

S.C. COMALEX S.A.
Alexandria, str.Libertatii 211 Teleorman
ORC J34/17/1991 CUI 1384767

Nr. Inregistrare 622 / 15.09.2011

Catre,

C.N.V.M.

Subscrisa **SC COMALEX SA**, cu sediul in Alexandria, str. Libertatii nr 211, bloc L8-L9, judet Teleorman, avand CUI RO 1384767, reprezentata legal prin dl. Tolea Ionuț in calitate de director general, va comunica prezenta

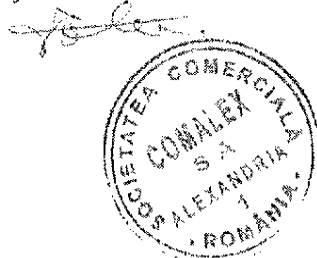
DECLARATIE

Prin care va invederam faptul ca persoanele responsabile de incheierea si veridicitatea datelor din continutul situatiilor financiare ale subscribe, aferente anului 2010, sunt directorul general al societatii, dl. Tolea Ionuț, si expert contabil, dna Nicolau Nicoleta.

Cu stima,

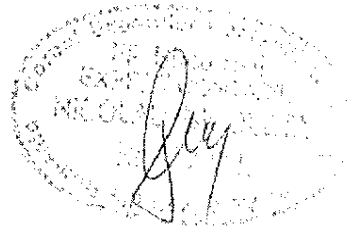
Director General

Tolea Ionuț



Expert contabil

Nicolau Nicoleta





abilitate în contabilitate

Către acționarii

S.C. COMALEX S.A. ALEXANDRIA

Raport de audit financiar

Noi am procedat la auditarea situațiilor financiare pentru anul 2010 (bilanț, contului de profit și pierdere, modificarea capitalurilor proprii), a **S.C. COMALEX S.A. Alexandria**, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J 34/17/1991 având cod de identificare fiscală RO 1384767 cu sediul în Alexandria, str. Libertății nr.211 Bl .8-9, Județul Teleorman pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

Răspunderea întocmirii acestor situații financiare în conformitate cu normele de contabilitate din România, și anume, Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 privind Reglementari contabile conforme cu directivele europene, revine conducerii societății.

Responsabilitatea noastră este să ne exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului nostru.

Noi am efectuat auditul în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd că auditul nostru trebuie să fie planificat și executat astfel încât, să obținem o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin erori semnificative, raționamentul nostru trebuie să rămână obiectiv (împarțial) și să nu fie influențat de factori de alta natură, respectând cerințele Codului Etic al profesiei.

Un audit constă în a examina prin sondaj elementele probabile care să justifice sumele și informațiile din conturile anuale. El constă, de asemenea atât în evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite precum și a estimărilor semnificative făcute de conducerea persoanei juridice pentru închiderea conturilor anuale, cât și în efectuarea unei revederi a prezentării de ansamblu a acesteia.

Noi nu am participat la inventarierea anuală, dar din examinarea dosarului invenatrierii anuale, nu am reținut aspecte care, să nu furnizeze o bază rezonabilă a exprimării opiniei noastre.

După părerea noastră situațiile financiare reflectă o imagine fidelă în toate aspectele semnificative, a patrimoniului și a rezultatelor operațiunilor efectuate de S.C. COMALEX S.A. Alexandria în exercițiul financiar 2010 și sunt în conformitate cu prevederile actelor normative menționate mai sus.

Sibiu Nr.32 / 19.04.2011

Auditor financiar

Gaidarji Stela



1

S.C. STELA CONT SRL, SIBIU, Matei Millo nr. 22 C.S. 15000 lei
Tel./fax- 0269/233141, Mobil 0722.304.857, mail: office@stelacont.ro, www.stelacont.ro
Nr.Reg.Com. J 32/1990/1993, Cod fiscal R 4969995, Membră CAFR și CECCAR
Banca Transilvania Sibiu cont-RO58RTD103301707670660vv

Date de identificare a Societății

Denumirea societății : " COMALEX "

Forma juridică : Societate pe acțiuni

Sediu social : Alexandria

Capital subscris și vărsat: la data prezentei 1.424.485 lei.

Nr. de înregistrare la Registrul Comerțului : J 34 /17/1991

Cod unic de înregistrare : RO 1384767

Obiect de activitate principal: Cod CAEN 6820 – Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

BILANȚ

Nr rd.	Denumirea elementului	Exercitiul financiar încheiat la			
		Nota	31.12.2009	31.12.2010	Evoluție 10/09
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I	IMOBILIARI NECORPORALE				
2	Cheltuieli de dezvoltare				
3	Concesiuni brevete, licențe, etc.				
	<i>Total (rd.01 la 03)</i>				
II	IMOBILIĂRI CORPORALE		2,002,930	1,654,123	82.6%
1	Terenuri construcții		48,592	16,313	33.6%
2	Instalații tehnice mașini		1,193		
3	Alte instalații, utilaje și mobilier				
4	Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție				
	<i>Total (rd.01 la 04)</i>	1.2	2,052,715	1,670,436	81.4%
III	IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
6	Alte împrumuturi				
	<i>Total (rd.01 la 06)</i>		2,052,715	1,670,436	81.4%
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL			2,052,715	1,670,436	81.4%
B. ACTIVE CIRCULANTE:					
I. STOCURI					
1	Materii prime și materiale consumabile		2,267		
2	Producția în curs de execuție				
3	Produse finite și mărfuri		11,047	5,377	48.7%
4	Avansuri pentru cumpărări de stocuri				
	<i>Total (rd 01 la 04)</i>	11	13,314	5,377	40.4%
II. CREANȚE					
1	Creanțe comerciale	5;12	134,614	39,929	29.7%
4	Alte creanțe	5;13	3,901	131,846	3379.8%
5	Capital subscris și nevărsat				
	<i>Total (rd.01 la 05)</i>		138,515	171,775	124.6%
III	INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
	<i>Total (rd.01 la 02)</i>				
IV	CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	14	712,648	13,975	2.0%
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL			864,477	191,127	22.1%
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (cf.471)					
TOTAL (pentru control) ACTIV			2,917,192	1,861,563	63.8%
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN					
1	Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni				
4	Datorii comerciale	5;15	26,379	50,464	191.3%
8	Alte datorii	5;16	304,540	204,251	67.1%
	<i>Total (rd.01 la 07)</i>		330,919	254,715	77.0%
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE			864,477	-63,588	-7.4%
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE			2,586,273	1,606,848	62.1%

COMALEX SA ALEXANDRIA
NOTE LA RAPORTUL DE AUDIT FINANCIAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2010
Toate sumele sunt exprimate în lei

G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE INTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
3	Avansuri încasate în contul comenzilor			
4	Datorii comerciale			
8	Alte datorii	5;17	7.705	
Total (rd.01 la 08)			7.705	
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI				
Total (rd01 la 03)				
I. VENITURI ÎN AVANS, din care :			46.830	
- subvenții pentru investiții				
Venituri în avans din care:(63+64)			3.145	
Suma de reluat într-o perioadă de până la un an 472			3.145	
Suma de reluat într-o perioadă mai mare de un an 472				
Total (61+62)			49.975	
J. CAPITAL SI REZERVE I. CAPITAL , din care:				
- capital subscris varsat (ct.1012)		7,a)	1.424.485	1.424.485 100,0%
Total (66+68)			1.424.485	1.424.485 100,0%
H. PRIME DE CAPITAL				
III. REZERVE DIN REEVALUARE				
IV. REZERVE				
1	Rezerve legale	3,1	49.883	54.473 109,2%
2	Rezerve statutare			
3	Rezerve surplus din rezerve din reevaluării (1065)	1,2		118.823
4	Alte rezerve		149.815	49.815 33,3%
Total (rd.01 la 02)			199.698	223.111 111,7%
A acțiuni proprii				
V. REZULTATUL REPORTAT (ct 117) ----- Sold C				
28				567.729
29	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI (ct 121) --- Sold C	3,1	77.090	
30	FINANCIAR ----- Sold D			
31	Repartizarea profitului (ct. 129)			288.406
32	CAPITALURI PROPRII – TOTAL		2.586.273	1.549.168 59,9%
TOTAL (pentru control) PASIV			2.917.192	1.861.563 63,8%

COMALEX SA ALEXANDRIA
NOTE LA RAPORTUL DE AUDIT FINANCIAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2010
Toute sumele sunt exprimate în lei

CONTUL DE PROFIT ȘI PIEREDERI

Nr. Rd.	Denumire indicator	Nota	Exercitiul financiar incheiat la :		Evolutie 10/09
			31.12.09	31.12.2010	
1	Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	7,d	1,054,257	713,634	67.69%
2	Producția vândută (ct.701+702+703+704+706+708) din care:		460,497	384,431	83.48%
3	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)		593,760	329,203	55.44%
9	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizare (ct.721+722)			334,369	
10	Alte venituri din exploatare 758+741)		7,485	190,390	2543.62%
12	VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd.01-08+09+10)		1,061,742	1,238,393	116.64%
13	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.602-74112)		29,566	33,327	112.72%
14	Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19		11,566	
15	b) alte cheltuieli din afara (cu energie și apa) (ct.605-7413)		43,706	42,609	97.49%
16	c) cheltuieli privind mărfurile (ct.607)		239,728	126,441	52.74%
17	Reduceri comerciale				
18	Cheltuieli cu personalul (rd.9+20)	7;b)	345,906	388,432	112.29%
19	a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-74114)		276,956	299,361	108.09%
20	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)		68,950	89,071	129.18%
21	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22-23)		13,400	114,607	855.28%
22	a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)		13,400	114,607	855.28%
23	a.2) Venituri (ct.7813)				
24	b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd.25-26)				
25	b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)				
26	b.2) Venituri (ct.754+7814)				
27	Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)		369,341	821,375	222.39%
28	Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	20	337,766	746,162	220.91%
29	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)		30,865	39,925	129.35%
30	Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)		710	35,288	4970.14%
31	Chelt dobânzi înreg. de entități cu obiect de activitate leasing financiar (ct.666)				
32	Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd 33-34)				
33	Cheltuieli (ct.6812)				
34	Venituri (ct.7812)				
35	CHELTUIELI DE EXPLOATARE- TOTAL(rd.13 la16 - 17+18+21+24+27+32)		1,041,647	1,538,357	147.69%
REZULTAT DIN EXPLOATARE					
36	Profit (rd. 12-35)		20,095		
37	Pierdere (rd.35-12)	4		299,964	
38	Venituri din interese de participare (ct.7611+7613) din care:				
42	Venituri din dobânzi (ct.766)		34,321	12,666	36.90%
43	din care venituri obținute de la entitățile afiliate				
44	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)		37,358	15,488	41.46%
45	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.38+40+42+44)		71,679	28,154	39.28%

COMALEX SA ALEXANDRIA
NOTE LA RAPORTUL DE AUDIT FINANCIAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2010
Toate sumele sunt exprimate în lei

46	Ajust. valoare priv. imobiliz. și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.47-48)			
47	Cheltuieli (ct.686)			
48	Venituri (ct.786)			
49	Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)			
50	din care cheltuieli obținute de la entitățile afiliate			
51	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)		10,146	
52	CHELTUIELI FINANCIARE- -TOTAL (rd.46+49+51)		10,146	
53	Profit (rd.45-52)	71,679	18,008	25.12%
54	Pierdere (rd. 52-45)			
REZULTATUL CURENT				
55	Profit (rd.12+45-35+52)	91,774		
56	Pierdere (rd. 35+52-12-45)		281,956	
57	Venituri extraordinare (ct.771)			
58	Cheltuieli extraordinare (ct.671)			
56	Profit (rd. 57-58)			
60	Pierdere (rd. 58-57)			
61	VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)	1,133,421	1,266,547	111.75%
62	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	1,041,647	1,548,503	148.66%
REZULTATUL BRUT:				
63	Profit (rd.61-62)	91,774	281,956	307.23%
64	Pierdere (rd. 62-61)			
62	Impozit pe profit (ct.691)	14,684	6,450	43.93%
66	Impozit venit (ct.698)			
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR				
67	Profit (rd. 63-64-65-66)	77,090		
68	Pierdere (rd.64+65+66-63);		288,406	

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2010

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2010	Creșteri Total: din care	Prin transfer	Reduceri Total: din care	Prin transfer	Sold la 31.12.2010
A	1	2	3	4	5	6(1+2-4)
Capital subscris	1,424,485					1,424,485
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	885,000	723,885		851,178		757,707
Rezerve legale	49,883	4,590				54,473
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare		118,823				118,823
Alte rezerve	149,815			100,000		49,815
Actiuni proprii						
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat profit nerepartizat sau pierdere neacoperită	Sold C Sold D	77,090		77,090		
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 *32	Sold C Sold D					
Rezultatul reportat provenit corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D	567,729				567,729
Rezultatul reportat provenit recerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a Comunităților Economice Europene	Sold C Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C Sold D	77,090		77,090		
Repartizarea profitului		288,406				288,406
Total capitaluri proprii	2,586,273	68,253		1,105,358		1,549,168

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de S.C. COMALEX S.A. ("Societatea").

I. ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. Imobilizări necorporale

Societatea nu a deținut în patrimoniu la 31 decembrie 2009 și nu a avut intrări sau ieșiri de imobilizări necorporale în perioada exercițiului financiar 2010

1.2 Imobilizări corporale

	Terenuri	C-ții	Instalații tehnice mijloace de transport	Mobilier aparatură de birou	Avansuri	Imobilizări corporale în curs	Total
Cost / evaluare							
Sold la 1 ianuarie 2010	75,021	2,405,872	121,230	10,998			2,613,121
Creșteri		334,368					334,368
Ieșiri / Transferuri	41,149	1,119,990					1,161,139
Sold la 31 decembrie 2010	33,872	1,620,250	121,230	10,998			1,786,350
Amortizare cumulată							
Sold la 1 ianuarie 2010		477,963	72,638	9,805			560,406
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului		177,786	32,278	1193			211,257
Reduceri		655,749					655,749
Sold la 31 decembrie 2010			104916	10998			115914
Ajustari imobilizarii							
Creșteri							
Ieșiri / Transferuri							
Sold la 31 decembrie 2010							
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2010	33,872	1,927,909	48,592	1,193			2,052,715
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2010	33,872	1,620,250	16,314				1,670,436

Amortizarea imobilizărilor este inclusă în costuri după metoda liniară.

Societatea a efectuat o analiză internă pentru a determina măsura în care valorile contabile ale imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2010 aproximează valoarea justă a acestora (după cum se specifică în Nota 6 E).

În urma acestei analize a rezultat necesitatea ajustării valorii contabile a imobilizărilor din patrimoniu operațiune efectuată de un expert tehnic. Rezultatul reevaluării a fost înregistrat în evidența contabilă a lunii decembrie 2010

Modificările rezervei din reevaluare în exercițiul financiar sunt prezentate astfel:

	Exercițiul financiar încheiat la	
	2009	2010
Rezervă din reevaluare la începutul exercițiului financiar	700,000	885,000
Creșteri	185,000	723,885
Diminuări		851,178
Rezerva din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	885,000	757,707

Având în vedere prevederile legale în vigoare la data bilanțului, *Societatea* a transferat în anul 2010 de la "Rezerve din reevaluare" la "Rezerve din surplusul realizat din rezerve din reevaluare" suma de 118.823 lei reprezentând echivalentul aferent amortizării cotei părți din diferențele de reevaluare incluse în valoarea imobilizărilor în anii precedenți și după caz a celor ieșite din patrimoniu, de la data reevaluării și până la 31 decembrie 2010.

Aceste sume sunt impozabile în conformitate cu Legea 571/2003 cu modificările și completările ulterioare care prevede la art.22 al.(5) :

(5.1) Prin excepție de la prevederile alin. (5), rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. (alineatul (51) introdus prin art. 32 pct. 4 din O.U.G. nr. 34/2009, astfel cum a fost modificată prin Rectificarea nr. 0/2009 (publicată la 16 aprilie 2009), în vigoare de la 1 mai 2009 datorită modificării datei intrării în vigoare a modificărilor O.U.G. nr. 34/2009 prin Rectificarea menționată anterior)

1.3. Tranzacții cu părți afiliate

Societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate.

1.4. Imobilizări financiare

Societatea nu are evidențiate și plătite investiții deținute ca imobilizări financiare la 31 decembrie 2010.

2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
	1	în cont	din cont	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor		13,689		13,689
Total		13,689		13,689

La finele exercițiului financiar 2010, *Societatea* a făcut o analiză a creanțelor neîncasate la scadență, incerte, și a constituit provizion pentru riscul de neîncasare a acestor în valoare de 13.689 lei.

Valoare provizionului reprezintă 26% din total creanțe comerciale la 31.12.2010

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercițiului financiar încheiat la 31.12.2010 *Societatea* a înregistrat pierderi în valoare netă de 288.406 lei. Nu e caz de repartizare profit pentru constituirea rezerve legale.

3.1. Dividende propuse/ declarate

În anul 2010 *Societatea* a repartizat la dividende din profitul net de 77.090 lei realizat în anul 2009 suma de 72.500 (diferența rămasă după constituirea rezervei legale în sumă de 4.590 lei), deși în urma "Raportului de audit pe proceduri convenite" întocmit de S.C. Asco Soft SRL în luna iulie 2010 s-a constatat o serie de erori în evidența contabilă a anilor precedenți, inclusiv anul 2009, care s-au înregistrat prin corectarea erorilor conform prevederilor OMFP 3055/2009 pe seama rezultatului reporat și care au însumat o pierdere de 567.728 lei, caz în care după opinia auditorului repartizarea la dividendele a profitului din anul 2009 nu are temei legal, întrucât în fapt *Societatea* la finele anului avea pierdere. Profitul raportat a fost realizat ca urmare a neînregistrării cheltuielilor cu amortizare și a cheltuielilor cu activele cedate în urma încheierii contractelor de leasing imobiliar.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul		
	precedent 2009	curent 2010	% Evolutie 2010 /2009
Cifra de afaceri netă	1,054,257	713,634	67.69%
Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate (3+4+5)	1,041,647	1,538,357	147.69%
Cheltuielile activităților de bază	1,041,647	1,538,357	147.69%
Cheltuielile activităților auxiliare			
Cheltuieli indirecte de producție			
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	12,610	-824,723	-6540.23%
Cheltuieli de transport			
Cheltuieli generale de administrație			
Alte venituri din exploatare	7,485	524,759	7010.81%
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	20,095	-299,964	-1492.73%

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

5.1. Creanțe

Creanțe	Exercițiul financiar încheiat la :			
	Sold la 31.12.2009	Sold la 31.12.2010	Termen de lichiditate sub 1 an	Evoluție 2010/2009
Creanțe comerciale	134,614	39,929	39,929	29.66%
Alte creanțe	3,901	131,846	131,846	3379.80%
Total	138,515	171,775	171,775	124.01%

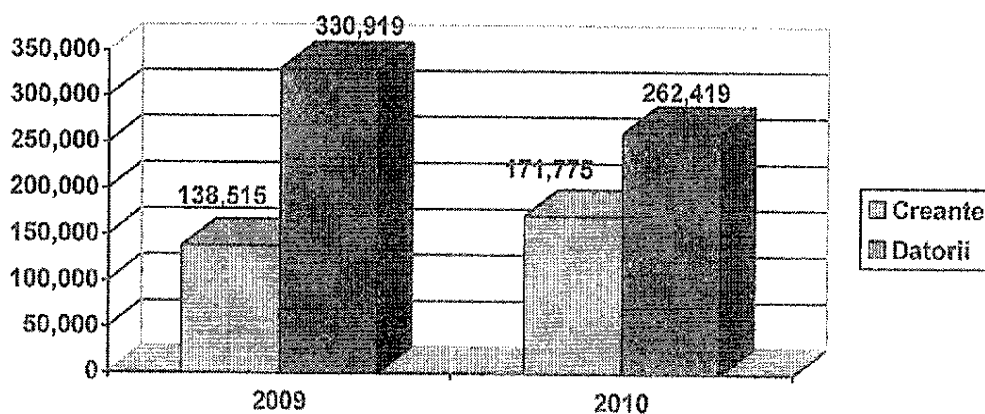
Detalii în Nota 12-13

5.2. Datorii

Datorii	Exercițiul financiar încheiat la :		Termen de lichiditate		Evoluție 2010/2009
	Sold la 31.12. 2009	Sold la 31.12.2010	sub 1 an	1-5 ani	
Datorii comerciale	26.379	50.463	50.463		191%
Alte datorii inclusiv datoriile privind asigurări sociale	304.540	204.251	155.501		399%
Total cu termen de plata pana la un an	330.919	254.714	205.964		77%
Garanții clienți		7.705		7.705	
Total datorii	330.919	262.419	205.964	7.705	79%

Detalii în Nota 15-16

Evoluția creanțelor în raport cu datoriile se prezintă astfel:



6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

1.1. Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

(a) Legea Contabilității 82/1991 cu modificările și completările ulterioare;

(b) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F.P.¹ 3055/2009 .

¹ OMFP = Ordinul Ministerului Finanțelor Publice

(c) Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției cursului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

1.2. Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 cer conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare, a veniturilor și cheltuielilor pentru respectiva perioadă.

Cu toate că aceste estimări sunt făcute de conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

1.3. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite 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 crede că *Societatea* va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

1.4. Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în monedă națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești. Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de BNR² pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar cu excepția pierderii aferentă la soldul creditul de investiții pe termen lung și a contractelor de leasing financiar contractat de Societate în monedă străină sau cu decontare în funcție de cursul unei monede straine care conform hotărârii conducerii au fost înregistrate în contul de cheltuieli anticipate.

C. Imobilizări necorporale

i) Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale și activele similare sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora după caz. Programele informatice se amortizează pe o perioadă de 3 ani.

ii) Avansuri și alte immobilizări necorporale

² BNR Banca Națională a României

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanțele prevăzute inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

D. Imobilizări corporale

i) Cost / evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Reevaluarea imobilizărilor corporale este reglementată la data 31 decembrie 2009 de OMFP 3055/2009, HG 1553/2003³, Legea 571/2003⁴ de aprobare a Codului Fiscal cu modificările ulterioare,

OMFP 3055/2009, pct. 8.2.5 prevede că entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu.

H.G. 1553/2003 privind reevaluarea imobilizărilor corporale și stabilirea valorii de intrare a mijloacelor fixe, prevede la art.1 (4) din Norme, că reevaluarea imobilizărilor corporale existente în patrimoniul persoanelor juridice poate fi efectuată de specialiști din cadrul persoanelor juridice și la art.2 (4) valoarea reevaluată a imobilizărilor corporale se corelează cu utilitatea și cu valoarea de piață a bunurilor respective;

Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal cu modificările ulterioare, Titlul IX Impozite și taxe locale art.253 alin. (1) (5) prevede: în cazul unei clădiri care a fost reevaluată, conform reglementărilor contabile, valoarea impozabilă a clădirii este valoarea contabilă rezultată în urma reevaluării, înregistrată ca atare în contabilitatea proprietarului - persoană juridică. (alineat modificat prin art. I pct. 225 din Legea nr. 343 publicată la 1 august 2006, în vigoare de la 1 ianuarie 2008)

Societatea a efectuat o analiză internă pentru a determina măsura în care valorile contabile ale imobilizărilor corporale ale Societății la 31 decembrie 2010 aproximează valoarea justă a acestora.

În urma acestei analize a rezultat necesitatea ajustării valorii contabile a imobilizărilor din patrimoniu, operațiune care s-a efectuat de un expert evaluator și rezultatul reevaluării s-a înregistrat în evidența contabilă prin metoda eliminării din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului în cauză.

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

³ Hotărârea Guvernului 1553/2003 privind reevaluarea imobilizărilor corporale și stabilirea valorii de intrare a mijloacelor fixe

⁴ Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal Titlul IX Impozite și taxe locale

ii) *Amortizarea*

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

Activ	Număr ani
Construcții	5-45
Instalații tehnice și mașini	3-20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3-20

Societatea pentru înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea în bilanț a valorii nete a imobilizărilor aplică metoda de amortizare liniară.

iii) *Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale*

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

E. Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimentele sau schimbări în circumstanță indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată.

F. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiuni deținute, împrumuturi acordate la entități afiliate de care *Societatea* este legată în virtutea intereselor de participație precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

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

G. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru depreciere, 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.

H. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituită în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că *Societatea* nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I. Investiții financiare pe termen scurt

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

J. 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 numerarul din 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.

K. Capital social

Părțile sociale sunt clasificate în capitaluri proprii.

L. Dividende

Dividendele aferente acțiunilor subscrise și vărsate sunt recunoscute în capitaluri proprii în perioada în care sunt declarate.

M. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. În perioada următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de obținere) și valoarea de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

N. Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile și serviciile primite.

O. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care *Societatea* are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioane pentru concediile anuale

Datoria Societății privind concediile anuale ale angajaților este recunoscută proporțional cu durata concediilor neefectuate până la sfârșitul anului curent.

La data bilanțului, *Societatea* nu a înregistrat pe costuri cu salariile obligația estimată pentru concediile aferente anului, neefectuate la această dată.

P. Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, *Societatea* face plăți fondurilor de stat de sănătate, pensii și șomaj în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierderi odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare, deci nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

R. Impozitare

Impozit pe profit curent

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

S. 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.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare conform contractelor de prestări servicii.

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

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la același partener sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

T. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunurile livrate sau serviciile prestate.

U. Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în luna la care se referă după cum este prezentat mai jos:

- salariile și contribuțiile sociale sunt recunoscute în perioada în care se efectuează plată;
- energia și apa sunt recunoscute în perioada în care se efectuează consumul;
- materiile prime și materialele se recunosc în momentul consumului în producție;
- cheltuiala cu serviciile se recunoaște la momentul executării acestora.

7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

a) Capitalul social

Structura acționariatului conform Certificatului constatator nr. 20087/1 din 07.06.2010 eliberat de Oficiul Registrului Comerțului Teleorman și Structurii Sintetice Consolidate a deținătorilor de instrumente financiare comunicată de Depozitarul Central la data de 15.06.2010, este următoarea :

Nr. Crt.	Denumirea acționaritatului S.C. COMALEX SA	%	Nr. Acțiuni
1	AVAS Bucuresti	53.6748	305,836
2	Cristu Cristian	19.0342	108,456
3	Alte persoane fizice	26.6854	152,052
4	Alte persoane juridice	0.6055	3,450
	Total	100	569,794

b) Obligațiuni

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2009 și 2010.

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Conducerea societății

Societatea este administrată de către un Consiliu de Administrație cu un mandat de 4 (patru) ani, format din 5(cinci) persoane.

Consiliul de Administrație deliberează în mod valabil în prezența a minimum două treimi din numărul membrilor săi și adoptă hotărârile cu votul majorității administratorilor în funcție.

Consiliul de Administrație este condus de un președinte ales prin vot secret dintre membrii săi. Președintele reprezintă *Societatea* în relațiile cu terții.

În cazul în care Consiliul de Administrație delegă atribuțiile de conducere unui comitet director, puterea de a reprezenta *Societatea* aparține directorului general, Consiliul de Administrație păstrând însă atribuția de reprezentare a *Societății* în raporturile cu directorii.

Conducerea curentă a *Societății* este asigurată, conform Actului Constitutiv de către Comitetul Director, dintre care unul are funcția de președinte.

În exercițiul financiar 2010 conducerea societății a fost asigurată astfel:

Nr.crt	Perioada	Consiliul de Administrație	Președinte	Director general
1	01.01.2010	Titirisca Florin Nicusor	Titirisca Florin Nicusor	Corbea Florea
	-	Vatafu Alexandru		
	17.03.2010	Preda Luminita Diana Mutuliga Laurentiu		
2	17.03.2010	Barascu Calioxia Titirisca Florin Nicusor	Titirisca Florin Nicusor	Corbea Florea pana în 02.04.2010 Preda Luminita Diana din 01.04.2010
	-	Vatafu Alexandru		
	26.05.2010	Preda Luminita Diana Teaca Angelescu Livian Tector Alexandru		
3	26.05.2010 - prezent	Titirisca Florin Nicusor	Titirisca Florin Nicusor	Preda Luminita Diana pana la 01.06.2010 Tolea Ionuț din 01.06.2010
		Vatafu Alexandru		
		Preda Luminita Diana		
		Cristu Cristian Barascu Calioxia		

b) Salariați

Numărul mediu de angajați și cheltuielile cu personalul au fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2009	31 decembrie 2010
Personal administrativ	3	3
Personal în producție	7	9
Personal nr. mediu	10	11

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2009	31 decembrie 2010
Cheltuiala cu salariile angajaților	345,906	388,432
Salarii de plată la sfârșitul perioadei (421+423+426+427+428)	8,422	19,432
<i>Salari brut mediu inclusiv accesorii</i>	<i>2,883</i>	<i>2.943</i>

c) Salarizarea administratorilor

Salariile membrilor Consiliului de Administrație în anul 2010 sunt de 3.000 lei.

Pe parcursul exercițiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2009 și 2010, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor *Societății* cu excepția avansurilor pentru deplasările în interesul serviciului, care au fost justificate în termen.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

Din analiza evoluției principalilor indicatori economico-financiari prezentată mai jos, rezultă că, în perioada exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2010, cifra de afaceri s-a diminuat la 67 % față de an precedent ca urmare a efectelor crizei economico-financiare în condițiile în care cheltuielile fixe au rămas la același nivel, fapt ce a condus la înregistrarea la finele exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2010 a unei pierderi de 299.967 lei.

COMALEX SA ALEXANDRIA
NOTE LA RAPORTUL DE AUDIT FINANCIAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2010
Toate sumele sunt exprimate în lei

Explicații	2009		2010	
	Date	Valoare	Date	Valoare
1. Indicatori de lichiditate				
1.1 Indicatorul lichidității curente (indicator capital de lucru)				
	864,477		191,127	
<i>active curente/datoriile curente</i>	-----	2.61	-----	0.75
	330,919		254,715	
Indicatorul ofera garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente și are valoare recomandată de 2.				
12 Lichiditate imediată (test acid)				
	851,163		185,750	
<i>(active curente - stocuri) / datoriile curente</i>	-----	2.57	-----	0.73
	330,919		254,715	
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):				
Indicatorii de gestiune furnizează informații cu privire la:				
a) viteza de intrare sau ieșirea a fluxului de numerar și				
b) capacitatea afacerii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale societății				
Viteza de rotație a stocurilor (aproximează de câte ori stocul a fost rulat în perioada de raportare)				
	239,728		126,441	
<i>cost marfa/ stoc mediu = număr de ori</i>	-----	6.98	-----	2.43
	34,321		52,031	
Număr de zile stocare				
exprima raportul dintre stoc și cost vânzări ori 365, indică numărul de zile în care mărfurile sunt stocate				
	34,321		52,031	
<i>stoc mediu / costul mărfurilor x 365</i>	-----	52	-----	150
	239,728		126,441	
Viteza de rotație a debitorilor-clienți				
aproximează numărul de zile de î care debitorii își achită datoriile				
	114,731		94,116	
<i>Sold mediu clienți / cifra de afaceri x 365</i>	-----	40	-----	48
	1,054,257		713,634	
Viteza de rotație a creditorilor-furnizor				
aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi				
	22,618		38,422	
<i>Sold mediu furnizori / cifra de afaceri x 365</i>	-----	8	-----	20
	1,054,257		713,634	
Viteza de rotație a activelor imobilizate				
evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active nete imobilizate				
	1,054,257		454,967	
<i>cifra de afaceri / active imobilizate nete</i>	-----	0.51	-----	0.27
	2,052,715		1,670,436	
Indicatori de profitabilitate :				
Marja brută a vânzărilor (valoarea sub 35-40 % se reflectă imposibilitatea de a se acoperii cheltuielile fixe din sursa de profit)				
	354,032		202,762	
<i>Adaos comercial / cifra afaceri (calculat numai pentru marfa)</i>	-----	59.63	-----	61.59
	593,760		329,203	
Marja brută a vânzării (scaderea procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să-și controleze costurile din exploatare sau să obțină prețul de vânzare optim)				
	20,095		-299,967	
<i>profit brut din vânzări / cifra de afaceri</i>	-----	1.91	-----	-42.03
	1,054,257		713,634	

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea *Societății*

S.C COMALEX SA, societate comercială pe acțiuni cu sediul central în Alexandria a desfășurat activitate de comerț și servicii numai în localitatea Alexandria unde are și sediul social.

Societatea se află sub controlul AVAS București care deține 53,67 % din acțiunile *Societății*

Domeniul principal de activitate este "Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate"

Societatea mai desfășoară ca activitate secundară "Restaurante"

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

Societatea nu a avut operațiuni comerciale cu alte părți afiliate.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2010 sunt:

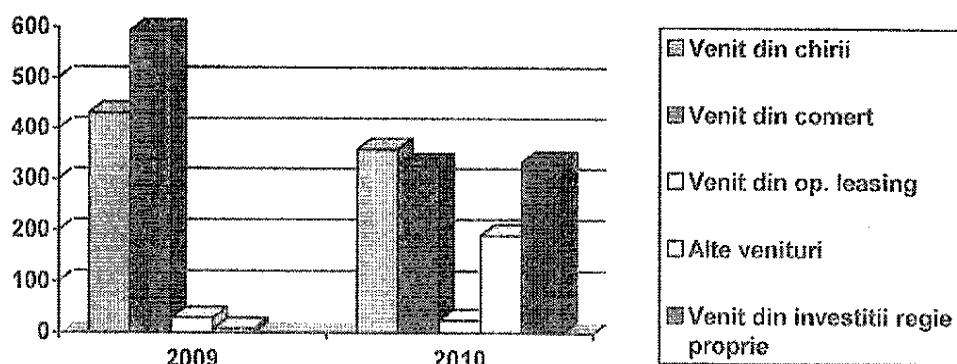
Moneda străină	Abreviere	Curs valutar	
		31.12.2009	31.12.2010
Dolar SUA	USD	2,9361	3,2045
Euro	EUR	4,2282	4,2848

Societatea nu a avut în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 operațiuni sau tranzacții în valută sau lei cu exprimare în valută.

d) Cifra de afaceri

Din punct de vedere al tipurilor de produse livrate și al serviciilor prestate, cifra de afaceri se prezintă astfel:

	Exercițiul financiar încheiat la		% Evoluție 2010 /2009
	1 ianuarie 2010	31 decembrie 2010	
Venituri din chirii	431,729	359,827	76.25%
Venituri din comerț	593,761	329,203	55.54%
Venituri op.leasing	28,768	24,604	85.53%
Alte venituri	7,484	190,390	2543.96%
Venituri din inv.regie proprie		334,369	
Total	1,061,742	1,238,393	116.64%



e) Onorarii plătite auditorilor

Serviciile pentru audit financiar al situațiilor financiare pe anul 2010 sunt în valoare de lei 8.920 (TVA inclus), din care s-a achitat în anul 2010 suma de 4.000 lei.

e) Angajamente acordate

La 31 decembrie 2010 *Societatea* nu avea angajamente acordate băncilor pentru garantarea creditelor pe termen lung și scurt sau altor terții creditorii.

11. STOCURI

	Exercitiului financiar incheiat la:				
	2009	% din total	2010	% din total	% 2010 /2009
Obiecte de inventar	135	1,22%			
Marfă	8.779	79,47%	5.377	100%	61,24%
Ambalaje	2.133	19,31%			
Total	11.047	100,00%	5.377	100%	46,67%

12. CREANȚE COMERCIALE

Creanțe	Sold la 31.12.2009	Sold la 31.12.2010	Termen de lichiditate sub 1 an	Evoluție 2010/2009
Clienți	134,614	39,929	39,929	29.66%
Clienți incerti		13,689		
Provizion clienți incerti		-13,689		
Total creanțe comerciale	134,614	39,929	39,929	29.66%

13. ALTE CREANȚE

Creanțe	Sold la 31.12.2009	Sold la 31.12.2010	Termen de lichiditate sub 1 an	Evoluție 2010/2009
Avansuri personal	137	137	137	100.00%
TVA de recuperat	3,764	109,042	109,042	2896.97%
Debitori diversi		22,667	22,667	
Total alte creanțe	3,901	131,846	131,846	3379.80%

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	Exercitiului financiar încheiat la :		Evoluție 2010/2009
	2009	2010	
Cont la bancă în lei	34.211	7.877	27,34%
Cont la bancă în valută	667.484		
Dobânzi de încasat	9.840		
Casa	1.113	6.968	47,53%
Total casa și conturi la banci	712.648	13.978	46,00%

15. DATORII COMERCIALE

Societatea nu are datoriile comerciale către părțile afiliate.

Datorii	Sold la 31.12. 2009	Sold la 31.12.2010	Termen de lichiditate		Evoluție 2010/2009
			sub 1 an	1-5 ani	
Furnizori	26,379	50,463	50,463		191,30%
Datoriile comerciale din care	26,379	50,463	50,463		191,30%

16. ALTE DATORII, INCLUSIV FISCALE ȘI ASIGURĂRI SOCIALE

Datorii	Sold la 31.12. 2009	Sold la 31.12.2010	Termen de lichiditate		Evoluție 2010/2009
			sub 1 an	1-5 ani	
Salariați	8,422	19,432	19,432		230,73%
Buget de stat	9,597	7,424	7,424		77,36%
Bugete locale	4,987	16,016	16,016		
Asigurări sociale	7,650	6,540	6,540		85,49%
Decotari privind aport la capital social		48,750	48,750		
Dividende de plata	209,366	102,862	102,862		
Creditori diversi	64,518	3,227	3,227		5,00%
Total alte datorii inclusiv datoriile privind asigurări sociale din care:	304,540	204,251	155,501		399%

17. SUME CU TERMEN DE PLATĂ PESTE UN AN

La finele anului 2010 *Societatea* are înregistrate ca datorii cu termen de plata peste un an garanțiile primite de la clienți pentru contractele de închiriere imobile.

Datorii	Sold la 31.12. 2009	Sold la 31.12.2010	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	1-5 ani
Garanții		7,705		7,705
Total datorii		7,705		7,705

18. SUME DATORATE SOCIETĂȚILOR DIN CADRUL GRUPULUI

Societatea nu are datorii către părți afiliate.

19. CHELTUIELI CU MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheierea la:				
	2009	% din total	2010	% din total	% 2010 /2009
Materii prime					
Carburanți	15,833	53.55%	21,544	59.24%	136.07%
Materiale consumabile	13,733	46.45%	11,783	32.40%	85.80%
Obiecte de inventar			3,039	8.36%	
Total	29,566	100%	36,366	100%	123.00%

20. CHELTUIELI CU PRESAȚILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la:				
	2009	Pondere în total	2010	Pondere în total	Evoluție 2010 /2009
Chelt. întreținere și reparații	1,300	0.38%	42,823	5.74%	3294%
Chelt. chirii, redevete			28,447	3.81%	
Chelt. cu prime de asigurare	9,011	2.67%	4,778	0.64%	53%
Chelt. colaboratorii	56,105	16.61%	3,000	0.40%	5%
Chelt. Priv.comisioane si onorarii	70	0.02%	34,435	4.61%	49193%
Chelt. protocol și reclamă	690	0.20%	268	0.04%	39%
Chelt. cu deplasări și detașării			1,300	0.17%	
Chelt. poștă, telecomunicații	21,925	6.49%	9,922	1.33%	45%
Chelt. cu servicii bancare	2,144	0.63%	2,039	0.27%	95%
Chelt. alte servicii prestate de terți	246,521	72.99%	619,150	82.98%	251%
Total	337,766	100.00%	746,162	100.00%	221%

21. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate.

22. CONTINGENTE

a. Acțiuni în instanță

Societatea în exercițiul financiar care s-a încheiat la 31.12.2010 a avut în derulare o serie de acțiuni în instanță.

În scopul inventarierii, monitorizării, a analizei riscurilor în vederea depunerii diligențelor necesare pentru obținerea unor soluții cât mai favorabile a dosarelor în cauză, *Societatea* a efectuat un audit juridic care în raportul prezentat a efectuat o analiză a fiecărei acțiuni și a prezentat riscurile și recomandările necesare de aplicat.

Fără de cele de mai sus cauzele în instanță fiind foarte complicate (se solicita anularea contractelor de leasing imobiliar care la data prezentei sunt lichidate, despăgubiri către Cristu Cristian actionar, cereri de deschiderea procedurii de faliment, etc) conducerea societății nu

poate estima dacă aceste acțiuni vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și poziției financiare ale societății.

b. Impozitarea

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

c. Prețul de transfer

Legislația fiscală în România conține reguli privind prețurile de transfer între persoanele afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul “valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoanele afiliate, precum și metodele de stabilire ale prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este distorsionat de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoanele afiliate. *Societatea* nu are operațiuni economice care să fie influențate de o verificare a prețurilor de transfer.

23. INSTRUMENTE FINANCIARE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

În plus față de riscurile menționate în raportul de audit judiciar prezentăm riscurile la care mai poate fi supusă *Societatea*

a) Riscul de piață

Economia românească se află în continuă schimbare, fiind afectată și de criza economică generală, există nesiguranță cu privire la dezvoltarea economică în viitorul apropiat. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății.

b) Riscul de preț

Societatea nu este expusă riscului de preț, deoarece concurența pe piața locală a alimentației publice este foarte mare.

c) Riscul de incasare a creanțelor

Societatea trebuie să facă analize periodice pentru urmărirea încasării creanțelor pentru a evita riscul de neîncasarea produselor și serviciilor vândute.

d) Riscul de lichiditate

Indicatorii de lichiditate în anul 2010 s-au diminuat față de anul 2009 și sunt cu mult sub limita recomandată (1,2), situație față de care *Societatea* trebuie să își gestioneze foarte atent fluxul de numerar.

24. CONTROL INTERN

Societatea la data de 31.12.2010 nu are constituit un sistem de control intern.

Controlul intern poate fi exercitat atât de persoane cu pregătire specifică în domeniu cât și de sisteme informatice, de pază și protecție, avertizare și prevenire.

Neorganizarea și nedesfașurarea unui control intern mărește riscul producerii de erori unele posibile cu un impact semnificativ în Situațiile financiare și pe care auditorul să nu le poata detecta.

Intrucât **Societatea** are un volum de activitate și număr de personal redus, controlul intern poate fi efectuat de către conducerea executivă.

Auditor financiar,

GAIDARJI STELA





abilitate în contabilitate

Către

Comalex SA Alexandria

La solicitarea dvs. privind temeiul legal al operațiunii de reevaluare a imobilizărilor efectuată de societatea Comalex S.A. la 31.12.2010, vă prezentăm mai jos extras din actele normative legale în vigoare care reglementează formatul și conținutul situațiilor financiare anuale și care au stat la baza avizului dat în unanimitate, de către membrii Consiliului de Administrație prin decizia nr. 3/11.03.2011 de aprobare a rezultatului reevaluării.

OMFP 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene

Secțiunea 8 Regulii generale de evaluare

8.1.2 Evaluare la inventar și prezentarea elementelor în bilanț

54. - (1) În scopul întocmirii situațiilor financiare anuale, entitățile trebuie să procedeze la inventarierea și evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

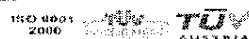
(2) În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. Prezentele reglementări se aplică inclusiv în cazul bunurilor care au fost aduse drept aport la capital și al activelor în curs de execuție.

În înțelesul prezentelor reglementări, valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

56. - (1) Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței. Fac obiectul evaluării și imobilizările în curs de execuție.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

S.C. STELA CONT SRL, SIBIU, Matei Millo nr. 22 C.S. 15000 lei
Tel./fax- 0269/233141, Mobil 0722.304.857, mail: office@stelacont.ro, www.stelacont.ro
Nr.Reg.Com. J 32/1990/1993, Cod fiscal R 4969995, Membră CAFR și CECCAR
Banca Transilvania Sibiu, cont:RO50BTRI.03301202670669xx



În cazul imobilizărilor corporale și necorporale, la determinarea pierderilor din depreciere pot fi avute în vedere, de către evaluatori independenți sau personalul entității, și alte metode de evaluare (de exemplu: metode bazate pe fluxuri de numerar).

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizate ulterioară cumulată și orice pierderi din depreciere ulterioare cumulate.

8.2 Active imobilizate

8.2.5. Reguli de evaluare alternative

8.2.5.1. Reevaluarea imobilizărilor corporale

122. - (1) Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă 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.

(2) La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării este tratată în unul din următoarele moduri:

a) recalculată proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată. Această metodă este folosită, deseori, în cazul în care activul este reevaluat prin aplicarea unui indice (nu a fost cazul la societatea Comalex); sau

b) eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului. Această metodă este folosită, deseori, pentru clădirile care sunt reevaluate la valoarea lor de piață."

Codul fiscal

CAPITOLUL II Impozitul și taxa pe clădiri

Calculul impozitului datorat de persoanele juridice

Art. 253. - (1) În cazul persoanelor juridice, impozitul pe clădiri se calculează prin aplicarea unei cote de impozitare asupra valorii de inventar a clădirii.

[[*]] (2) Cota de impozit se stabilește prin hotărâre a consiliului local și poate fi cuprinsă între 0,25% și 1,50% inclusiv. La nivelul municipiului București, această atribuție revine Consiliului General al Municipiului București. (alineat modificat prin art. I pct. 223 din Legea nr. 343/2006 (publicată la 1 august 2006), în vigoare de la 1 ianuarie 2007)

(3) Valoarea de inventar a clădirii este valoarea de intrare a clădirii în patrimoniu, înregistrată în contabilitatea proprietarului clădirii, conform prevederilor legale în vigoare.

.....

S.C. STELA CONT SRL, SIBIU, Matei Millo nr. 22 C.S. 15000 Iei
Tel./fax- 0269/233141, Mobil 0722.304.857, mail: office@stelacont.ro, www.stelacont.ro
Nr.Reg.Com. J 32/1990/1993, Cod fiscal R 4969995, Membră CAFR și CECCAR
Banca Transilvania Sibiu, cont:RO50BTRL03301202670669xx



(4) În cazul unei clădiri a cărei valoare a fost recuperată integral pe calea amortizării, valoarea impozabilă se reduce cu 15%.

[{*}] (5) În cazul unei clădiri care a fost reevaluată, conform reglementărilor contabile, valoarea impozabilă a clădiri este valoarea contabilă rezultată în urma reevaluării, înregistrată ca atare în contabilitatea proprietarului - persoană juridică. (alineat modificat prin art. I pct. 225 din Legea nr. 343/2006 (publicată la 1 august 2006), în vigoare de la 1 ianuarie 2007)

[{*}] (6) În cazul unei clădiri care nu a fost reevaluată în ultimii 3 ani anteriori anului fiscal de referință, cota impozitului pe clădiri se stabilește de consiliul local/Consiliul General al Municipiului București între 5% și 10% și se aplică la valoarea de inventar a clădirii înregistrată în contabilitatea persoanelor juridice, până la sfârșitul lunii în care s-a efectuat prima reevaluare. Fac excepție clădirile care au fost amortizate potrivit legii, în cazul cărora cota impozitului pe clădiri este cea prevăzută la alin. (2). (alineat modificat prin art. I pct. 111 din O.G. nr. 83/2004 - publicată la 27 august 2004, cu intrare în vigoare la 1 ianuarie 2005)

Menționăm că rezultatul reevaluării a fost înregistrat în evidența contabilă pe baza rapoartului de reevaluare întocmit de un expert evaluator autorizat, membru A.N.E.V.A.R

Față de prevederile actelor normative menționate mai sus societatea a aplicat a doua metoda având un raport efectuat de un specialist, astfel că, în bilanța și bilanțul societății, valoarea amortizării până la data reevaluării a fost scăzută din valoare activelor în cauză și apoi, după caz, plus sau minus, s-a înregistrat diferența dintre valoare netă a activului și valoare determinată de expert în corespondența cu contul 105 "Diferențe din reevaluare", urmând ca valoarea reevaluată să se amortizeze în perioada rămasă.

După opinia noastră, reevaluare este o operațiune obligatorie potrivit actelor normative în vigoare astfel societatea a prezentat elementele din bilanț la valoare justă pe de o parte și pe de altă parte s-a evitat plata unui impozit pe clădiri majorat cu 10%.



Sibiu nr. 38/09.09.11

AUDITOR FINANCIAR
GAIDARJI STELA

S.C. STELA CONT SRL, SIBIU, Matei Millo nr. 22 C.S. 15000 lei
Tel./fax- 0269/233141, Mobil 0722.304.857, mail: office@stelacont.ro, www.stelacont.ro
Nr.Reg.Com. J 32/1990/1993, Cod fiscal R 4969995, Membră CAFR și CECCAR
Banca Transilvania Sibiu, cont:RO50BTRL03301202670669xx



- Bifati numai dacă Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti
este cazul: Sucursala
- Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/ 1991

Entitatea	SC COMALEX SA						
Adresa	Judet	Sector	Localitate				
	Teleorman		ALEXANDRIA				
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	LIBERTATI	211	L8-9			0247317623	
Număr din registrul comerțului	J34/17/1991		Cod unic de inregistrare	1384767			
Forma de proprietate	33--Societati comerciale in comanda pe actiuni						
Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)							
6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate							

F10 - pag. 1

BILANȚ
la data de 31.12.2010

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	2.002.930	1.654.123
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	48.592	16.313
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	1.193	0
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	2.052.715	1.670.436
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	2.052.715	1.670.436
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	2.267	
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	11.047	5.377
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	13.314	5.377
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	134.614	40.067
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	3.901	131.709
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	138.515	171.776
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	712.648	13.975
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	864.477	191.128
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36		
D. DATORII; SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	26.379	50.464
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		

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	304.540	204.252
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	330.919	254.716
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	533.558	-66.733
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	2.586.273	1.603.703
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*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		7.705
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		7.705
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		46.830
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62		3.145
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		3.145
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66		49.975
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	1.424.485	1.424.485
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	1.424.485	1.424.485
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	885.000	757.707
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	49.883	54.473
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		118.823
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	149.815	49.815
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	199.698	223.111
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	81	
	SOLD D (ct. 117)	82	567.729
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	83	77.090
	SOLD D (ct. 121)	84	288.406
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	2.586.273	1.549.168
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	2.586.273	1.549.168

Suma de control F10 : 36946593 / 91083595

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - 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 immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

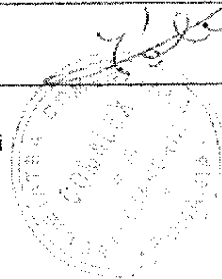
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TOLEA IORUT

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

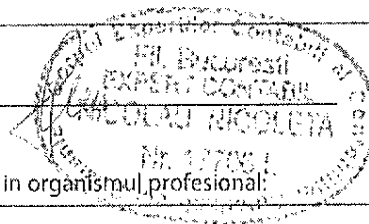
INTOCMIT,

Numele și prenumele

NICOLAO NICOLETA

Calitatea

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional

17706

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2010

- lei -

Formular 20

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
		1	2
A	B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.054.257	713.634
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	460.497	384.431
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	593.760	329.203
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)	07		
Sold C	08		
Sold D	09		334.369
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	10	7.485	190.390
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	11		
-din care, venituri din fondul comercial negativ	12	1.061.742	1.238.393
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	13	29.566	33.327
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	14		11.566
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	15	43.706	42.609
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	16	239.728	126.441
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	17		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	18	345.906	388.432
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	19	276.956	299.361
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	20	68.950	89.071
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	21	13.400	114.607
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	22	13.400	114.607
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	23		
a.2) Venituri (ct.7813)	24		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	25		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	26		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	27	369.341	821.375
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	28	337.766	746.162
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	29	30.865	39.925
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	30	710	35.288
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)			

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.041.647	1.538.357
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	20.095	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	299.964
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	34.321	12.666
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	37.358	15.488
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	71.679	28.154
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		10.146
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		10.146
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	71.679	18.008
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	91.774	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	281.956
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.133.421	1.266.547
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.041.647	1.548.503

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	91.774	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	281.956
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	14.684	6.450
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	77.090	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	288.406

Suma de control F20 : 20335142 / 91083595

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TOLEA IONUT

Numele și prenumele

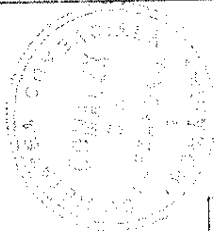
NICOLAU NICOLETA

Semnătura

Calitatea

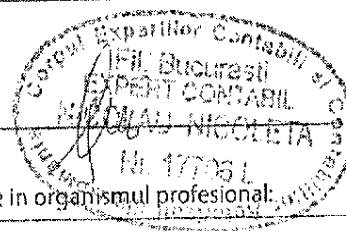
21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

17706

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități		Sume
A	B	1		2
Unități care au înregistrat profit	01	0		0
Unități care au înregistrat pierdere	02	1		288.406
II Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03	114.516	95.128	19.388
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	19.388		19.388
- peste 30 de zile	05	19.388		19.388
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajați, salariați și alte persoane asimilate	09			
- Contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14			
Obligații restante față de alți creditori	15	79.112	79.112	
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	16.016	16.016	
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante după 30 de zile	19			
- restante după 90 de zile	20			
- restante după 1 an	21			
Dobânzi restante	22			
III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A	B	1		2
Numar mediu de salariați	23	10		11

IV. Plăți de dobanzi si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Venituri brute din dobanzi 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 masă		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor		30		6.592
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		31		
- din fonduri publice		32		
- din fonduri private		33		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare - total (rd. 35 la 37), din care:		34		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		35		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		36		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		37		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A		B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:		38		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:		39		
- acțiuni cotate emise de rezidenți		40		
- acțiuni necotate emise de rezidenți		41		
- părți sociale emise de rezidenți		42		
- obligațiuni emise de rezidenți		43		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți		44		
- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți		45		
- obligațiuni emise de nerezidenți		46		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:		47		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		48		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		49		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	134.614	53.619
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	137	137
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	3.764	109.042
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54		22.667
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55	9.840	
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	1.113	6.098
- în lei (ct. 5311)	66	1.113	6.098
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	701.696	7.877
- în lei (ct. 5121)	69	34.211	7.877
- în valută (ct. 5124)	70	667.485	
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	325.933	252.438
- împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78		
- în lei	79		
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91		7.705
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92		7.705
- în valută	93		
- Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	26.379	50.463
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	8.422	6.307
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	17.247	29.979
- Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociațiilor (ct.455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	273.885	157.984
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	1.424.485	1.424.485
- acțiuni cotate	102	1.424.485	1.424.485
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	56.105	3.000

Suma de control F30 : 9480740 / 91083595

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

Rd.102 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

Rd.103 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

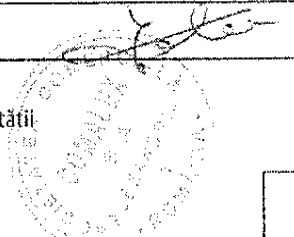
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TOLEA IONUT

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NICOLAU NICOLETA

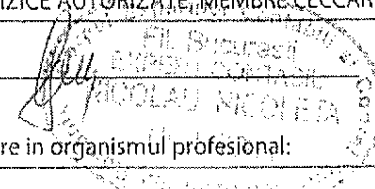
Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

17706



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	75.021		41.149	X	33.872
Constructii	06	2.405.872	334.368	1.119.990		1.620.250
Instalatii tehnice si masini	07	121.230				121.230
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	10.998				10.998
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09		334.368	334.368	X	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	2.613.121	668.736	1.495.507		1.786.350
Imobilizari financiare						
	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	2.613.121	668.736	1.495.507		1.786.350

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	477.963	177.786	655.749	0
Instalatii tehnice si masini	18	72.638	32.278		104.916
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	9.805	1.193		10.998
TOTAL (rd.16 la 19)	20	560.406	211.257	655.749	115.914
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	560.406	211.257	655.749	115.914

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 24321120 / 91083595

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOLEA IONUT

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

NICOLAU NICOLETA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

17706

Formular
VALIDAT

Vers.1.00

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

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R68

OK

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

+

-

Salv

ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Denumirea elementului de imobilizare	VALOARE BRUTA				AJUSTARI DE VALORE				Valoare ramasa
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari transferari si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9(4-8)
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire				0	0	0		0	0
Licente				0				0	0
Programe informatice								0	0
Imobilizari corporale	2,613,121	334,368	1,161,139	1,786,350	560,406	211,257	655,749	115,914	1,670,436
Terenuri	75,021		41,149	33,872				0	33,872
Cladiri	2,405,872	334,368	1,119,990	1,620,250	477,963	177,786	655,749	0	1,620,250
Instal.masini,utilaje	98,467			98,467	72,638	32,278		104,916	-6,449
Aparatura de mas. IT				0				0	0
Mijloace de transport				0				0	0
Mobil.apar.birotea A.A.C	33,761			33,761	9,805	1,193		10,998	22,763
Avans imobiliz.corporate				0					0
Investitii in curs				0				0	0
Imobiliz.financiare				0					0
TOTAL	2,613,121	334,368	1,161,139	1,786,350	560,406	211,257	655,749	115,914	1,670,436

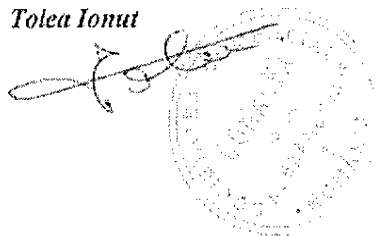
In anul 2010 s-au facut reevaluari a imobiliarilor din patrimoniu.
La stabilirea normelor de amortizare s-au respectat duratele normate prevazute in " Catalogul privind clasificare si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe". In anul de raportare nu s-au facut ajustari a duratelor normale de functionare.
Amortizarea este calculata dupa metoda liniara

PROVIZIOANE

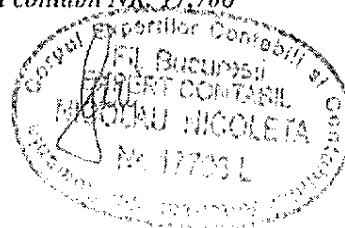
lei

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru deprecierea creantelor et 491	0	13689		13689

Director General
Tolea Ionut



INTOCMIT
Nicolau Nicoleta
Expert contabil NR. 17.706



REPARTIZAREA PROFITULUI



Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	0
- rezerve legale	
- acoperire pierderi contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
Profit net nerapartizat	0

In anul 2010 societatea a inregistrat pierdere.


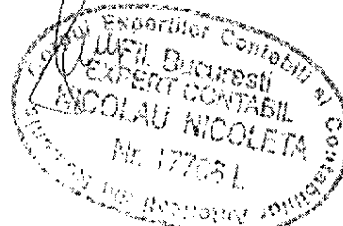
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri neta	1,054,257	713,634
2	Costul bunurilor vandute si serviciilor prestate (3+4+5)	672,306	716,982
3	Cheltuielile activitatilor de baza	672,306	716,982
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5	Cheltuieli indirecte de productie		
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	381,951	-3,348
7	Cheltuieli de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie	369,341	821,375
9	Alte venituri din exploatare	7,485	524,759
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	20,095	-299,964

Director General
Tolea Ionut

INTOCMIT
Nicolau Nicoleta
Expert contabil NR. 17706

SITUATIA CREANTELOR

lei

Creante	Cont	Sold la		Termen de lichiditate		% 2010 / 2009
		31.12.2009	31.12.2010	sub 1 an	peste 1 an	
0			1 = 2 + 3	2	3	4
Avans salarii	425	137	137	137		100.00%
TVA de rambursat	4424	3764	109,042	109,042		2896.97%
Clients	411	134614	39,930	39,930		29.66%
Clients facturi de emis	413		13,689	13,689		#DIV/0!
Debitori	461		22,667	22,667		#DIV/0!
Subtotal creante			185,465	185,465	0	#DIV/0!
Provizioane			13,689	13,689		#DIV/0!
TOTAL CREANTE			171,776	171,776		100.00%

SITUATIA DATORIILOR

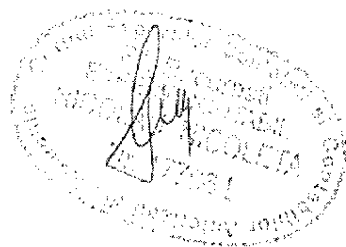
lei

Datorii	Cont	Sold la		Termen de lichiditate			% 2010 / 2009
		31.12.2009	31.12.2010	sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani	
0			1 = 2 + 3+4	2	3	4	5
Credite bancare pe termen lung	5191				0	0	#DIV/0!
Provizioane	491				0		#DIV/0!
Imprumuturi si leasing financiar	167				0		#DIV/0!
Total datorii pe termen lung			0	0	0	0	#DIV/0!
Furnizori	401	26379	50,464	50,464			191.30%
Furnizori investitii	404			0			#DIV/0!
Furnizori facturi de primit	408			0			#DIV/0!
Clients creditorii	419			0			#DIV/0!
Salarii	421	8422	6,307	6,307			74.89%
Ajutoare boala	423			0			#DIV/0!
Alte datorii personal	426	0	13,125	13,125			#DIV/0!
C.A.S.+ asigurari sanatate	431	7356	6,054	6,054			82.30%
Somaj	437	294	485	485			164.97%
T.V.A.	4423			0			#DIV/0!
Impozit pe profit	441	3001		0			0.00%
Impozit salarii	444	2757	7,424	7,424			269.28%
Alte impozite si taxe	446		16,016	16,016			#DIV/0!
Datorii cu actionarii	457.46	209336	151,612	72,500	79,112		72.43%
Creditorii	462	64518	3227	3,227			5.00%
Total datorii pe termen scurt			254,714	254,714	0	0	#DIV/0!
TOTAL DATORII			254,714	254,714	0	0	#DIV/0!

Director General
Tolea Ionut




INTOCMIT
Nicolau Nicoleta
Expert contabil NR. 17706



NOTA 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

Intocmirea situațiilor financiare a fost efectuată cu respectarea Regulamentului contabil conform cu directivele europene aprobat prin OMFP nr.3055/2009

Nu a fost cazul de abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și alte prevederi din reglementările contabile

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile cu cele din perioadele anterioare influențate de creșterile sau diminuările rezultate din activitatea curentă.

Nu a fost cazul de includere a dobânzilor în costul activelor imobilizate

Reevaluarea imobilizărilor s-a efectuat numai pentru câșturi după caz, prin expertiză tehnică efectuată de specialiști în domeniul

Principiul intangibilității : bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere.

Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

NOTA 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Forma juridică a societății este Societate pe Acțiuni.

Capitalul subscris și versat este de 1.424,485 lei.

În anul 2010 nu au avut loc modificări ale capitalului social, iar registrul acționarilor este controlat de CNVM prin piața

Finanțarea activității curente și de investiții s-a realizat din surse proprii. RASDAQ

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRI ORGANELOR DE CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Societatea este condusă de consiliul de administrație.

La finele perioadei de raportare nu sunt acordate avansuri sau credite administratorului sau directorului societății.

Numărul de salariați aferent exercitiului financiar este de 11 din care:

salariați direct productivi 9

Toate obligațiile aferente salariilor sunt achitate la zi.

Director General

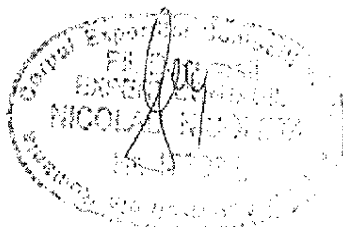
Tolea Ionut



INTOCMIT

Nicolau Nicoleta

Expert Contabil Nr.17706



EVOLUTIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.1 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

Din analiza evoluției principalilor indicatori economico-financiari prezentată mai jos, rezultă că, în perioada exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2010, cifra de afaceri s-a diminuat la 67 % față de an precedent ca urmare a efectelor crizei economico-financiare în condițiile în care cheltuielile fixe au rămas la același nivel, fapt ce a condus la înregistrarea la finele exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2010 a unei pierderi de 299.967 lei.

Explicații	2009		2010	
	Date	Valoare	Date	Valoare
1. Indicatori de lichiditate				
1.1 Indicatorul lichidității curente (indicator capital de lucru)				
	864,477		191,127	
<i>active curente/datoriile curente</i>	-----	2.61	-----	0.75
	330,919		254,715	
Indicatorul ofera garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente și are valoare recomandată de 2.				
1.2 Lichiditate imediată (test acid)				
	851,163		185,750	
<i>(active curente - stocuri) / datoriile curente</i>	-----	2.57	-----	0.73
	330,919		254,715	
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):				
Indicatorii de gestiune furnizează informații cu privire la:				
a) viteza de intrare sau ieșirea a fluxului de numerar și				
b) capacitatea afacerii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale societății				
Viteza de rotație a stocurilor (aproximează de câte ori stocul a fost rulat în perioada de raportare)				
	239,728		126,441	
<i>cost marfa/stoc mediu = număr de ori</i>	-----	6.98	-----	2.43
	34,321		52,031	
Număr de zile stocare				
exprima raportul dintre stoc și cost vânzări ori 365, indică numărul de zile în care mărfurile sunt stocate				
	34,321		52,031	
<i>stoc mediu / costul mărfurilor x 365</i>	-----	52	-----	150
	239,728		126,441	
Viteza de rotație a debitelor-clienți				
aproximează numărul de zile de î care debitorii își achită datoriile				
	114,731		94,116	
<i>Sold mediu clienți / cifra de afaceri x 365</i>	-----	40	-----	48
	1,054,257		713,634	
Viteza de rotație a creditelor-furnizor				

Viteza de rotație a creditelor-furnizor

aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi

	22,618		38,422	
Sold mediu furnizori / cifra de afaceri x 365	-----	8	-----	20
	1,054,257		713,634	

Director General

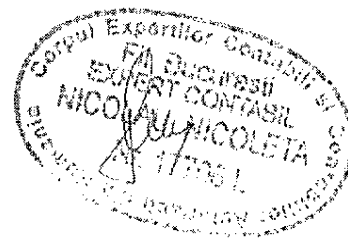
Tolea Ionut



INTOCMIT

Nicolau Nicoleta

Expert Contabil Nr.17706



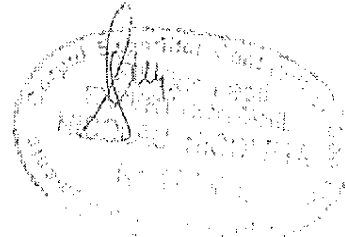
ALTE INFORMAȚII

Exercițiul financiar al societății este anul calendaristic
Societatea funcționează de criteriile stabilite prin art.3(1) din OMFP nr.3055/2009 întocmeste situații financiare simplificate
Societatea a desfășurat activitate în perioada de raportare la sediu social și prin 1 punct de lucru Restaurantul Bulevard.
Impozitul pe profit a fost calculat conform prevederilor legale fără aplicare unor excepții
Cifra de afaceri este realizată
100.00% din România
 din livrări întrecomunitare
 din livrări la export
100.00% Total
Nu există evenimente ulterioare bilanțului a căror neprezentare ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.
Nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare
Societatea nu are în derulare contracte de leasing financiar
Nu există efecte comerciale neajunse la scadență (ct.403)
Societatea are un activ net negativ, s-a atenționat administratorul și asociații cu privire la implementarea măsurilor necesare în termenul prevăzut de legea 31/1990 actualizată

Director General
Tolea Ionut



INTOCMIT
Nicolau Nicoleta
Expert Contabil Nr.17706



S.C.COMALEX S.A.
CIF 1384767

Nota 11 - Stocuri

Denumire	31-Dec	31-Dec
	2009	2010
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)		
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	7208	5377
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	2133	
Total stocuri	9,341	5,377

IN CEEA CE PRIVESTE AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR ȘI PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE, STOCURILE SUNT CONSTITUITE DIN MARFA SI NU ESTE NECESARA CALCULUL DEPRECIERII DEPRECIERII.

Director General,

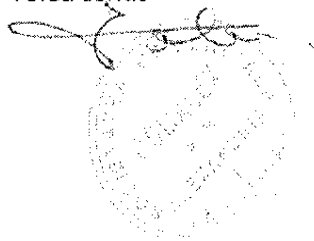


Intocmit,

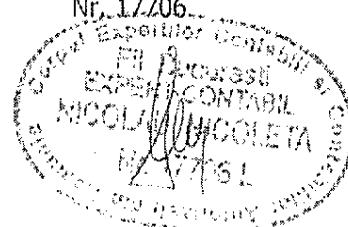
Nota 12 - Disponibilități banesti

Lei	31-Dec	31-Dec
	2009	2010
Conturi la banci in lei	701,695	7,877
Numerar in casierie	1,113	6,098
Numerar la sfarsitul perioadei	702,808	13,975
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
Conturi asimilate	0	0
Numerar si conturi asimilate	702,808	13,975

Director General,
Tolea Ionut



Intocmit,
Nicolau Nicoleta
Expert Contabil
Nr. 17706



Model oferit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumire element	Exercitiu financiar	
	Precedent 2009	Curent 2010
Flux de trezorerie din exploatare		
Incasari clienti	598,368	601,050
Plati furnizori si angajati	602,704	1,285,693
Dobanzi platite		0
Impozit pe profit platit	14,683	6,450
Incasari din asigurari impotriva cutremurelor		0
Trezorerie nete activitatea de exploatare	-19,019	-691,093
Fluxuri de trezorerie activitatea de investitii		
Plati pentru achizitii de actiuni		0
Plati pentru achizitionare de imobilizari		0
Incasari din vanzare de imobilizari		0
Dobanzi incasate	34,320	12,665
Donati platite		0
Dividende incasate		0
Tezorerie nete activitatea de investitii	34,320	12,665
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare	-126,646	-10,405
Incasari din emisiune de actiuni		
Incasari din imprumut pe termen lung		
Plata datorii aferente leasingului financiar		
Dividende platite	126,646	10,405
Crestere neta a trezoreriei si echivalenta trezorerie	-111,345	-688,833
Trezorerie si echivalente de trez.la inceput exercitiu financiar	814,153	702,808
Trezorerie si echivalente de trez.la sfarsit exercitiu financiar	702,808	13,975

Director General
Tolea Ionut

INTOCMIT
Nicolau Nicoleta
Expert Contabil Nr.17706

S.C. COMALEX S.A. c.f. RO1384767 r.c. J34/17/1991

Județul TELEORMAN loc. ALEXANDRIA str. LIBERTĂȚII nr. 211 bl. L8-9 cod postal 0700 tel. 247317623

Balanta de verificare

01.12.2010 -- 31.12.2010

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	1 424 485.00	0.00	0.00	0.00	1 424 485.00	0.00	1 424 485.00
105	REZERVE DIN REEVALUARE	337 059.00	1 151 922.00	514 118.59	456 962.50	851 177.59	1 608 884.50	0.00	757 706.91
1061	REZERVE LEGALE	0.00	49 892.57	0.00	4 590.00	0.00	54 472.57	0.00	54 472.57
1065	REZERVE DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVAL.	0.00	118 823.00	0.00	0.00	0.00	118 823.00	0.00	118 823.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	49 815.76	0.00	0.00	0.00	49 815.76	0.00	49 815.76
117	REZULTATUL REPORTAT	0.00	77 090.28	77 090.28	0.00	77 090.28	77 090.28	0.00	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONT	607 259.66	39 532.00	0.91	0.00	607 260.57	39 532.00	567 728.57	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	1 497 009.36	800 679.45	135 034.65	542 958.64	1 632 044.01	1 343 638.09	288 405.92	0.00
134	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA IMOBILIZARILOR	100 000.00	100 000.00	0.00	0.00	100 000.00	100 000.00	0.00	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DAT. ASIM.	0.00	0.00	0.00	7 705.15	0.00	7 705.15	0.00	7 705.15
Total sume clasa 1		2 541 328.02	3 812 230.06	726 244.43	1 012 216.29	3 267 572.45	4 824 446.35	856 134.49	2 413 008.39
2111	TERENURI	75 021.40	41 149.00	0.00	0.00	75 021.40	41 149.00	33 872.40	0.00
212	CLADIRI TOTAL DIN CARE :	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	CLADIRI IN ADM. PROPRIE	1 800 000.00	0.00	334 368.59	514 118.59	2 134 368.59	514 118.59	1 620 250.00	0.00
2122	CLADIRI IN LITIGIU	605 871.91	605 871.00	0.00	0.91	605 871.91	605 871.91	0.00	0.00
2131	ECHIP. TEHNOLOGICE(MASINI,UTIL.)	22 763.13	0.00	0.00	0.00	22 763.13	0.00	22 763.13	0.00
2133	MULOACE DE TRANSPORT	98 467.28	0.00	0.00	0.00	98 467.28	0.00	98 467.28	0.00
214	MOBILIER,APARATURA BIROTIKA,ETC.	10 997.80	0.00	0.00	0.00	10 997.80	0.00	10 997.80	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	0.00	0.00	334 368.59	334 368.59	334 368.59	334 368.59	0.00	0.00
281	AMORT. PRIVIND IMOB. CORPORALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	198 787.00	648 234.50	456 952.50	7 515.00	655 749.50	655 749.50	0.00	0.00
2813	AMORT. INST., MIJ. DE TRANSPORT	0.00	102 806.53	0.00	2 111.00	0.00	104 917.53	0.00	104 917.53
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORP.	0.00	10 997.80	0.00	0.00	0.00	10 997.80	0.00	10 997.80
Total sume clasa 2		2 811 908.52	1 409 058.83	1 125 699.68	858 114.09	3 937 608.20	2 267 172.92	1 786 350.61	115 916.33
301	MATERII PRIME	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	3 039.82	0.00	0.00	3 039.82	3 039.82	3 039.82	0.00	0.00
345	PRODUSE FINITE	12 837.03	12 837.03	0.00	0.00	12 837.03	12 837.03	0.00	0.00

01.12.2010 -- 31.12.2010

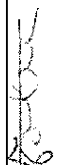
Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
371	MARFURI	382 136.95	374 046.37	19 637.43	20 046.42	401 774.38	394 092.79	7 681.59	0.00
378	DIF. DE PRET LA MARFURI	187 099.28	190 956.47	11 772.52	9 010.00	198 871.80	199 966.47	0.00	1 094.67
381	AMBALAJE	2 135.00	0.00	0.00	2 135.00	2 135.00	2 135.00	0.00	0.00
Total sume clasa 3		587 248.08	577 839.87	31 409.95	34 231.24	618 658.03	612 071.11	7 681.59	1 094.67
401	FURNIZORI	956 874.17	1 033 836.07	89 312.11	62 813.71	1 046 186.28	1 096 649.78	0.00	50 463.50
4111	CLIENTI	648 343.71	509 925.98	39 691.74	138 179.77	688 035.45	648 105.75	39 929.70	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	0.00	0.00	13 688.96	0.00	13 688.96	0.00	13 688.96	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	270 048.25	293 588.25	34 189.00	16 956.00	304 237.25	310 544.25	0.00	6 307.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MAT. DAT.	533.00	533.00	0.00	0.00	533.00	533.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	100 144.00	97 507.00	5 900.00	8 400.00	106 044.00	105 907.00	137.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	9 862.00	9 862.00	5 000.00	18 125.00	14 862.00	27 987.00	0.00	13 125.00
427	RETINERI DIN SALARII DAT. TERTI.	2 512.00	2 512.00	0.00	0.00	2 512.00	2 512.00	0.00	0.00
4311	CTB. UNITATII LA ASIG. SOC.	58 545.00	66 675.00	8 772.00	3 756.00	67 317.00	70 431.00	0.00	3 114.00
4312	CTB. ANG. LA ASIG. SOC.	28 087.00	32 475.00	4 388.00	1 807.00	32 475.00	34 282.00	0.00	1 807.00
4313	CTB. FIRMA PT. ASIG. SOC. SANAT.	13 530.00	14 694.00	0.00	894.00	13 530.00	15 588.00	0.00	2 058.00
4314	CTB. ANG. LA ASIG. SOC. SANAT.	14 309.00	13 477.91	1 040.00	946.00	15 349.00	14 423.91	0.00	-925.09
4371	CTR. UNITATII LA FD. SOMAJ	1 937.00	2 100.00	0.00	127.00	1 937.00	2 227.00	0.00	290.00
4372	CTR. ANG. LA FD. SOMAJ	1 284.00	1 393.00	0.00	86.00	1 284.00	1 479.00	0.00	195.00
441	IMPOZITUL PE PROFIT	9 451.00	9 451.35	0.00	0.00	9 451.00	9 451.35	0.00	0.35
4423	TVA DE PLATA	9 328.13	9 328.13	0.00	0.00	9 328.13	9 328.13	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	107 008.56	4 978.07	7 011.71	0.00	114 020.27	4 978.07	109 042.20	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	168 243.47	168 243.47	11 102.09	11 102.09	179 345.56	179 345.56	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	74 327.11	74 327.11	4 090.38	4 090.38	78 417.49	78 417.49	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	65 655.56	67 221.66	3 879.95	3 523.82	69 535.51	70 745.48	0.00	1 209.97
444	IMPOZITUL PE SALARII	31 294.00	36 739.08	0.00	1 979.00	31 294.00	38 718.08	0.00	7 424.08
446	IMPOZITE SI TAXE LOCALE	26 962.17	39 924.59	2 320.00	5 374.00	29 282.17	45 298.59	0.00	16 016.42
448	ALTE DATORII CU BUGETUL STAT	4 987.00	4 987.00	0.00	0.00	4 987.00	4 987.00	0.00	0.00
456	DECONT. CU ASOC. PT. CAPITAL	0.00	48 750.00	0.00	0.00	0.00	48 750.00	-48 750.00	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	10 405.94	209 366.40	168 598.69	72 500.28	179 004.63	281 866.68	0.00	102 862.05
461	DEBITORI DIVERSI	42 823.36	42 823.36	22 667.49	0.00	65 490.85	42 823.36	22 667.49	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	10 402.00	20 996.44	7 789.56	422.00	18 191.56	21 418.44	0.00	3 226.88
472	VENITURI INREG. IN AVANS	403.23	3 548.40	0.00	0.00	403.23	3 548.40	0.00	3 145.17
473	DEC. DIN OP. IN CURS DE CLARIF.	22 563.27	0.00	104.22	22 667.49	22 667.49	22 667.49	0.00	0.00
4754	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA	53 169.80	100 000.00	0.00	0.00	53 169.80	100 000.00	0.00	46 830.20

01.12.2010 -- 31.12.2010

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rutaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
491	IMOBILIZARILOR								
	PROV. PT. DEPR. CREANTE-CLIENT	0.00	0.00	0.00	13 688.96	0.00	13 688.96	0.00	13 688.96
	Total sume clasa 4	2 743 033.73	2 919 264.27	429 545.90	387 438.50	3 172 579.63	3 306 702.77	136 715.35	270 838.49
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	2 889 709.72	2 860 715.29	86 831.87	107 949.09	2 976 541.59	2 968 664.38	7 877.21	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN DEVIZE	2 744 707.27	2 744 586.54	43.52	164.25	2 744 750.79	2 744 750.79	0.00	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	1 427 993.53	1 427 993.53	21 573.20	21 573.20	1 449 566.73	1 449 566.73	0.00	0.00
5187	DOBANZI DE INCASAT	9 840.00	9 840.00	0.00	0.00	9 840.00	9 840.00	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	452 622.31	446 862.79	61 743.40	61 405.29	514 365.71	508 268.08	6 097.63	0.00
5328	ALTE VALORI	6 592.32	6 592.32	0.00	0.00	6 592.32	6 592.32	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	89 586.00	89 586.00	0.00	0.00	89 586.00	89 586.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	7 621 051.15	7 586 176.47	170 191.99	191 091.83	7 791 243.14	7 777 268.30	13 974.84	0.00
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	18 839.27	18 839.27	2 704.51	2 704.51	21 543.78	21 543.78	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	10 948.26	10 948.26	835.15	835.15	11 783.41	11 783.41	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	3 039.82	3 039.82	3 039.82	3 039.82	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	5 805.12	5 805.12	585.92	585.92	6 391.04	6 391.04	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	38 840.59	38 840.59	3 768.54	3 768.54	42 609.13	42 609.13	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	122 046.98	122 046.98	4 393.95	4 393.95	126 440.93	126 440.93	0.00	0.00
608	CHELT. PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	2 135.00	2 135.00	2 135.00	2 135.00	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REP.	42 823.36	42 823.36	0.00	0.00	42 823.36	42 823.36	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE SI CHIRII	26 335.78	26 335.78	2 111.34	2 111.34	28 447.12	28 447.12	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	4 777.52	4 777.52	0.00	0.00	4 777.52	4 777.52	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	2 760.00	2 760.00	240.00	240.00	3 000.00	3 000.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI COOP.	33 846.89	33 846.89	588.12	588.12	34 435.01	34 435.01	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA	260.01	260.01	8.40	8.40	268.41	268.41	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI	1 300.00	1 300.00	0.00	0.00	1 300.00	1 300.00	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE TELECOM	9 337.44	9 337.44	584.50	584.50	9 921.94	9 921.94	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE	1 837.57	1 837.57	201.43	201.43	2 039.00	2 039.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERV. LA TERTI	582 635.44	582 635.44	36 514.81	36 514.81	619 150.25	619 150.25	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE & TAXE	39 924.59	39 924.59	0.00	0.00	39 924.59	39 924.59	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIII PERSONAL	282 405.00	282 405.00	16 956.00	16 956.00	299 361.00	299 361.00	0.00	0.00
6421	TICHETE MASA LUNARE	6 592.32	6 592.32	0.00	0.00	6 592.32	6 592.32	0.00	0.00
6451	CTB. UNIT. LA ASIG. SOC.	62 329.00	62 329.00	3 756.00	3 756.00	66 085.00	66 085.00	0.00	0.00

01.12.2010 -- 31.12.2010

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6452	CTB. UNIT. LA AJ. DE SOMAJ	1 922.00	1 922.00	127.00	127.00	2 049.00	2 049.00	0.00	0.00
6453	CONTRIB. FIRMEI PT. ASIG. SOC. SANAT	13 451.00	13 451.00	894.00	894.00	14 345.00	14 345.00	0.00	0.00
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3 008.66	3 008.66	-1 089.78	-1 089.78	1 918.88	1 918.88	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENAL.	3.87	3.87	0.00	0.00	3.87	3.87	0.00	0.00
6589	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	33 364.98	33 364.98	33 364.98	33 364.98	0.00	0.00
665	CHELT. DIN DIF. DE CURS VALUT.	10 146.32	10 146.32	0.00	0.00	10 146.32	10 146.32	0.00	0.00
681	CHELT. DE EXPL. CU AMORT. & PROV	91 100.05	91 100.05	23 314.96	23 314.96	114 415.01	114 415.01	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPL. CU AMORT. IMOB.	192.04	192.04	0.00	0.00	192.04	192.04	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	6 450.00	6 450.00	0.00	0.00	6 450.00	6 450.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		1 419 919.08	1 419 919.08	135 034.65	135 034.65	1 554 953.73	1 554 953.73	0.00	0.00
701	V. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
706	VENITURI DIN CHIRII	333 569.02	333 569.02	26 257.61	26 257.61	359 826.63	359 826.63	0.00	0.00
707	VENITURI DIN COMERT	313 036.98	313 036.98	16 166.47	16 166.47	329 203.45	329 203.45	0.00	0.00
708	VENITURI DIN LEASING	24 604.80	24 604.80	0.00	0.00	24 604.80	24 604.80	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	12 837.03	12 837.03	0.00	0.00	12 837.03	12 837.03	0.00	0.00
722	V. DIN PROD. DE IMOB. CORP.	0.00	0.00	334 368.59	334 368.59	334 368.59	334 368.59	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	10 634.47	10 634.47	1 008.78	1 008.78	11 643.25	11 643.25	0.00	0.00
7584	V. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	13 637.80	13 637.80	0.00	0.00	13 637.80	13 637.80	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	165 109.10	165 109.10	165 109.10	165 109.10	0.00	0.00
765	V. DIN DIF. DE CURS VALUTAR	15 447.98	15 447.98	40.35	40.35	15 488.33	15 488.33	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBINZI BANCARE	12 658.12	12 658.12	7.74	7.74	12 665.86	12 665.86	0.00	0.00
Total sume clasa 7		736 426.20	736 426.20	542 958.64	542 958.64	1 279 384.84	1 279 384.84	0.00	0.00
Totaluri:		18 460 914.78	18 460 914.78	3 161 085.24	3 161 085.24	21 622 000.02	21 622 000.02	2 800 856.88	2 800 856.88

Director general: 
 Director economic: 