prevăzute de lege, respectiv până ce va atinge a 5-a parte din capitalul social subscris și vărsat sau din patrimoniu, după caz, potrivit legilor de organizare și funcționare. În anul 2009 societatea a constituit rezerve legale în suma de 4.056 lei.

**Alte rezerve** pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii Adunării Generale a Acționarilor sau Asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

Rezervele legale și alte rezerve se prezintă astfel:

	Valoare contabila -lei-
▪ Fond de rezerva 5%	521.358
▪ Rezerve diferite curs valutar	927
▪ Rezerve din reevaluarea produselor finite	12.091
▪ Rezerve fond dezvoltare investitii	613.832
▪ Rezerve din diferente curs valutar aferente disp. în valuta	9.505
▪ Rezerve aferente majorarii c.s. la filiale	2.008.359
▪ Rezerve repr. surplus realizat din rezerve din reevaluare	1.354.048
• TOTAL	4.520.120

#### **Subvenții pentru investiții**

Conform Directivei a IV-a a CEE, subvențiile se recunosc pe bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

Subvențiile pentru active se înregistrează în bilanț ca venit amânat în contul 138, iar în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea și cedarea activelor.

Entitatea înregistrează la 31.12.2009, subvenții la valoare netă în suma de 105.270 lei, conform Notei nr. 15.

Conform Convenției nr. 942/25.10.1996 elaborată în baza contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni nr.514/1996, APAPS București a pus la dispoziția SC. Componente Auto SA. Topoloveni cu titlu gratuit în perioada 1996-2005, suma de 491.595 lei pentru realizarea de investiții productive.

De asemenea, conform protocolului nr.253 din 24.02.2006 încheiat între SC CA SA și ASE București – Centrul pentru Dezvoltarea IMM-urilor au fost înregistrate ca subvenții în sumă de 18.839 lei, bunurile care au fost achiziționate în cadrul proiectului „Performerii de top ai economiei” – proiect finanțat în cadrul programului PHARE CES 2002, componenta Dezvoltare Resurse Umane, linia de buget RO – 2002/000 – 586 05.02.02.

Amortizarea activelor achiziționate din subvenții este calculată la costul brut al activului și inclusă pe cheltuieli de exploatare, utilizând regimul de amortizare liniară.



La 31.12.2009, structura capitalurilor proprii se prezinta astfel:

-lei-

1	Capital subscris si varsat (1012)	12.240.036
2	Capital subscris si nevarsat (1011)	-
3	Rezerve din reevaluare (105)	7.951.064
4	Rezerve (106)	
	▪ (1061) Rezerve legale	521.358
	▪ (1068) Alte rezerve	2.644.714
5	▪ (1065) Rezervă reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare	1.354.048
6	Profit nerepartizat	27.701
7	Rezultatul curent al exercitiului (121)	66.228
8	Repartizarea profitului (129)	4.056
	Capitaluri proprii total	24.801.093

## 8. Datorii pe termen scurt

Entitatea are incheiat contractul nr. 225/8.07.2002 si actul additional J225S/10.12.2009 cu BCR Pitesti pentru linie de credit 2009 in valoare de 3.000.000 lei.

De asemenea, in luna martie 2007 entitatea a contractat un credit sub forma de descoperit de cont la Raiffeisen Bank SA Sucursala Arges in suma de 1.000.000 lei, din care a rambursat in 2008 suma de 333.332 lei, diferenta de 666.668 lei s-a rambursat pana la 31.08.2009 in rate lunare egale.

Entitatea a garantat creditele cu ipoteci si gajuri conform Notei nr.14.

Cheltuielile cu dobânda si comisioane bancare aferente creditelor sus mentionate, au fost inregistrate in contul de profit si pierdere in momentul aparitiei lor.

La data raportarii, entitatea inregistreaza datorii la institutiile bancare in suma de 3.033.045 lei.

## 9. Furnizori si conturi asimilate

La 31.12.2009, societatea inregistreaza furnizori si conturi asimilate astfel:

-lei-

	Valoarea
▪ Furnizori de materii prime, materiale si servicii	4.865.612
▪ Furnizori de imobilizari	175.791
▪ Clienti creditor	-
TOTAL	5.041.403

Conturile de furnizori se refera in principal la cumpararile de materii prime si materiale, energie electrica, servicii, care nu au fost achitate la data raportarii.

## 10. Alte datorii

La 31.12.2009 entitatea inregistreaza alte datorii in suma de 570.405 lei, reprezentand:

- datorii cu personalul si conturi asimilate 240.838 lei;
- datorii la bugetul consolidat al statului 329.567 lei.

## 11. Alte imprumuturi si datorii asimilate

Conform contractului de leasing nr.66835 din data de 05.08.2008 societatea a achizitionat un cuptor vertical incalzit electric tip VEA 10-8X12 in valoare de 112.741,15 EUR fara TVA cu plata esalonata in 48 rate lunare conform scadentar.

La data bilantului , din valoarea contractului societatea mai are de achitat 54.411 euro.

De asemenea , in luna decembrie societatea a achizitionat 2 seturi strunguri orizontale cu CNC marca TOPPER tip TNL-100AL2 in valoare de 85000 euro, conform contract de leasing nr.124/15.12.2009. Pana la data bilantului societatea a achitat in avans suma de 12000 euro, ramanand de achitat pana la 28.12.2011 diferenta de 73.000 euro, in rate lunare egale.

Datoria privind leasingul a fost actualizata la data bilantului , la cursul euro comunicat de BNR de 4,2282 lei/euro.

## 12. Structura si evolutia efectivului de salariat

Categorii de personal	Existent la 01.01.2009	Plecari pana la 31.12.2009	Angajari pana la 31.12.2009	Modificari intre categ. de personal		Existent la 31.12.2009
Total	301,125	-58,3	+48,9	+2	-2	291,725
MDP	146	-26	+22	+1	-1	142
MIP	90	-17	+12,4	+1	-1	85,4
TESA	65,125	-15,3	+14,5			64,325

Ultimul contract colectiv de munca negociat a fost inregistrat la DJMPS Arges sub nr.3422/137/31.07.2008 si prelungit prin act aditional nr.1 inregistrat sub nr.3422/137/30.07.2009.

Pana la 31.12.2009, entitatea a efectuat cheltuieli cu personalul in suma de 7.518.893 lei , din care:

-salarii : 5.430.996 lei;

-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala : 1.612.950 lei;

-tichete de masa: 474.947 lei.

## 13. Inventarierea anuala a patrimoniului societatii

In conformitate cu Legea 82/1991 republicata, Ordinul nr.2861/09.10.2009, Reglementarile contabile conforme cu Directiva Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate, aprobate prin OMF nr.1752/2005, SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI a emis deciziile de inventariere nr.102/100/22.10.2009 si nr.102/99/22.10.2009

Rezultatele inventarierii sunt prezentate in anexa si au fost cuprinse in situatiile financiare la 31.12.2009 .

## 14. Surse de finantare a activitatii de productie si de investitii

### 1. Sursele de finantare a activitatii de productie sunt :

a) surse proprii constituite din :

-profitul realizat din activitatea de comercializare a produselor finite si a marfurilor:



b) surse imprumutate

-credite bancare in suma de 3,0 milioane lei.

## **2. Surse de finantare a activitatii de investitii**

a) surse proprii care au urmatoarea structura:

-excedent de surse la inceputul anului 2009

149.964 lei

-surse din amortizarea mijloacelor fixe

1.747.499 lei

### **Total surse proprii**

**1.897.463 lei**

In baza surselor , societatea a efectuat plati pentru investitii in suma de 770.947 lei, ramanand la 31.12.2009 excedent de surse in suma de 1.126.516 lei, care urmeaza a fi utilizate in perioada urmatoare.

Principalele obiective de investitii in curs si avansuri pentru investitii la 31.12.2009 sunt prezentate in Nota nr.20.

## **15. Mediul de afaceri**

In ultimii ani,România a inregistrat schimbari ale legislatiei fiscale substantiale, dar nu posedea o infrastructura de afaceri bine dezvoltata .Ca rezultat ,activitatile desfasurate in România implica riscuri semnificative care ar putea cauza societatii schimbari imprevizibile in infrastructura activitatilor de baza , in care functioneaza in acest moment. Incertitudinile legate de mediul politic, fiscal sau legislativ,incluzând posibilitatea schimbarilor nefavorabile legate de oricare dintre acesti factori,ar putea afecta semnificativ capacitatea societatii de a opera in mod profitabil.

## **16 . Mediul fiscal**

Mediul fiscal din România ,precum si implementarea reglementarilor aferente, cunosc frecvente schimbari si sunt subiect al interpretarilor de catre agentii economici.

### **Presedinte Consiliu de Administratie**

Ancuta Stefan

Director General  
Simescu Octavian



Director Executiv

Popa Gheorghe

Director Financiar

Popa Daniela

SERV. CONTABILITATE  
02.02.2010

SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI  
NOTA nr. 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

ELEMENTE DE ACTIVE	VALOARE BRUTĂ			DEPRECIERI (amortizări si provizioane)				
	Sold la 1.01.09	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.09	Sold la 1.01.09	Depreciere in cursul exerc.	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.09
●Imobiliz.necorporale -Cheltuieli de constit. -Cheltuieli de cercet. dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
- Alte imobilizări	121296	585	-	121881	115364	5328	-	120692
- Imobilizari in curs	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL I	121296	585	-	121881	115364	5328	-	120692
●Imobilizări corporale								
- Terenuri	216416	388529	-	604945				
- Constructii	19872693	-288094	32329	19552270	5331842	587146	32328	5886660
- Inst.tehnice si mas.	22365468	1051936	569704	22847700	17324175	1125854	566668	17883361
- Alte inst.,utilaj,mob.	330233	-	1451	328782	153345	29171	1451	181065
- Imob.corporale in curs+avansuri	128639	812778	901740	39677				
TOTAL II	42913449	1965149	1505224	43373374	22809362	1742171	600447	23951086
●Imobilizări financiare	7111648	177312	823641	6465319				
Active imobilizate TOTAL	50146393	2143046	2328865	49960574	22924726	1747499	600447	24071778

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010



S.C.COMPONENTE AUTO S.A. TOPOLOVENI  
 NOTA nr. 2

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERI ȘI PROVIZIOANE  
 PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Nr. crt.	DENUMIREA PROVIZIONULUI	- lei -		
		SOLD LA 1.01.2009	CRESTERI	REDUCERI
1.	Ajustari pt.depreciera creantelor clienti	151105		
2.	Provizion pt. impozite	202089		4792
3.	Ajustari pt.depreciera mat.prime	10291		68
4.	Ajustari pt.depreciera materialelor	3640		
5.	Ajustari pt.depreciera mat.consumabile	16396		
6.	Ajustari pt.depreciera mat. de nat. ob. de inv.	5683		118
7.	Ajustari pt.depreciera marfurilor	14177		5
TOTAL		403381		4983
				SOLD LA 31.12.2009
				151105
				197297
				10223
				3640
				16396
				5565
				14172
				398398

SERV.CONTABILITATE  
 02.02.2010

SC COMPONENTE AUTO SA  
TOPOLOVENI  
NOTA nr.3

### REPARTIZAREA PROFITULUI

-lei-		
Nr. Crt.	Destinatia	Suma
	<b>Profit net de repartizat :</b>	<b>66228</b>
1.	Rezerva legala	4056
2.	Constituire rezerva din facilitati fiscale, dedusa la calculul impozitului pe profit cf. L329/05.11.09 privind profitul reinvestit	62172

SERV. CONTABILITATE  
02.02.2010



SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI  
Nota 4

**Analiza rezultatului din exploatare**

Indicatorul	-lei-		
	Exercitiul precedent 2008	Exercitiul curent 2009	%
1. Cifra de afaceri neta	25709569	25110726	97,67
2. Alte venituri	625351	237028	37,90
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>26334920</b>	<b>25347754</b>	<b>96,25</b>
3. Ch. cu mat. pr. si mat.	10498659	11837784	112,76
4. Alte chelt. din afara (energie + apa)	1103569	864024	78,29
5. Ch. privind marfurile	2169554	1181961	54,48
6. Ch. cu personalul	7951883	7518893	94,55
7. Amortizari si provizioane	1709486	1747499	102,22
8. Ajustarea valorii activelor circulante	-77	-191	248,05
9. Ajustari privind proviz. pt.riscuri si cheltuieli	-4789	-4792	100,06
10. Alte ch. de exploatare	2087068	1659953	79,54
<b>TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>	<b>25515353</b>	<b>24805131</b>	<b>97,22</b>
<b>PROFIT PIERDERE EXPLOATARE</b>	<b>819567</b>	<b>542623</b>	<b>66,21</b>

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010

SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI  
Nota nr.5a

SITUAȚIA DATORIILOR

- lei -

DATORII	Sold la 31.12.2009	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	1-5 ani
1. Furnizori	4865612	4865612	-
2. Furnizori de imobilizări	175791	175791	-
3. Personal remuneratii datorate	195828	195828	-
4. Personal ajutoare mat datorate	8115	8115	-
5. Drepturi de personal neridicate	2984	2984	-
6. Rețineri salarii dat. tertilor	4504	4504	-
7. Garanții materiale	29407	-	29407
8. Contribuția unității la asig. sociale	123160	123160	-
9. Contrib. angajaților la asig. sociale	61144	61144	-
10. Contrib. angajat. la asig. sănătate	30242	30242	-
11. Contrib. angajaților la asig. soc de sănătate	32093	32093	-
12. Contrib. unit. la ajutorul de șomaj	4317	4317	-
13. Contrib. pers. la fondul șomaj	2864	2864	-
14. Impozit pe salarii	66417	66417	-
15. Fonduri speciale	3830	3830	-
16. Credite bancare si dobanzi	3033045	3033045	-
17. Impozit pe profit	5500	5500	-
18. Alte imprumuturi - leasing	538720	308663	230057
TOTAL DATORII	9183573	8924109	259464

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010



SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI  
Nota 5b

SITUATIA CREANTELOR

Nr. crt	C R E A N Ţ E	Sold la 31.12.2009	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
1	Clienţi	4798549	4798549	-
2	Clienţi incerti	179350	-	179350
3	Provizioane pentru clienţi incerti	-151105	-	-151105
4	Avansuri acordate personalului	775	775	-
5	Retineri din salarii pt.rate	12985	12985	-
6	Debitori diverşi	26829	26829	-
7	Contrib. pt. indemniz. si CM	247326	247326	-
8	Decontari din operatiuni in curs	38169	38169	-
9	Impozit profit	-	-	-
10	TVA de recuperat	19773	19773	-
Total creanţe		5172651	5144406	28245

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010

### **Principii, politici și metode contabile**

*Politicile contabile sunt elaborate de entitate pentru a prezenta metodele și tratamentele contabile utilizate pentru determinarea valorilor elementelor de bilanț, ale contului de profit sau pierderi aferente fiecărui exercițiu, ale fluxurilor de trezorerie și modificărilor capitalului propriu.*

*Politicile contabile se definesc ca fiind „principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare”.*

*Sistemul de referință în ceea ce privește formularea și dezvoltarea politicilor contabile ale întreprinderii SC Componente Auto SA îl constituie Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene.*

*În absența unei reglementări specifice se utilizează raționamentul profesional în vederea fundamentării unei politici contabile care să furnizeze informații relevante și credibile utilizatorilor de situații financiare.*

*Politicile contabile ale entității urmăresc să indice pentru fiecare structură de bilanț și cont de profit și pierdere, tratamentul de recunoaștere și evaluare adoptat de întreprindere, cu motivarea în raport cu directivele europene și cu formularea raționamentului profesional pentru cazurile în care se adoptă tratamente specifice altele decât cele recomandate de normalizatori.*

*Alegerea și fundamentarea politicilor contabile se circumscriu în sfera următoarelor principii contabile: continuitatea activității, permanența metodelor, prudența, independența exercițiilor, evaluarea separată a elementelor de activ și de pasiv, intangibilitatea bilanțului de deschidere, necompensarea, prevalența economicului asupra juridicului, pragul de semnificație.*

*Prin raportare conform cu Directiva a IV-a Europeană, politicile contabile cuprind:*

- politici contabile privind recunoașterea și amortizarea activelor corporale și necorporale;*
- politici contabile utilizate la evaluarea stocurilor și a lucrărilor în curs de execuție;*
- politici contabile referitoare la contabilizarea costurilor îndatorării;*
- politici contabile referitoare la impozitul pe profit;*





- politici contabile referitoare la contabilitatea grupurilor de societăți;
- politici contabile referitoare la efectele variațiilor cursurilor de schimb valutar;
- politici contabile referitoare la provizioanele pentru riscuri și cheltuieli;
- politici contabile referitoare la modalități de calcul și prezentarea indicatorului „rezultatul pe acțiune”;
- politici contabile referitoare la evaluarea și contabilizarea imobilizărilor financiare.



## **A. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Situațiile financiare se întocmesc pe baza Reglementărilor Contabile Românești conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

OMF 1752/2005 cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu :

- Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr.61/2002);

Situațiile financiare se întocmesc conform referențialului contabil actual pe baza convenției costului istoric, excepțiile fiind prezentate în continuare în politicile contabile.

## **B. Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1752/2005 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.

## **C. Continuitatea activității**

Situațiile financiare se întocmesc în baza principiului continuității activității care presupune 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 estimează dacă societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

## **D. Imobilizări necorporale**

### *Programe informatice*

#### **1. Cost**

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 cheltuieli cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

#### **2. Amortizare**

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



## **E. Imobilizări corporale**

### **1. Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Entitatea își reevaluează ulterior imobilizările corporale.

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, sunt capitalizate.

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.

### **2. Amortizare**

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

### **3. Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt scăzute 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.

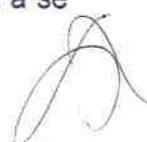
4. Imobilizările corporale cedate spre închiriere se amortizează după metoda liniară, conform duratelor stabilite.

## **F. Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat utilizând metoda FIFO. Costul produselor finite și în curs de execuție include costul de achiziție a materialelor, forța de muncă, celelalte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocate în mod rațional ca fiind legate de fabricația acestora. 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.

## **G. Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care se estimează că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele facturate. Provizionul este calculat ca diferență între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea estimată a se recupera.



## **H. Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele 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, avansuri de trezorerie. În bilanț descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

## **I. Capital social**

La constituire/majorare, capitalul social este recunoscut în contabilitate la valoarea nominală a acțiunilor, din care este compus, conform costului istoric. La sfârșitul exercițiului financiar, capitalul social se recunoaște la costul istoric.

## **J. Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” și inclusă împreună cu dobânda cumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente. Împrumuturile în valută se evaluează la sfârșitul exercițiului la cursul de schimb comunicat de BNR pentru finele anului.

## **K. Datorii comerciale**

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, pentru bunurile sau serviciile primite.

## **L. 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. Provizioanele impuse de o obligație legală sunt provizioanele pentru reparații efectuate în perioada de garanție.

## **M. Impozitare**

### *1. Impozit pe profit curent*

Entitatea înregistrează impozitul pe profit curent calculat pe baza profitului impozabil, conform legislației românești.

### *2. Impozit pe profit amânat*

Impozitul pe profit amânat este recunoscut pentru diferențele temporare dintre baza contabilă a activelor și obligațiilor și baza fiscală a acestora. Ratele de impozitare în vigoare pentru impozitul curent sunt utilizate și la determinarea impozitului pe profit amânat. Impozitul





amânat de recuperat este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil.

#### **N. Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile prestate.

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

#### **O. Cifra de afaceri**

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

#### **P. Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

#### **Q. Capitalurile proprii**

Rezerva reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare – evidențiază în creditul său surplusul din reevaluare realizat la cedarea sau casarea imobilizării corporale reevaluate.

Politica contabilă a entității este aceea ca surplusul realizat din rezervele de reevaluare să se transfere în contul de rezultat reportat la cedarea sau casarea imobilizărilor corporale reevaluate și pe măsura utilizării activului.



**SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI**

Nota nr. 7

**CAPITAL SOCIAL SI ACTIUNI**

Structura sintetica consolidata a actionarilor emisă de  
SC Depozitarul Central SA București la data de 20.11.2009

Nr crt	Denumire actionari	Nr. actiuni	Valoare nominala/actiune -lei-	Valoare capital social -lei-	%
1	Popescu Victor	311173	12,98	4039025,54	32,9985
2	Simescu Octavian	309936	12,98	4022969,28	32,8673
3	Caraivan Georgeta	99846	12,98	1296001,08	10,5882
4	Alti actionari-pers. fizice <sup>1</sup>	222037	12,98	2882040,26	23,5460
	Total	942992	12,98	12240036,16	100,0000

<sup>1</sup>= detinerile individuale sunt mai mici de 10% din capitalul social.



SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010





S.C. COMPONENTE AUTO S.A.  
TOPOLOVENI  
NOTA NR. 8

INFORMAȚII DESPRE SALARIAȚI

Categorii de personal	Existent la 01.01.2009	Plecari pana la 31.12.2009	Angajari pana la 31.12.2009	Transfer intre categ. de personal	Existent la 31.12.2009
Total	301,125	-58,3	+48,9	+2 -2	291,725
MDP	146	-26	+22	+1 -1	142
MIP	90	-17	+12,4	+1 -1	85,4
TESA	65,125	-15,3	-14,5		64,325



SERV. CONTABILITATE  
02.02.2010



SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI  
NOTA NR. 9

ANALIZA PRINCIPALILOR  
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.12.2009

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$1.1 \text{ Indicatorul lichidității globale} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{8.322.431}{8.924.109} = 0,93 \text{ ori}$$

(indicatorul capitalului circulant)

Valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii 2  
Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente.

$$1.2 \text{ Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{8.322.431 - 1.730.209}{8.924.109} = 0,74 \text{ ori}$$

(indicatorul testului acid)

Având în vedere valoarea acestui indicator rezultă că societatea are o lichiditate redusă.

2. INDICATORI DE RISC

$$2.1 \text{ Indicatorul gradului de îndatorare} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{9.183.573}{24.801.093} * 100 = 37,03\%$$

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

$$\frac{\text{Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{553.414}{472.519} = 1,17 \text{ ori}$$

3. INDICATORI DE GESTIUNE

3.1 Viteza de rotație a stocurilor în raport cu cifra de afaceri neta

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri neta}}{\text{Stoc mediu global}} = \frac{25.110.726}{1.426.670} = 17,60 \text{ ori}$$

$$\text{Stoc mediu global} = \frac{\text{Stoc inițial} + \text{Stoc final}}{2} = \frac{1.123.130 + 1.730.209}{2} = 1.426.670 \text{ lei}$$



Viteza de rotație a stocurilor aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

$$3.2 \text{ Număr zile de stocare} = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Cifra de afaceri neta}} \times 365 = \frac{1.426.670}{25.110.726} \times 365 = 20,77 \text{ zile}$$

Acest indicator arată numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

3.3 Viteza de rotație a debitelor clienți –calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale.  
-exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

$$\text{VR debite clienți} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri neta}} \times 365 \text{ zile} = \frac{3.607.215}{25.110.726} \times 365 = 52,45 \text{ zile}$$

$$\text{Sold mediu clienți} = \frac{\text{Sold inițial} + \text{Sold final}}{2} = \frac{2.387.636 + 4.826.794}{2} = 3.607.215 \text{ lei}$$

Valoarea ridicată a acestui indicator reflectă problemele legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțe greu de încasat.

3.4 Viteza de rotație a creditelor furnizori –aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi.

$$\text{VR credite furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Total cumparari}} \times 365 \text{ zile} = \frac{3.582.652}{17.456.541} \times 365 = 74,93 \text{ zile}$$

$$\text{Sold mediu furnizori} = \frac{\text{Sold inițial} + \text{Sold final}}{2} = \frac{2.299.692 + 4.865.612}{2} = 3.582.652 \text{ lei}$$

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

$$\text{VR active imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri neta}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{25.110.726}{25.888.796} = 0,97$$

3.6 Viteza de rotație a activelor totale

$$\text{VR active totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri neta}}{\text{Active totale}} = \frac{25.110.726}{34.287.233} = 0,73$$

#### 4. INDICATORI DE PROFITABILITATE

##### 4.1 Rata rentabilității profitului din exploatare

$$R_{re} = \frac{\text{Profitul exploatarei} \times 100}{\text{Active totale}} = \frac{542.623}{34.287.233} \times 100 = 1,58 \%$$

Acest indicator exprimă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de exploatare și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate.

##### 4.2 Rata rentabilității profitului net

$$R_{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{66.228}{34.287.233} \times 100 = 0,19\%$$

##### 4.3 Rata profitului brut ( $R_p$ )

Rata profitului se calculează ca raport între profitul net și cifra de afaceri.

$$R_p = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri neta}} \times 100 = \frac{80895}{25.110.726} \times 100 = 0,32 \%$$

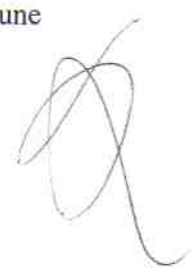
##### 4.4 Rentabilitatea capitalului angajat – reprezintă profitul pe care îl obține întreprinderea din banii investiți în afacere.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{553.414}{27.834.138} \times 100 = 1,99 \%$$

#### 5. Indicatorul privind rezultatul pe acțiune - de bază

$$\text{Rezultatul net pe acțiune} = \frac{\text{Profitul net}}{\text{Număr de acțiuni}} = \frac{66.228}{942.992} = 0,0702 \text{ lei/acțiune}$$

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010






**SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI**

Nota nr.10

**SITUAȚIA STOCURILOR**

- lei -

ELEMENTE DE STOC	SOLD LA 01.01.2009	SOLD LA 31.12.2009	% 31.12/01.01.09
1	2	3	4=3/2
1. Stocuri de mat. prime, materiale, ob. de inv., ambalaje	296220	814039	274,81
Procent în total stocuri	26,37	47,05	
2. Producția în curs de execuție+ semifabr.	30751	350753	1140,62
Procent în total stocuri	2,74	20,27	
3. Produse finite, produse reziduale și mărfuri	796159	565417	71,02
Procent în total stocuri	70,89	32,68	
TOTAL	1123130	1730209	154,05

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010

SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI  
NOTA NR. 11

SITUATIA REZERVELOR DIN REEVALUARE

În soldul contului 105 "Diferente din reevaluare", societatea înregistrează, conf. HG 983/98, 95/99, 403/2000, 1553/2003 conf. reevaluării clădirilor la 31 decembrie 2006 si conform reevaluării clădirilor la 31.12.2009:

* diferente din reevaluarea echipamentelor tehnologice	1.178.135 lei
* diferente din reevaluarea mobilierului, birotică	2.962 lei
* diferente din reevaluarea terenurilor	137.315 lei
* diferente din reevaluarea clădirilor si constr.speciale	6.590.489 lei
* diferente din reevaluarea imobilizărilor în curs corporale	40.086 lei
* diferente din reev. echip. tehn. de natura ob. de inv.	1.832 lei
* diferente din reev. mobilier birotica de natura ob. de inv.	245 lei
Total diferente din reevaluare	7.951.064 lei

SERV CONTABILITATE  
02.02.2010



SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI

NOTA nr. 12

DETERMINAREA COSTULUI PRODUCTIEI OBTINUTE LA 31.12.2009

-lei-

Cont	Total cost	Costuri directe	Costuri indirecte		Costuri de Circulatie	Costuri generale de administratie	Costul de desfacere
			Fixe	Variabile			
601	9.245.317	9.236.616				8.704	
6021	614.350	1.807		603.791		8.752	
6022	427.485	1.084		425.915		486	
6023	234.819	652		234.167		-	
6024	304.250	1.285		286.243		16.722	
6028	83.332	208		50.119		33.005	
603	914.751	2.468		849.928		62.355	
605	864.024	607.323		22.284		234.417	
607	1.181.961				1.181.961		
608	13.480	40		13.440			
611	51.161			50.100		1.061	
612	39.303			39.303			
613	29.317	3.878		8.565		16.874	
614	13.502			450		13.052	
621	49.217			45.641		3576	
622	322.423					21.411	301.012
623	5.543					5.543	
624	24.744	155		21.774		2.815	
625	33.186			30		33.156	
626	77.698			5.451		72.247	
627	58.209					58.209	
628	561.852	52.420		191.423		318.009	
635	337.295	21.934		10.971		304.390	
641	5.430.996	2.055.853		1.120.086		2.255.057	
642	474.947	234.736		145.641		94.570	
6451	1.222.600	466.916		252.183		503.501	
6452	40.098	15.349		8.374		16.375	

6453	282.601	106.842		58.299	117.460
6458	73.277	29.950		11.213	32.114
6581	34.432	6.640		2.678	25.114
6582	2.060				2.060
6583	3.036				3.036
6588	16.975			2.881	14.094
665	224.513				224.513
666	472.519				472.519
668	8.831	829		1.498	6.504
681	1.747.499		1.050.244		697.255
691	9.167				9.167
Total	25.530.770	12.846.985	1.050.244	4.462.415	5.688.153
				1.181.961	301.012

- Costuri directe
- Costuri indirecte \* fixe
- Costuri generale de administratie \* variabile
- Costuri de desfacere si circulatie

12.846.985 lei  
1.050.244 lei  
4.462.415 lei  
5.688.153 lei  
1.482.973 lei

#### Total cost

25.530.770 lei

Alocarea regiei fixe asupra costurilor de prelucrare se face pe baza capacitatii normale de productie.  
Capacitatea normala de productie este productia estimata a fi obtinuta, in conditiile unui regim de lucru de 2 schimburi conform BVC pe fiecare luna in parte.

Gradul de ocupare a capacitatii de productie la 31.12.2009 a fost de 96,41 %.

I. Costuri incorporate in valoarea productiei obtinute

## SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI

Nota 13

### Rezultatele reevaluării clădirilor din patrimoniul SC Componente Auto SA Topoloveni

În baza Legii contabilității nr.82/1991 republicată, art.9 și în conformitate cu OMFP 1752/17.11.2005, cap. II, art.21, alin. 2, pct. a) puse de acord cu prevederile OMFP 3055/2009 cu aplicabilitate din 01.01.2010 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, valoarea justă a construcțiilor la data bilanțului se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu, recunoscut național și internațional.

Elementele dintr-o grupă de imobilizări corporale se reevaluează simultan, pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite.

Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Astfel, SC Componente Auto SA Topoloveni a efectuat reevaluarea clădirilor existente în patrimoniu la 31.12.2009.

Reevaluarea a avut ca obiectiv aducerea acestora la costul curent sau la valoarea de intrare în corelare cu utilitatea și cu valoarea de piață a acestora, mai puțin amortizarea cumulată.

Rezultatele reevaluării se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt.	Cladiri	Valori
1.	Valoarea de inventar la 31.12.2009	19.981.722,43
2.	Valoarea ramasa la 31.12.2009	14.096.221,48
3.	Valoarea de inventar reevaluată la 31.12.2009	19.551.111,92
4.	Valoarea ramasa după reevaluare	13.665.610,97
5.	Diferența din reevaluare (3-1)	-430.610,51



Valorile estimate se bazeaza pe conditiile actuale ale pietei , pe factorii anticipati ai cererii sau ofertei pe termen scurt si mediu.

Diferenta din reevaluare a fost inregistrata in evidenta contabila la 31.12.2009.

Potrivit art. 8.2.5.1 , pct.124 , alin.5 din OMFP 3055/2009:

- Din punct de vedere contabil, daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o scadere a rezervei din reevaluarea prezentata in cadrul elementului „Capital si rezerve” , cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii , iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.
- Din punct de vedere fiscal, potrivit Legii nr. 571/2003 privind codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare (OUG 34/2009), rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, efectuata dupa data de 01.01.2004 , care sunt deduse la calculul impozitului pe profit prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale , respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe , dupa caz.

Astfel, incepand cu 01.01.2010, societatea va inregistra diminuarea cheltuielilor privind amortizarea cladirilor cu 1253,40 lei/luna.

DIRECTOR GENERAL  
Ec. SIMESCU OCTAVIAN

SERV CONTABILITATE  
02.02.2010

**IPOTECI SI GAJURI**  
la data de 31.12.2009

Nr. crt.	CREDIT	TIP GARANTIE
1.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Linie de credit BCR Pitesti in suma de 3,0 milioane lei conform contract de credit nr.J225/08.07.2002</li> <li>Act aditional S/10.12.2009</li> <li>Durata creditului 12 luni</li> <li>Dobanda curenta aplicabila este ROBOR la 1 luna + o marja de 3,75% pe an.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>garanție reală mobilă fără deposedare asupra soldului creditor al conturilor de la bancă;</li> <li>ipotecă de rang III asupra imobilului Pavilion administrativ nr. corp constructie C1 nr. inv. 100097 cu regim de înaltă P+3E și teren aferent în suprafață de 540 mp;</li> <li>garanție reală mobilă fără deposedare asupra utilajelor conform anexa 2</li> <li>ipotecă de rang III asupra imobilului Hală rotule și biele nr.inv. 100003 și teren aferent în suprafață de 1.584,91 mp împreună cu imobilul centrala termică nr.inv.100008 și teren aferent în suprafață de 138,33 mp.</li> <li>garanție reală mobilă fără deposedare asupra următoarelor utilaje proprietate a SC Componente Auto SA: aparat filtrare aer;strung cu comandă numerică LINX220B;mașină de spălat și curățat piese;strung cu comandă numerică Q76T;strung DSKD -2 buc.</li> <li>ipoteca de rang II asupra imobilului compus din teren în suprafață de 1544mp și atelier export în suprafață de 1356mp</li> </ul>




SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI  
NOTA nr. 15

SUBVENȚII

Nr. crt.	Denumire mijloc fix	Nr. inv.	Data PIF	Val. inv. la data PIF	Val. ramasa la 01.01.2009	Amortizare 12 luni 2009	Val. rămasă la 31.12.2009
1	Generator gaze 61500	200286	08/30/76	21.509			
2	Generator gaze 61500	200287	08/30/76	9.700			
3	Presă mecanică PMC 150 seria 06	201120	10/15/96	9.001			
4	Mas. de rectificat filete	201128	11/23/96	4.213			
5	Agregat curbat profile	201129	11/23/96	9.700			
6	Strung de copiat (OF 0267)	201133	02/10/97	4.439			
7	Strung de copiat (OF 0268)	201134	02/10/97	4.069			
8	Strung multiax Pitler (OF 0715)	201137	02/24/97	15.174			
9	Strung multiax Pitler	201172	02/10/97	16.596			
10	Strung multibras 6x32 Minganti	201173	02/10/97	18.152			
11	Cuptor călire încălzire inter.	201180	10/10/97	23.491	3.913	2.175	1.738
12	Cuptor revenire DLR7	201206	08/30/76	16.500			
13	Post de sudură mag	201705	02/19/99	600			
14	Post de sudură mag	201706	02/19/99	600			
15	Post sudură mag (INST SUD CO2)	201707	03/31/99	600			
16	Mașină de sudat prin puncte 1800 KVA	201709	05/03/99	1.341			
17	Mașină de sudat prin puncte	201723	03/10/00	1.008			
18	Compresor de aer cu șurub Regatta	201733	12/20/00	48.694	16.691	3.925	12.766
19	Spectrometru cu 15 canale analitice ser. 9048/97	300505	11/07/97	39.048			
20	Comparator cu memorie MIN-MAX	300535	11/15/99	741			
21	Imprimantă SPC	300536	11/15/99	682			
22	Micrometru cu părghie	300538	11/15/99	798			
23	Micrometru cu părghie	300539	11/15/99	823			
24	Șubler cu tijă de adâncime 0-150mm	300537	11/15/99	314			



25	Compresor aer cu şurub	201742	12/31/01	48.694	20.288	4.058	16.230
26	Masă de măsură	300540	11/15/99	333			
27	Alimentator pentru inst. CIF	400161	12/17/02	40.780	20.393	3.398	16.995
28	Modernizare MLC 100	200338	11/17/03	48.694			
29	Alimentator CIF	401169	10/30/04	7.913	5.164	660	4.504
30	Strung DSKD	201883	12/31/04	48.694	29.219	4.869	24.350
31	Modernizare strung DRT	200641	06/06/05	48.694	31.652	4.869	26.783
32	Laptop FSC Amiloprov 8010 + geanta	204016	02/24/06	4.005			
33	Video proiector Toshiba TDP T91	204017	02/24/06	8.167	3.538	1.634	1.904
34	Tabla electronica + trepid tabla	204018	02/24/06	6.667			
<b>TOTAL</b>				<b>510.434</b>	<b>130.858</b>	<b>25.588</b>	<b>105.270</b>

*[Handwritten signature]*

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010

*[Handwritten signature]*

SC.COMPONENTE AUTO SA  
TOPOLOVENI  
NOTA Nr. 16

Influenta rezultatelor filialelor  
asupra profitului total si a profitului pe actiune la 31.12.2009

		-lei-
Nr. crt.	Explicatie	31.12.2009
1.	REZULTATUL BRUT	<b>237287</b>
	•din activitatea proprie	80895
	•SC Scularie Reparatii Utilaje SA	22692
	•SC Elemente Comanda SA	404637
	•SC Indagro Servcom SRL	-270937
2.	REZULTATUL NET	<b>140072</b>
	•din activitatea proprie	66228
	•SC Scularie Reparatii Utilaje SA	17046
	•SC Elemente Comanda SA	333031
	•SC Indagro Servcom SRL	-276233
3.	REZULTATUL BRUT PE ACTIUNE/PARTE SOCIALA:	
	•din activitatea proprie	0,0858
	•SC Scularie Reparatii Utilaje SA	0,0582
	•SC Elemente Comanda SA	1,0947
	•SC Indagro Servcom SRL	-19,9514
4.	REZULTATUL NET PE ACTIUNE/PARTE SOCIALA:	
	•din activitatea proprie	0,0702
	•SC Scularie Reparatii Utilaje SA	0,0437
	•SC Elemente Comanda SA	0,9010
	•SC Indagro Servcom SRL	-20,3414

SERV. CONTABILITATE  
02.02.2010



### SC Elemente Comanda SA Topoloveni

	-lei-
•Venituri totale	8857602
•Cheltuieli totale	8452965
•Rezultatul brut	404637
•Impozit pe profit	71606
•Rezultatul net	333031
•Nr. actiuni subscrise	369639
•Nr. actiuni subscrise si varsate	369639
•Valoarea unei actiuni	6,21
•Actiuni subscrise si varsate de catre SC.CA.SA	362639
•Capital social total	2295458,19
•Capital detinut de catre SC. CA. SA (98,11%)	2251988,19
•Rezultatul brut pe actiune	1,0947
•Rezultatul net pe actiune	0,9010
•Rezultat curent SC. CA. SA	
•Brut	396989
•Net	326737

### SC Scularie Reparatii Utilaje SA Topoloveni

	-lei-
•Venituri totale	2200710
•Cheltuieli totale	2177668
•Rezultatul brut	23042
•Impozit pe profit	5733
•Rezultatul net	17309
•Nr. actiuni subscrise	395940
•Nr. actiuni subscrise si varsate	395940
•Valoarea unei actiuni	4,16
•Actiuni subscrise de catre SC.CA.SA	389938
•Capital social total	1647110,40
•Capital social subscris	1647110,40
•Capital detinut de catre SC. CA. SA (98,48%)	1622141,08
•Rezultatul brut pe actiune	0,0582
•Rezultatul net pe actiune	0,0437
•Rezultat curent SC. CA. SA	
•Brut	22692
•Net	17046



SC Indagro Servcom SRL Topoloveni

-lei-

•Venituri totale	961252
•Cheltuieli totale	1254537
•Rezultatul brut	-293285
•Impozit pe profit	5733
•Rezultatul net	-299018
•Nr. Parti sociale subscribe	14700
•Nr. Parti sociale subscribe si varsate	14700
•Valoarea unei parti sociale	190
•Parti sociale subscribe de catre SC.CA.SA	13580
•Capital social	2793000
•Capital detinut de catre SC. CA. SA (92.38%)	2580200
•Rezultatul brut pe parte sociala	-19,9514
•Rezultatul net pe parte sociala	-20,3414
•Rezultat curent SC. CA. SA	
•Brut	-270937
•Net	-276233



SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010



**SC COMPONENTE AUTO SA TOPOLOVENI**  
**NOTA NR.17**

**SITUAȚIA IMOBILIZĂRILOR FINANCIARE LA 31.12.2009**

**A. Actiuni detinute la entitatile afiliate:**

-lei-

	TOTAL, din care:	SC. Scularie Reparatii Utilaje SA. Topoloveni	SC.Elemente Comanda SA. Topoloveni	SC.Indagro Servcom SRL. Topoloveni
Imobilizari corporate				
*terenuri	598.447	48.788	31.659	518.000
*constructii	753.885	279.760	338.465	135.660
*echipam. tehnologice	709.800	232.738	456.293	20.769
*mijl.de transp.	135.908	134.134	1.774	-
*mobilier birotica	5.270	4.123	176	971
*imobiliz.in curs	21.243	21.243	-	-
I. Total active imob. corporale	2.224.553	720.786	828.367	675.400
Stocuri				
*stoc prod. in curs de executie	78.230	-	78.230	-
*stoc de marfa	286.440	286.440	-	-
II. Total activ. Circulante	364.670	286.440	78.230	-
III. Aport in numerar	1.904.800	-	-	1.904.800
IV.Rezerve afer. majorarii cs la filiale	1.784.835	439.444	1.345.391	-
Total aport I+II+III+IV	6.454.329	1.622.141	2.251.988	2.580.200
% în capitalul social de către SC CA SA		98,48	98,11	92,38

**B.Alte titluri imobilizate:**

-SC.Autoro SA Pitesti

200 lei

-Centrul Zonal Piatra-Neamt

4.000 lei

-AS Progresul Topoloveni

490 lei

**C.Alte creante imobilizate**

6.300 lei

**TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE**

6.465.319 lei

SERV.CONTABILITATE  
02.02.2010




SC COMPONENTE AUTO SA  
TOPOLOVENI

NOTA NR. 20

**INVESTITII IN CURS LA 31.12.2009**

Nr. Crt.	Denumire obiectiv	Anul	Valoare	-lei-	
				Observatii	
1.	Pavilion administrativ	2009	3692	Lucrari modernizare etaj III	
2.	Sistem control dimensional pivoti	2008	9164	S-au transportat 1039 buc pivoti proiectare utilaj si efectuarea probelor	
	<b>TOTAL</b>		<b>12856</b>		

SERV. CONTABILITATE  
02.02.2010



SC COMPONENTE AUTO SA  
TOPOLOVENI  
Nota nr.21

AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE

Nr. crt.	Denumire obiectiv	Furnizor	Valoare euro	Valoare lei
1.	Sistem control dimensional si pentru fisuri pivoti	SC EURIAL LEASING SA Bucuresti	7336,06	26820,64
	TOTAL			

SERV. CONTABILITATE  
02.02.2010



SC COMPONENTE AUTO SA  
TOPOLOVENI

**Rezultatele inventarierii pe anul 2009**

Având în vedere prevederile Legii nr.31/1991 republicată, Legii nr.82/1991 republicată, Ordinului M.F. nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a si a VII-a a Comunității Economice Europene, Ordinului 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, au fost emise Deciziile nr.102/99/22.10.2009 și nr.102/100/22.10.2009 privind inventarierea tuturor elementelor de activ și de pasiv aflate în gestiunea societății la data începerii inventarierii.

Prin decizia de inventariere s-au stabilit doua date de referinta a inventarierii elementelor de activ și pasiv, respectiv, 31.10.2009 și 31.12.2009, ca urmare a complexității activității societății și a volumului mare al elementelor inventariate.

În baza deciziei de inventariere au fost elaborate: procedura privind inventarierea anuală a patrimoniului și graficul privind componența comisiilor și termenele de efectuare a inventarierii.

Conform proceselor verbale întocmite de comisiile de inventariere, rezultatele inventarierii sunt următoarele:

**A. Elemente de activ și pasiv inventariate la data de referință 31.10.2009**

**I. Imobilizări necorporale**

Au fost inventariate imobilizări necorporale (licențe și programe informatice) la valoare rămasă în sumă de 1.367,47 lei, conform lista de inventar și proces-verbal nr.196/10.11.2009.

S-au inventariat programele informatice existente pe fiecare calculator și s-au salvat pe suport magnetic.

**II. Investiții în curs , subvenții pentru investiții , avansuri acordate pentru imobilizări corporale conform listei de inventar și procesului-verbal nr.194/04.11.2009**

**Investiții în curs**

Inventarierea s-a efectuat pe baza constatării la fața locului, în funcție de volumul lucrărilor realizate și pe baza valorii din documentația existentă.

Sold scriptic 67.450,05 lei

Sold faptic 67.450,05 lei

Diferență 0,00 lei.

**Subvenții pentru investiții**

Conform Convenției nr.942/25.10.1996 elaborată pe baza contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni nr.514/1996, AVAS București a pus la dispoziția societății cu titlu gratuit, în perioada 1996-2005, suma de 491.595 ron – valoare brută pentru investiții productive. Conform contractului nr.744/26.06.2005 Academia de Studii Economice București a pus la dispoziția societății suma de 18839 lei pentru realizarea instruirii pentru ISO/TS 16949 și ISO 19011.

Valoarea brută a fost corectată cu cheltuiala cu amortizarea aferentă mijloacelor fixe, rezultând o valoare netă de 109.534,12 lei.

Sold scriptic 109.534,12 lei

Sold faptic 109.534,12 lei

Diferență 0,00 lei

**Avansuri pentru imobilizări corporale**

La 31.12.2009 avansurile pentru imobilizări corporale sunt în suma de 26.820,64 lei .

**III. Terenuri și clădiri conform listei de inventar și proces-verbal nr.240/24.11.2009**

Terenurile au fost inventariate pe baza documentelor care atestă proprietatea acestora și a schițelor de amplasare. La 31.10.2009 valoarea terenurilor este de 604.944,62 lei.

Construcțiile au fost inventariate prin identificarea titlurilor de proprietate și a dosarului tehnic al acestora.





Sold scriptic 19.932.149,57 lei

Sold faptic 19.932.149,57 lei

Diferenta 0 lei

**IV. Gestiunea mijloace fixe si mijloace fixe de natura ob conform listei de inventar si proceselor-verbale nr.241 si 239/24.11.2009**

A fost inventariată gestiunea de mijloace fixe a UEL-urilor Forjă, Tratament termic, Rotule și bielețe, Debitare, Stație electrică, Stație pompe și compresoare, Racord gaze, Gospodărie apă potabilă, Gospodărie apă recirculată, Tâmplărie, Prelucrări supape bolțuri, Administrativ, Inspekția calității, DCV, Cabinet medical, DIMEA, export, centrala termică, centru comercial, sector agricol.

Sold scriptic 22.520.184,94 lei

Sold faptic 22.520.184,94 lei

Diferenta 0 lei

Cu ocazia inventarierii efectuate pe UEL-uri , s-a constatat ca pentru unele mijloace fixe care s-au transferat de la un UEL la altul, nu s-au întocmit și nu s-au operat bonurile de mișcare , operațiune care urmează să se efectueze după inventariere.

Pe total societate ,nu se constată diferențe între soldul scriptic din balanța de verificare și soldul faptic rezultat în urma operațiunilor de inventariere a mijloacelor fixe, mijloace fixe de natură obiectelor de inventar.

De asemenea au fost inventariate obiectele de inventar de natură mijloacelor fixe pe uel-uri .

Situația se prezintă astfel:

Stoc scriptic la 31.10.2009=110.755,32 lei

Stoc faptic la 31.10.2009=110.755,32 lei

Diferenta 0 lei

În urma inventarierii obiectelor de inventar de natură mijloacelor fixe, comisia de inventar propune pentru casare obiecte de inventar în valoare de 61.006,71 lei conform anexa .



**V. Stocuri de materii prime, materiale, obiecte de inventar, piese de schimb, SDV-uri, ambalaje, rechizite și imprimare conform listei de inventar și proceselor-verbale nr.193/04.11.2009 și 256/25.11.2009**

**a) gestiunea 30020:** stoc scriptic 593.115,98 lei

stoc faptic 593.135,14 lei

diferență +19,16 lei

Plusul de inventar a fost înregistrat în contabilitate cu nota contabilă la luna decembrie 2009.

De asemenea, s-a constatat existența unor materiale cu mișcare lentă în sumă de 6.743,13 lei și materiale fără mișcare în sumă de 60.936,35 lei.

**b) gestiunea 30070:** stoc scriptic 45 lei

stoc faptic 45 lei

diferență 0 lei

**c) gestiunea 30040:** stoc scriptic 3,68 lei

stoc faptic 3,68 lei

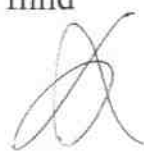
Nu s-au constatat diferențe cantitative sau valorice.

**VI. Stocuri de produse finite și mărfuri conform listei de inventar și procesului-verbal nr.195/04.11.2009**

**a)** La inventarierea gestiunii de mărfuri **30060** nu s-au constatat diferențe cantitative sau valorice. Stocul scriptic din raportul de gestiune 22.372,58 lei, stocul faptic 22.372,58 lei.

S-au constatat mărfuri fără mișcare în sumă de 18827,14 lei (fără TVA) conform anexă nr.1 pentru care au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal la închiderea exercitiului financiar 2005. Referitor la marfurile fără mișcare, acestea se afla pe stoc din anul 2002. La fiecare inventariere au fost trecute pe liste separate pentru a fi analizate de Compartimentul DCV fără a fi găsite soluții de lichidare, piesele începând deja să se degradeze fizic.

**b)** Gestiunea de produse finite **30050:** nu s-au constatat diferențe cantitative sau valorice, stocul scriptic fiind de 215.323,07 lei, iar stocul faptic fiind de 215.323,07 lei.



S-au constatat produse finite fara miscare in suma de 10.548,64 lei pentru care au fost intocmite liste de inventar separat si s-au inaintat la DCV in vederea gasirii solutiilor de valorificare s-au constituirii de provizioane .

**VII. Au fost inventariate bunurile aflate în gestiunile de deșeuri** constatându-se următoarele:

**a) gestiunea 30120 – gestiunea de piese căzute în termen de garanție (conform listei de inventar si procesului-verbal nr.203/18.11.2009)**

Stoc scriptic 295,23 lei

Stoc faptic 303,89 lei

Diferență 8,66 lei (a fost inregistrata cu nota contabila)

**b) gestiunea 30110 (conform listei de inventar si procesului-verbal nr.201/16.11.2009)**

La data efectuării inventarierii s-au găsit deșeuri în stoc in valoare de 68,80 lei. Stocul scriptic este de 68,80 lei , neexistand diferente cantitative sau valorice.

**c) gestiune 30140 (conform listei de inventar si proces verbal nr.204/18.11.2009)**

La data efectuării inventarierii s-au gasit deseuri in stoc in valoare de 5023'85 lei ,stocul scriptic este de 5023'85 lei neexistand diferente cantitative sau valorice .

### **VIII. Creanțe**

Creanțele față de terți au fost supuse verificării și confirmării pe baza soldurilor debitoare ale conturilor de creanțe la 31.10.2009 pe baza extrasului de cont conform procesului-verbal nr.22/27.01.2010

Pentru inventarierea soldurilor debitoare au fost transmise pentru confirmare 12 extrase de cont la clienții interni, din care s-au primit răspunsuri pentru 5. In perioada 01.11.2009 – 27.01.2010 a fost incasata suma de 46.508,52 lei din soldul existent la 31.10.2009 de la clientii care nu au trimis confirmare .

Clientii incerti se gasesc in acelasi stadiu de recuperare, iar din punct de vedere valoric nu s-au inregistrat cresteri sau scaderi.





## **IX. Datorii**

Datoriile fata de terti au fost supuse verificarii si confirmarii pe baza soldurilor creditoare ale conturilor de datorii la 31.10.2009 pe baza extrasului de cont (conform procesului-verbal nr.23/27.01.2010).

Pentru inventarierea soldurilor creditoare au fost transmise pentru confirmare 108 extrase de cont la furnizori interni, din care s-au primit raspunsuri pentru 67.

Pana la data procesului-verbal de inventariere (27.01.2010), soldul existent in contul 401 .01 a fost integral achitat.

### **B. Elemente de activ si pasiv inventariate la data de referinta 31.12.2009**

#### **I. Titluri de participare detinute la entitati afiliate si alte societati din afara grupului si alte creante imobilizate (conform procesului-verbal nr.16/25.01.2010)**

In urma inventarierii nu s-au constatat diferente intre soldurile conturilor de imobilizari financiare din balanta de verificare la 31.12.2009 si confirmarile primite de la societatile la care societatea detine imobilizari.

#### **II. Productia in curs de executie**

A fost inventariata productia in curs de executie aflata in stoc la 24.12.2009 ( conform listei de inventariere si procesului-verbal nr.30/27.01.2009).

Inventarierea s-a efectuat prin operatiuni de numarare bucata cu bucata , numararea panourilor sau cutiilor etichetate in cazul produselor ambalate.

Nu s-au constatat diferente cantitative. Materialele aflate pe locurile de munca si nesupuse prelucrarii nu se considera productie in curs de executie. Acestea au fost predate la gestiunea de materiale cu nota de restituire.

#### **III. Alte valori**

##### **a) Disponibilități în lei și valută din casieria SCCA (conform procesului-verbal nr.17/25.01.2010)**

Din verificările efectuate s-a constatat că documentele care reflectă încasări și plăți în numerar au fost corect întocmite.

Sold scriptic conform registru de casă la 24.12.2009 2.162,80lei

Sold faptic conform monetar la 24.12.2009 : 2.162,80 lei



Diferență

0,00 lei

**b) Disponibilități aflate în conturi la bănci în lei (conform procesului-verbal nr.20/25.01.2010)**

- 5121.04 = 66.232,60 lei (cont deschis la BRD Topoloveni)
- 5121.09 = 4.840,80 lei (cont deschis la Raiffeisen Bank Pitești)
- 5121.15 = 29.406,78 lei (cont deschis la BCR Pitești pentru garanții materiale)
- 5121.02 = 198.430,93 lei (cont deschis la BCR Pitesti)

La BCR Pitești este deschis și contul în devize 5124.02, care prezintă sold debitor de 1.116.744,76 lei, echivalentul a 264.063,99 EUR evaluat la cursul BNR din data de 31.12.2009 de 4,2282 lei/EUR și contul 5124.012, care prezintă sold debitor de 229,40 lei, echivalentul a 78,13 USD evaluat la cursul BNR din 31.12.2009 de 2,9361 lei/USD.

Din compararea soldului scriptic din balanța de verificare, cu soldurile din extrasele de cont vizate de bănci nu se constată diferențe.

**c) Timbre (conform procesului-verbal nr.19/25.01.2010)**

La data inventarierii, în această gestiune nu s-au găsit timbre.

**d) Tichete de masă (conform procesului-verbal nr.18/25.01.2010)**

La 31.12.2009 în gestiunea de tichete de masă au fost inventariate 25 tichete cu o valoare totală de 1.063,84 lei.

Din compararea stocului faptic cu soldul scriptic din balanța de verificare la 31.12.2009, nu se constată diferențe.

**e) Dobanzi de platit**

La 31.12.2009 societatea înregistrează dobanzi de platit în suma de 33.045,02 lei. Din compararea soldului din extrasul de cont al BCR cu soldul din balanța de verificare nu s-au constatat diferențe.

**d) Credite bancare pe termen scurt**

Credite bancare pe termen scurt prezintă sold creditor în valoare de 3.000.000 lei și se compune din credit pe termen scurt la BCR Pitesti.

Din compararea soldului scriptic din balanța de verificare la 31.12.2009 cu soldul din extrasele de cont vizate de bănci nu se constată diferențe.



**e) Avansuri de trezorerie**

Prezinta sold debitor in valoare de 352,78 lei si reprezinta sume acordate personalului ca avansuri spre decontare si nejustificate.

Nu se constata diferente.

**IV. Alte creanțe si datorii (conform proceselor-verbale nr.22/27.01.2010 si nr.23/27.01.2010)**

Inventarierea s-a efectuat prin confruntarea soldurilor din balanta de verificare la 31.12.2009 cu centralizatorul de calcul al salariilor, impozitului pe profit, declaratii fiscale , jurnale TVA , contracte leasing. Nu s-au constatat diferente.

**V. Conturi de rezerve si capitaluri (conform procesului-verbal nr.24/27.01.2010)**

Inventarierea s-a efectuat prin confruntarea valorilor din balanta de verificare la 31.12.2009 cu situatia analitica a rezervelor din reevaluare pe fiecare mijloc fix si cu cererile de mentiuni la ORC si Registrul actionarilor emis de Depozitarul central. Nu s-au constatat diferente.

**VI. Conturi de provizioane (conform procesului-verbal nr.25/27.01.2010)**

Inventarierea s-a efectuat prin confruntarea balantei de verificare la 31.12.2009 cu valorile constituite cu note contabile din anii 2002 pana in 2005, ajustate cu ocazia diminuarii lor, in valoare totala de 398.398 lei.

**VII. Conturi de subventii, venituri si cheltuieli in avans (conform procesului-verbal nr.28/27.01.2010)**

Inventarierea s-a efectuat prin confruntarea balantei de verificare la 31.12.2009 cu documentele care au stat la baza inregistrarii lor . Nu s-au constatat diferente.

**DIRECTOR GENERAL**  
**EC. SIMESCU OCTAVIAN**

**SEF SERV. CONTABILITATE**  
**EC. POPESCU ELENA**