

**S.C. COMALEX S.A.**

Municipiul Alexandria, str. Libertatii nr. 211, Bloc L8-L9, judet Teleorman  
Nr. O.R.C. J34/17/1991, C.U.I. 1384767

Telefon: 0744.489.790 Fax: 0247/ 317.625 Email: comalex\_sa@yahoo.com

Nr. Inregistrare 62 / 03.05.2012

Catre,

**S.C. BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.**  
Bulevardul Carol I nr 34 - 36, etaj 14, sector 2, Bucuresti

Fax: 021 / 317.99.23      021 / 312.47.22

Email: emitenti.rasdaq@bvb.ro

**Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare**

**Str. Foişorului nr.2, sector 3, Bucureşti**

Fax: 021 / 326.68.48      021 / 326.68.49

Email: cnvm@cnvmr.ro

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. Ţolea Ionuţ in calitate de director general, avand in vedere adresa parvenita la sediul societatii sub nr CNVM 2633 / 17.02.2012 va comunica prezenta

**ADRESA**

Prin care va inaintam spre publicare urmatoarele documente:

1. Raportul Consiliului de Administratie intocmit conform Regulamentului CNVM nr. 1 / 2006 ce contine 9 pagini;
2. Situatia financiar – contabila a anului 2011 ce contine 32 pagini;
3. Raportul auditorului financiar al societatii ce contine 2 pagini.

Cu stima,

Director General

Ţolea Ionuţ



**SC COMALEX SA**  
**Municipiul Alexandria, Str. Libertatii, nr.211, bloc L8-L9**  
**CIF 1384767; J34/17/1991**  
**Tel. 0247/317623; fax 0247/317625**  
**Email: comalex\_sa@yahoo.com**

**RAPORT DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**  
**pentru exercitiul financiar 01.01.2011-31.12.2011**

Denumirea societatii : SC COMALEX SA  
Sediul social : Alexandria, str. Libertatii, nr. 2011, bl. L8-L9  
Nr. Registrul Comertului : J34/17/1991  
Cod Identificare Fiscala: RO 1384767  
Capital social : 1.424.485 lei  
Piata de tranzactionare: RASDAQ Bucuresti  
Activitate preponderenta: CAEN 6820-Inchirierea si subinchirierea bunurilor

**1.1 ANALIZA ACTIVITATII SC COMALEX SA ALEXANDRIA**

**1.1.1 Evaluarea generala a SC COMALEX SA Alexandria**

**a) Descrierea veniturilor**

La 31.12.2011 se inregistreaza venituri totale in suma de 640.872 lei cu urmatoarea structura :

a1) Venituri din exploatare .....649.079 lei

din care:

- Venituri din chirii..... 356.227 lei
- Venituri din vanzari de marfuri .....207.757 lei
- Alte venituri din exploatare .....85.095 lei

a2) Venituri financiare .....0 lei

Fata de prevederile din BVC indicele de realizare al veniturilor totale este de 77.05% cu urmatoarea motivatie :

- Veniturile din chirii s-au realizat in procent de 79.33 % cauza principala si obiectiva fiind situatia economica generala care a dus la inchiderea unor afaceri si implicit pierderea unor contracte de inchiriere cat si a scaderii pretului la chirii;
- Veniturile din comert realizate potrivit activitatii Restaurantului Bulevard s-au realizat in procent de 56.67 % cauza principala fiind in principal scaderea numarului de mese organizate;

- Alte venituri din exploatare sunt inregistrate ca urmare a prescrierii unor datorii si trecerea lor pe venituri la sfarsitul anului reprezentand veniturile din refacturarea utilitatilor.
- Alte venituri din exploatare sunt inregistrate ca urmare a prescrierii unor datorii si trecerea lor pe venituri la sfarsitul anului.

#### **b) Descrierea cheltuielilor totale**

La 31.12.2011 se înregistrează un volum de cheltuieli aferente veniturilor de 722.160 lei fata de 751.000 lei prevedere BVC , cu o diminuare de 4 %. Cheltuieli mai mici decat cele bugetate sunt datorita diminuarii unor cheltuieli directe ( cheltuieli cu marfurile), cheltuieli cu salariile , iar procentul mic de diminuare comparativ cu veniturile se datoreaza unor situatii speciale si neprevazute in cursul anului cum ar fi cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti.

#### **c) Descrierea contului de profit si pierdere**

La 31.12.2011 SC COMALEX SA Alexandria realizează o pierdere de 73.081 lei față de un profit net de 69.000 lei, cât prevedea BVC. Cauzele principale a nerealizării profitului programat prin BVC pe 2011 sunt :

- stabilirea unei cifre de afaceri în BVC superioare de catre SC COMALEX SA Alexandria mai ales într-un an de criză economico financiară generalizată .
- nerealizarea de venituri financiare datorita lipsei depozitelor banesti;
- realizarea unor cheltuieli mai mari decat cele bugetate datorita unor situatii speciale si neprevazute in cursul anului cum ar fi cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti .

#### **d) Lichiditatea SC COMALEX SA Alexandria**

La 31.12.2011 lichiditatea SC COMALEX SA Alexandria este nesatisfactoare , așa cum rezultă din următorii indicatori financiari din Activul și Pasivul Bilanțului contabil respectiv :

- stocuri .....	2.283 Ron
- creanțe .....	95.209 Ron
- disponibilități bănești.....	12.422 Ron
d1) Total active circulante .....	109.914 Ron
d2) Total datorii .....	190.135 Ron
d3) Total Active circulante nete .....	—80.893 Ron
(d1 - d2 )	
d4) Active fixe .....	1.540.975 Ron
d5) Total Active - Datorii .....	1.460.082 Ron
(d3 + d4)	

Lichiditatea SC COMALEX SA Alexandria este reflectată pozitiv și de indicatorii specifici respectiv :

- Lichiditatea curentă .....0.56 ori  
( active curente : datorii )
- datorii la bug. stat, asig. soc, sănăt.....0 (zero)
- gr. de îndatorare bancară .....0 (zero)

### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al SC COMALEX SA Alexandria**

La acest capitol, dacă la sfârșitul anului 2009 societatea avea probleme majore ce privesc nivelul tehnic de dotare al Rest. Bulevard care ocazional veniturile din comerțul de Alimentație publică, cu amenajările din spațiul de producție al restaurantului s-au rezolvat problemele majore.

În speță problemele ce au mai rămas de rezolvat la Rest. Bulevard sunt următoarele :

- utilajele frigorifice sunt vechi și depășite
- fețele de masă , naproanele sunt vechi și trebuie înlocuite
- mesele și scaunele sunt uzate cu o vechime de peste 15 ani și trebuie înlocuite în proporție de 90% .

### **1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico materială**

Se referă numai la activitatea de alimentație publică din cadrul SC COMALEX SA Alexandria respectiv Rest. Bulevard. Pe anul 2011 eforturile au fost localizate pe următoarele direcții :

- Aprovizionarea se va face în continuare la elementul " mărfuri de la furnizori " în loturi mici pentru a evita stocurile mari și blocajul financiar .
- Aprovizionarea cu combustibil și obiecte de inventar s-au efectuat în aceeași manieră cu precizarea că aprovizionarea cu obiecte de inventar a fost minimă în cursul anului 2011.

### **1.1.4. Evaluarea activității de încasări**

La acest capitol facem două precizări :

- Încasările din activitatea Rest. Bulevard s-au desfășurat rapid în numerar cu excepția facturilor cu IPJ Teleorman pentru mărfuri livrate , unde încasările au avut loc efectiv la 35 de zile de la facturare în funcție de fondurile beneficiarului care este instituție bugetară .
- Încasările din activitatea de chirii aferente spațiilor închiriate au avut o viteză medie de încasare de 20 de zile ,observandu-se o diminuare a duratelor de încasare a sumelor din chirii.

### **1.1.5. Evaluarea activității de personal - salarizare**

La 31.12.2011 SC COMALEX SA Alexandria , a înregistrat un număr mediu scriptic de 9 salariați respectiv :

- 1 director
- 4 lucrători TESA
- 4 lucrători comerciali ( Rest. Bulevard )

Deși nu avem sindicat , nu a existat nici un conflict de muncă .

În cursul anului 2011 nu au existat fluctuații de personal .

### **1.1.6. Evaluarea impactului cu mediul înconjurător**

La acest capitol nu au fost probleme , activitatea de alimentație publică din Rest. Bulevard desfășurându-se cu respectarea normelor de protecția mediului , existând aparate de aer condiționat și sală pentru nefumători .

### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare - dezvoltare**

La activitatea de dezvoltare, din lipsa fondurilor de investiții au fost amânate pentru anul 2012 efectuarea de modernizări la Restaurant Bulevard , respectiv :

- amenajare sala de mese;

- reinnoire vesela si tacamuri;
- schimbare tamplarie ferestre.

Menționăm că acestea sunt strict necesare fiind prevăzute în normativele legale de funcționare al restaurantelor .

#### **1.1.8. Evaluarea activității comerciale prin managementul riscului**

La cele două segmente de activitate ale SC COMALEX SA Alexandria , respectiv activitatea de comerț - restaurante și cea de închiriere nu există factori de risc .

#### **1.1.9. Elemente de perspectivă**

Pe anul 2012 se preconizează continuarea tendințelor înregistrate și în 2011 în activitatea SC COMALEX SA Alexandria în sensul creșterii cuantumului din chirii și a celui din activitatea de restaurant, funcție de numărul de evenimente recepționate în decursul anului.

Ca un element de perspectivă pe 2012 , precizăm intenția AVAS -ului de a scoate la vânzare pachetul de acțiuni deținut la SC COMALEX SA Alexandria de 53,67%

### **2. ACTIVELE CORPORALE ALE SC COMALEX SA ALEXANDRIA**

#### **2.1. Principalele ACTIVE aflate în proprietatea SC COMALEX SA Alexandria**

La 31.12.2011 SC COMALEX SA Alexandria deține active fixe în sumă de 1.549.718 lei cf. Balanței de verificare și Bilanțului contabil .

Pondere de 97,91% o deține elementul clădiri cu următoarea structură :

- Rest. Bulevard ( în funcțiune )
- Sediul administrativ ( închiriat )
- Depozit Rapid ( închiriat )
- Rest. Sah Bar ( închiriat )
- Garaj Auto (parțial închiriat )
- Laborator CTC ( ocupat de Primărie )
- Rest. Burnas ( parțial închiriat )

**2.2** Activele de mai sus sunt corespunzătoare din punct de vedere tehnic și au un grad de uzură de peste 55 % cu o vechime de 20-25 de ani .

### **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE emise de SC COMALEX SA Alexandria**

Nu este cazul .

### **4. CONDUCEREA SC COMALEX SA Alexandria**

#### **4.1. Prezentarea administratorilor**

La data de 31.12.2010 Consiliul de Administrație al SC COMALEX SA Alexandria era format din următorii :

1. Țolea Ionuț
2. Vătafu Alexandru
3. Țîfîială Monica
4. Filip Radu-Mihail
5. Tecșor Alecsandru

**4.2.** Director general cu contract de mandat este dl. Țolea Ionuț.

### **4.3 ORGANIZARE ȘI CONDUCEREA EVIDENȚEI CONTABILE**

Evidența contabilă este externalizată organizată într-un compartiment specializat condus de Contabil șef Nicolau Nicoleta, care are și calitatea de expert contabil.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate, așa cum rezultă din „**Balanța sintetică**” și „**Situațiile financiare la 31.12.2011 (bilanț)**”

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere.

S-au respectat principiile contabilității, regulile și politicile contabile, adoptate de societate conform reglementărilor în vigoare.

Alte aspecte deosebite nu avem de semnalat.

#### **4.3.1 EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE DUPA INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR**

Menționez că nu au intervenit evenimente importante de semnalat după închiderea exercițiului financiar care să afecteze activitatea societății sau situațiile financiare ale perioadei de raportare.

#### **4.3.2 CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII**

Cu toate efectele generate de evoluția pieței imobiliare la care se adresează produsele societății noastre, apreciem că societatea are potențialul economic necesar continuării activității în perioada următoare.

### **4.3.LITIGII**

Pe perioada anului 2011 au existat următoarele litigii în instanțe , ce se află și în prezent pe rol .

– Dosarul 1671/1371/2008 care este pe rolul Curtii de Apel Tg.Mureș , în care sunt atacate în instanță vânzarea unui număr de 24 spații comerciale în anul 2004.

– Dosarul penal 64/215/2009 pe rol Curtii de Apel Dolj întocmit de DNA și privește fosta conducere a SC COMALEX SA Alexandria , Chișeamera Victor , Florea Adriana și Rusu Daniela evaluator. La acest dosar SC COMALEX SA Alexandria s-a constituit parte civilă .

– Dosarul 3366/740/2008 ce se află pe rol Tribunalului Dambovită . Dosarul este urmare a acțiunii acționarului Cristu Cristian în calitate de reclamant împotriva SC COMALEX SA Alexandria , prin care acesta solicită societății suma de 11 milioane lei urmare a depunerii declarației de retragere din societate .

La 21.09.2007, CRISTU Cristian, în calitate de acționar al subscrisei a formulat o cerere de retragere din societate în temeiul dispozițiilor art. 134 din Legea nr. 31 din 1990 privind societățile comerciale, republicată și modificată, motivată de adoptarea unei hotărâri a adunării generale a acționarilor în care a fost decisă schimbarea obiectului principal de activitate.

Ulterior, a fost depusă o cerere la Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Teleorman (în continuare denumit prescurtat „O.R.C.T.TR.”), prin care a fost solicitată numirea unui expert evaluator pentru determinarea prețului acțiunilor.

Deși, inițial, cererea a fost respinsă de către judecătorul delegat la O.R.C.T.TR., urmare a aditerii recursului împotriva acestei hotărâri, cererea a fost admisă prin Încheierea nr. 73 din 18.01.2008 pronunțată de judecătorul delegat O.R.C.T.TR. și a fost numit expertul autorizat independent ȘCHIOPU Paul care urma să stabilească „prețul pe care societatea comercială COMALEX S.A. urmează să-l plătească pentru acțiunile domnului Cristu Cristian ...”.

Împotriva acestei încheieri S.C. COMALEX S.A. a formulat recurs. Recursul a constituit obiectul Dosarului nr. 4260/2/2009 soluționat prin Decizia comercială nr. 1307 / 22.10.2009 pronunțată de Curtea de Apel București, în sensul anulării cererii ca netimbrate. S.C. COMALEX S.A. nu și-a îndeplinit obligația de a achita taxa judiciară de timbru în cuantum de 19,5 lei și de a depune timbru judiciar în valoare de 0,3 lei.

De asemenea, S.C. COMALEX S.A. a formulat și cerere de revizuire împotriva Încheierii nr. 73 din 18.01.2008, însă această cerere a fost respinsă ca inadmisibilă.

Prin încheierea nr. 412 din 22.02.2008 a judecătorului delegat la O.R.C.T.TR. expertul ȘCHIOPU Paul a fost înlocuit cu expertul RONCIȘ Nelu, iar prin încheierea nr. 604 din 07.03.2008 pronunțată de aceeași instanță, expertul RONCIȘ Nelu a fost înlocuit cu expertul TĂNASE Marin.

Acesta din urmă a întocmit raportul de expertiză nr. 12/09.04.2008 prin care valoarea unei acțiuni a S.C. COMALEX S.A. a fost evaluată la 103,19 lei (RON).

La 29.09.2008, CRISTU Cristian a formulat cerere de executare silită împotriva S.C. COMALEX S.A. pentru plata sumei de 11.191.574,64 lei, echivalentul a 108.456 acțiuni. Cererea a fost depusă la Biroul executorului judecătoresc MIHĂITĂ Marian, constituindu-se dosarul de executare nr. 134/29.09.2008. Cererea a fost formulată în temeiul Încheierii nr. 73/18.01.2008 și a raportului de expertiză întocmit de către TĂNASE Marin, acte despre care se susține că ar reprezenta titlu executoriu.

În temeiul acestei cereri precum și a actelor menționate, executorul judecătoresc a demarat executarea silită a subscrisei prin emiterea unei somații și unor adrese de poprire la 02.10.2008.

Împotriva acestor acte de executare cât și a executării silite însăși, S.C. COMALEX S.A. a formulat contestație la executare, cerere ce a format obiectul dosarului nr. 3366/740/2008 (3483/2008), soluționat de către Judecătoria Alexandria, prin sentința civilă nr. 1300/31.05.2010, în sensul anulării cererii ca netimbrate.

Împotriva sentinței sus-menționate, subscrisa a declarat recurs, acesta constituind obiectul dosarului nr. 3758/87/2010 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, cu termen

de judecată la 19.11.2010. Procesul a fost câștigat de subscrisa, acesta repunându-se pe rolul instanței de judecată.

Prin recurs, S.C. COMALEX S.A., a solicitat casarea hotărârii și trimiterea cauzei spre rejudecare, întrucât, în mod greșit, a fost constatată de către instanța de fond neîndeplinirea obligației de plată a taxei judiciare de timbru pentru cererea de contestație la executare, în realitate, intimatul CRISTU Cristian nu își îndeplinise obligația de a achita taxa judiciară de timbru pentru formularea unei cereri de repunere pe rol a cauzei.

La 03.06.2010, CRISTU Cristian a formulat o cerere de continuare a executării silite, în urma căreia, la 22.06.2010, executorul judecătoresc a efectuat noi adrese de înființare a poprii.

Împotriva acestor noi acte de executare, subscrisa a formulat o nouă contestație la executare (dosarul nr. 2884/740/2010 al Judecătoriei Alexandria), cerere ce a fost respinsă prin Sentința comercială nr. 706 / 20.10.2010. Hotărârea a fost comunicată la 05.11.2010, iar împotriva acesteia subscrisa a formulat recurs.

Una din adresele de poprire emise la 22.06.2010 a fost emisă către CEC BANK S.A. Inițial, având în vedere caracterul vădit nelegal al executării silite, unitatea bancară nu a dat curs solicitării de poprire, dar, ulterior formulării de către CRISTU Cristian a unei cereri de validare a poprii (Dosarul nr. 29500 /301/2010 aflat pe rolul Judecătoriei Sectorului 3 București, cu termen de judecată la 22.11.2010), a fost instituită poprirea.

La 01.10.2010 executorul judecătoresc MIHĂIȚĂ Marian a comunicat subscrisei 7 somații de executare silită imobiliară.

Împotriva acestor acte de executare, S.C. COMALEX S.A. a promovat o nouă contestație la executare ce constituie obiectul dosarului nr. 5162/740/2010 (5382/2010).

La data de 14.04.2012 Judecătoria Alexandria a admis contestația la executare declarată de subscrisa și a anulat toate actele de executare silită demarate de executorul judecătoresc. Împotriva acestei sentințe acționatul Cristu a declarat recurs și a formulat cerere de stramutare a judecării procesului. ICCJ a admis această cerere trimițând cauza a se judeca la Tribunalul Dambovită.

- Precizăm că în decembrie 2009 SC COMALEX SA Alexandria a făcut plângere la DNA împotriva evaluatorului Tănase Marin pentru fals în redactarea Raportului de evaluare și acționarului Cristu Cristian pentru uz de fals . Plângerea are legătură cauzală cu dosarul 3366/740/2008 prin care Cristu Cristian în urma supraestimării activelor SC COMALEX SA Alexandria ( prin evaluarea ilegală și a celor 24 spații vândute în 2004) solicită despăgubiri de 110 miliarde lei vechi . Până în prezent nu s-a pornit acțiunea penală .

- Totodată pe 30.03.2009 SC COMALEX SA Alexandria a făcut Plângere penală la Parchetul de pe lângă Judecătoria Alexandria , ce este în curs de cercetare la IPJ Teleorman .

## **5. SITUATIA ECONOMICA-FINANCIARA**

Prezentam mai jos situatia patrimoniului SC COMALEX SA Alexandria pe ultimii 3 ani :

### **Elemente de Bilant contabil**

Elemente de patrimoniu	2009	2010	2011
5.1 Imobilizari corporale	2.052.715	1.670.436	1.540.975
5.2 Active circulante	864.477	191.128	109.914
total ACTIVE (5.1+5.2)	2.917.192	1.861.564	1.650.889
5.3 Datorii	330.919	262.421	190.135
5.4 Capitaluri	2.586.273	1.599.143	1.428.162
Total PASIV (5.3+5.4)	2.917.192	1.861.564	1.618.297
5.5 Active nete	2.586.273	1.606.848	1.460.082

**b)CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE** al SC COMALEX SA Alexandria se prezinta pe perioada 2008-2010 in umatoarea baza de calcul:

### **Contul de Profit si Pierdere**

Elemente de calcul	2009	2010	2011
b1)Total venituri	1.133.421	1.266.547	649.079
b2)Total cheltuieli	1.041.647	1.548.503	722.160
b3)Profit brut	91.774	-281.956	-73.081
b4)Impozit Profit	14.684	6.450	0
b5)Profit net	77.090	-288.406	-73.081

## **6. PROGRAM DE MĂSURI PENTRU ANUL 2012**

Pentru anul 2012 care este tot un an de criză financiară la nivel național , ce va afecta și SC COMALEX SA Alexandria , Consiliul de Administrație consideră că prioritățile sunt următoarele :

- Pe linie de management găsirea de soluții pentru creșterea veniturilor și reducerea cheltuielilor societății.
- Pe linie juridică reprezentarea profesională și competentă în dosarele aflate pe rolul instanțelor de judecata.

## **7. CONCLUZII FINALE**

Având în vedere că în luna aprilie 2010 , AVAS București și-a manifestat scris intenția de reluare a procedurii de vânzare al pachetului majoritar de 53,67% , se concluzionează evident

că până la vânzarea efectivă a pachetului sarcina principală a Consiliului de Administrație al SC COMALEX SA Alexandria este păstrarea integrală a patrimoniului societății. Rezultatele financiare obținute în 2011 au confirmat potențialul semnificativ de dezvoltare al societății S.C COMALEX S.A.

Obiectivele de dezvoltare viitoare vor viza în continuare creșterea cifrei de afaceri, dezvoltarea nivelului tehnologic al companiei, atingerea unui nivel maxim de eficiență și eficacitate, menținerea unui ritm susținut de îmbunătățire continuă, susținerea unei imagini impecabile a companiei, implementarea unei calități superioare a comunicării interne și externe, evoluția de mentalitate, dezvoltarea de spirit de echipa.

**Față de cele de mai sus propunem AGA aprobarea situațiilor financiare în forma prezentată.**

1. Țolea Ionuț

2. Vătafu Alexandru



3. Țîfîială Monica

4. Filip Radu-Mihail

5. Tecșor Alecsandru

**SC COMALEX SA**  
**Municipiul Alexandria, Str. Libertatii, nr.211, bloc L8-L9**  
**CIF 1384767; J34/17/1991**  
**Tel. 0247/317623; fax 0247/317625**  
**Email: comalex\_sa@yahoo.com**

**RAPORT ANUAL AL SC COMALEX SA**  
**conform**  
**REGULAMENTULUI CNVM Nr. 1/2006**  
**pentru exercitiul financiar 01.01.2011-31.12.2011**

Denumirea societatii : SC COMALEX SA  
Sediul social : Alexandria, str. Libertatii, nr. 2011, bl. L8-L9  
Nr. Registrul Comertului : J34/17/1991  
Cod Identificare Fiscala: RO 1384767  
Capital social : 1.424.485 lei  
Piata de tranzactionare: RASDAQ Bucuresti  
Activitate preponderenta: CAEN 6820-Inchirierea si subinchirierea bunurilor

**1.1 ANALIZA ACTIVITATII SC COMALEX SA ALEXANDRIA**

**1.1.1 Evaluarea generala a SC COMALEX SA Alexandria**

**a) Descrierea veniturilor**

La 31.12.2011 se inregistreaza venituri totale in suma de 640.872 lei cu urmatoarea structura :

- a1) Venituri din exploatare .....649.079 lei  
din care:
- Venituri din chirii..... 356.227 lei
  - Venituri din vanzari de marfuri .....207.757 lei
  - Alte venituri din exploatare .....85.095 lei
- a2) Venituri financiare .....0 lei

Fata de prevederile din BVC indicele de realizare al veniturilor totale este de 77.05% cu urmatoarea motivatie :

- Veniturile din chirii s-au realizat in procent de 79.33 % cauza principala si obiectiva fiind situatia economica generala care a dus la inchiderea unor afaceri si implicit pierderea unor contracte de inchiriere cat si a scaderii pretului la chirii;
- Veniturile din comert realizate potrivit activitatii Restaurantului Bulevard s-au realizat in procent de 56.67 % cauza principala fiind in principal scaderea numarului de mese organizate;

- Alte venituri din exploatare sunt inregistrate ca urmare a prescrierii unor datorii si trecerea lor pe venituri la sfarsitul anului reprezentand veniturile din refacturarea utilitatilor.
- Alte venituri din exploatare sunt inregistrate ca urmare a prescrierii unor datorii si trecerea lor pe venituri la sfarsitul anului.

#### **b) Descrierea cheltuielilor totale**

La 31.12.2011 se înregistrează un volum de cheltuieli aferente veniturilor de 722.160 lei fata de 751.000 lei prevedere BVC , cu o diminuare de 4 %. Cheltuieli mai mici decat cele bugetate sunt datorita diminuarii unor cheltuieli directe ( cheltuieli cu marfurile), cheltuieli cu salariile , iar procentul mic de diminuare comparativ cu veniturile se datoreaza unor situatii speciale si neprevazute in cursul anului cum ar fi cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti.

#### **c) Descrierea contului de profit si pierdere**

La 31.12.2011 SC COMALEX SA Alexandria realizează o pierdere de 73.081 lei față de un profit net de 69.000 lei, cât prevedea BVC. Cauzele principale a nerealizării profitului programat prin BVC pe 2011 sunt :

- stabilirea unei cifre de afaceri în BVC superioare de catre SC COMALEX SA Alexandria mai ales într-un an de criză economico financiară generalizată .
- nerealizarea de venituri financiare datorita lipsei depozitelor banesti;
- realizarea unor cheltuieli mai mari decat cele bugetate datorita unor situatii speciale si neprevazute in cursul anului cum ar fi cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti .

#### **d) Lichiditatea SC COMALEX SA Alexandria**

La 31.12.2011 lichiditatea SC COMALEX SA Alexandria este nesatisfactoare , așa cum rezultă din următorii indicatori financiari din Activul și Pasivul Bilanțului contabil respectiv :

- stocuri .....	2.283 Ron
- creanțe .....	95.209 Ron
- disponibilități bănești.....	12.422 Ron
d1) Total active circulante .....	109.914 Ron
d2) Total datorii .....	190.135 Ron
d3) Total Active circulante nete .....	—80.893 Ron
(d1 - d2 )	
d4) Active fixe .....	1.540.975 Ron
d5) Total Active - Datorii .....	1.460.082 Ron
(d3 + d4)	

Lichiditatea SC COMALEX SA Alexandria este reflectată pozitiv și de indicatorii specifici respectiv :

- Lichiditatea curentă .....0.56 ori  
( active curente : datorii )
- datorii la bug. stat, asig. soc, sănăt.....0 (zero)
- gr. de îndatorare bancară .....0 (zero)

### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al SC COMALEX SA Alexandria**

La acest capitol, dacă la sfârșitul anului 2009 societatea avea probleme majore ce privesc nivelul tehnic de dotare al Rest. Bulevard care ocazionalizează venituri din comerțul de Alimentație publică, cu amenajările din spațiul de producție al restaurantului s-au rezolvat problemele majore.

În speță problemele ce au mai rămas de rezolvat la Rest. Bulevard sunt următoarele :

- utilajele frigorifice sunt vechi și depășite
- fețele de masă , naproanele sunt vechi și trebuie înlocuite
- mesele și scaunele sunt uzate cu o vechime de peste 15 ani și trebuie înlocuite în proporție de 90% .

### **1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico materială**

Se referă numai la activitatea de alimentație publică din cadrul SC COMALEX SA Alexandria respectiv Rest. Bulevard. Pe anul 2011 eforturile au fost localizate pe următoarele direcții :

- Aprovizionarea se va face în continuare la elementul " mărfuri de la furnizori " în loturi mici pentru a evita stocurile mari și blocajul financiar .
- Aprovizionarea cu combustibil și obiecte de inventar s-au efectuat în aceeași manieră cu precizarea că aprovizionarea cu obiecte de inventar a fost minimă în cursul anului 2011.

### **1.1.4. Evaluarea activității de încasări**

La acest capitol facem două precizări :

- Încasările din activitatea Rest. Bulevard s-au desfășurat rapid în numerar cu excepția facturilor cu IPJ Teleorman pentru mărfuri livrate , unde încasările au avut loc efectiv la 35 de zile de la facturare în funcție de fondurile beneficiarului care este instituție bugetară .
- Încasările din activitatea de chirii aferente spațiilor închiriate au avut o viteză medie de încasare de 20 de zile ,observandu-se o diminuare a duratelor de încasare a sumelor din chirii.

### **1.1.5. Evaluarea activității de personal - salarizare**

La 31.12.2011 SC COMALEX SA Alexandria , a înregistrat un număr mediu scriptic de 9 salariați respectiv :

- 1 director
- 4 lucrători TESA
- 4 lucrători comerciali ( Rest. Bulevard )

Deși nu avem sindicat , nu a existat nici un conflict de muncă .  
În cursul anului 2011 nu au existat fluctuații de personal .

### **1.1.6. Evaluarea impactului cu mediul înconjurător**

La acest capitol nu au fost probleme , activitatea de alimentație publică din Rest. Bulevard desfășurându-se cu respectarea normelor de protecția mediului , existând aparate de aer condiționat și sală pentru nefumători .

### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare - dezvoltare**

La activitatea de dezvoltare, din lipsa fondurilor de investiții au fost amânate pentru anul 2012 efectuarea de modernizări la Restaurant Bulevard , respectiv :

- amenajare sala de mese;

- reinnoire vesela si tacamuri;
- schimbare tamplarie ferestre.

Menționăm că acestea sunt strict necesare fiind prevăzute în normativele legale de funcționare al restaurantelor .

#### **1.1.8. Evaluarea activității comerciale prin managementul riscului**

La cele două segmente de activitate ale SC COMALEX SA Alexandria , respectiv activitatea de comerț - restaurante și cea de închiriere nu există factori de risc .

#### **1.1.9. Elemente de perspectivă**

Pe anul 2012 se preconizează continuarea tendințelor înregistrate și în 2011 în activitatea SC COMALEX SA Alexandria în sensul creșterii cuantumului din chirii și a celui din activitatea de restaurant, funcție de numărul de evenimente recepționate în decursul anului.

Ca un element de perspectivă pe 2012 , precizăm intenția AVAS -ului de a scoate la vânzare pachetul de acțiuni deținut la SC COMALEX SA Alexandria de 53,67%

### **2. ACTIVELE CORPORALE ALE SC COMALEX SA ALEXANDRIA**

#### **2.1. Principalele ACTIVE aflate în proprietatea SC COMALEX SA Alexandria**

La 31.12.2011 SC COMALEX SA Alexandria deține active fixe în sumă de 1.549.718 lei cf. Balanței de verificare și Bilanțului contabil .

Pondere de 97,91% o deține elementul clădiri cu următoarea structură :

- Rest. Bulevard ( în funcțiune )
- Sediul administrativ ( închiriat )
- Depozit Rapid ( închiriat )
- Rest. Sah Bar ( închiriat )
- Garaj Auto (parțial în închiriat )
- Laborator CTC ( ocupat de Primărie )
- Rest. Burnas ( parțial închiriat )

**2.2** Activele de mai sus sunt corespunzătoare din punct de vedere tehnic și au un grad de uzură de peste 55 % cu o vechime de 20-25 de ani .

### **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE emise de SC COMALEX SA Alexandria**

Nu este cazul .

### **4. CONDUCEREA SC COMALEX SA Alexandria**

#### **4.1. Prezentarea administratorilor**

La data de 31.12.2010 Consiliul de Administrație al SC COMALEX SA Alexandria era format din următorii :

1. Țolea Ionuț
2. Vătafu Alexandru
3. Țîffiială Monica
4. Filip Radu-Mihail
5. Tecșor Alecsandru

**4.2.** Director general cu contract de mandat este dl. Țolea Ionuț.

### **4.3 ORGANIZARE ȘI CONDUCEREA EVIDENȚEI CONTABILE**

Evidența contabilă este externalizată organizată într-un compartiment specializat condus de Contabil șef Nicolau Nicoleta, care are și calitatea de expert contabil.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate, așa cum rezultă din „**Balanța sintetică**” și „**Situațiile financiare la 31.12.2011 (bilanț)**”

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere.

S-au respectat principiile contabilității, regulile și politicile contabile, adoptate de societate conform reglementărilor în vigoare.

Alte aspecte deosebite nu avem de semnalat.

#### **4.3.1 EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE DUPA INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR**

Menționez că nu au intervenit evenimente importante de semnalat după închiderea exercițiului financiar care să afecteze activitatea societății sau situațiile financiare ale perioadei de raportare.

#### **4.3.2 CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII**

Cu toate efectele generate de evoluția pieței imobiliare la care se adresează produsele societății noastre, apreciem că societatea are potențialul economic necesar continuării activității în perioada următoare.

### **4.3.LITIGII**

Pe perioada anului 2011 au existat următoarele litigii în instanțe , ce se află și în prezent pe rol .

– Dosarul 1671/1371/2008 care este pe rolul Curtii de Apel Tg.Mureș , în care sunt atacate în instanță vânzarea unui număr de 24 spații comerciale în anul 2004.

– Dosarul penal 64/215/2009 pe rol Curtii de Apel Dolj întocmit de DNA și privește fosta conducere a SC COMALEX SA Alexandria , Chișeamera Victor , Florea Adriana și Rusu Daniela evaluator. La acest dosar SC COMALEX SA Alexandria s-a constituit parte civilă .

– Dosarul 3366/740/2008 ce se află pe rol Tribunalului Dambovită . Dosarul este urmare a acțiunii acționarului Cristu Cristian în calitate de reclamant împotriva SC COMALEX SA Alexandria , prin care acesta solicită societății suma de 11 milioane lei urmare a depunerii declarației de retragere din societate .

La 21.09.2007, CRISTU Cristian, în calitate de acționar al subscrisei a formulat o cerere de retragere din societate în temeiul dispozițiilor art. 134 din Legea nr. 31 din 1990 privind societățile comerciale, republicată și modificată, motivată de adoptarea unei hotărâri a adunării generale a acționarilor în care a fost decisă schimbarea obiectului principal de activitate.

Ulterior, a fost depusă o cerere la Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Teleorman (în continuare denumit prescurtat „O.R.C.T.TR.”), prin care a fost solicitată numirea unui expert evaluator pentru determinarea prețului acțiunilor.

Deși, inițial, cererea a fost respinsă de către judecătorul delegat la O.R.C.T.TR., urmare a aditerii recursului împotriva acestei hotărâri, cererea a fost admisă prin Încheierea nr. 73 din 18.01.2008 pronunțată de judecătorul delegat O.R.C.T.TR. și a fost numit expertul autorizat independent ȘCHIOPU Paul care urma să stabilească „prețul pe care societatea comercială COMALEX S.A. urmează să-l plătească pentru acțiunile domnului Cristu Cristian ...”.

Împotriva acestei încheieri S.C. COMALEX S.A. a formulat recurs. Recursul a constituit obiectul Dosarului nr. 4260/2/2009 soluționat prin Decizia comercială nr. 1307 / 22.10.2009 pronunțată de Curtea de Apel București, în sensul anulării cererii ca netimbrate. S.C. COMALEX S.A. nu și-a îndeplinit obligația de a achita taxa judiciară de timbru în cuantum de 19,5 lei și de a depune timbru judiciar în valoare de 0,3 lei.

De asemenea, S.C. COMALEX S.A. a formulat și cerere de revizuire împotriva Încheierii nr. 73 din 18.01.2008, însă această cerere a fost respinsă ca inadmisibilă.

Prin încheierea nr. 412 din 22.02.2008 a judecătorului delegat la O.R.C.T.TR. expertul ȘCHIOPU Paul a fost înlocuit cu expertul RONCIȘ Nelu, iar prin încheierea nr. 604 din 07.03.2008 pronunțată de aceeași instanță, expertul RONCIȘ Nelu a fost înlocuit cu expertul TĂNASE Marin.

Acesta din urmă a întocmit raportul de expertiză nr. 12/09.04.2008 prin care valoarea unei acțiuni a S.C. COMALEX S.A. a fost evaluată la 103,19 lei (RON).

La 29.09.2008, CRISTU Cristian a formulat cerere de executare silită împotriva S.C. COMALEX S.A. pentru plata sumei de 11.191.574,64 lei, echivalentul a 108.456 acțiuni. Cererea a fost depusă la Biroul executorului judecătoresc MIHĂITĂ Marian, constituindu-se dosarul de executare nr. 134/29.09.2008. Cererea a fost formulată în temeiul Încheierii nr. 73/18.01.2008 și a raportului de expertiză întocmit de către TĂNASE Marin, acte despre care se susține că ar reprezenta titlu executoriu.

În temeiul acestei cereri precum și a actelor menționate, executorul judecătoresc a demarat executarea silită a subscrisei prin emiterea unei somații și unor adrese de poprire la 02.10.2008.

Împotriva acestor acte de executare cât și a executării silite însăși, S.C. COMALEX S.A. a formulat contestație la executare, cerere ce a format obiectul dosarului nr. 3366/740/2008 (3483/2008), soluționat de către Judecătoria Alexandria, prin sentința civilă nr. 1300/31.05.2010, în sensul anulării cererii ca netimbrate.

Împotriva sentinței sus-menționate, subscrisa a declarat recurs, acesta constituind obiectul dosarului nr. 3758/87/2010 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, cu termen

de judecată la 19.11.2010. Procesul a fost castigat de subscrisa, acesta repunandu-se pe rolul instantei de judecata.

Prin recurs, S.C. COMALEX S.A., a solicitat casarea hotărârii și trimiterea cauzei spre rejudecare, întrucât, în mod greșit, a fost constatată de către instanța de fond neîndeplinirea obligației de plată a taxei judiciare de timbru pentru cererea de contestație la executare, în realitate, intimatul CRISTU Cristian nu își îndeplinise obligația de a achita taxa judiciară de timbru pentru formularea unei cereri de repunere pe rol a cauzei.

La 03.06.2010, CRISTU Cristian a formulat o cerere de continuare a executării silite, în urma căreia, la 22.06.2010, executorul judecătoresc a efectuat noi adrese de înființare a popririi.

Împotriva acestor noi acte de executare, subscrisa a formulat o nouă contestație la executare (dosarul nr. 2884/740/2010 al Judecătoriei Alexandria), cerere ce a fost respinsă prin Sentința comercială nr. 706 / 20.10.2010. Hotărârea a fost comunicată la 05.11.2010, iar împotriva acesteia subscrisa a formulat recurs.

Una din adresele de poprire emise la 22.06.2010 a fost emisă către CEC BANK S.A. Inițial, având în vedere caracterul vădit nelegal al executării silite, unitatea bancară nu a dat curs solicitării de poprire, dar, ulterior formulării de către CRISTU Cristian a unei cereri de validare a popririi (Dosarul nr. 29500 /301/2010 aflat pe rolul Judecătoriei Sectorului 3 București, cu termen de judecată la 22.11.2010), a fost instituită poprirea.

La 01.10.2010 executorul judecătoresc MIHĂIȚĂ Marian a comunicat subscrisei 7 somații de executare silită imobiliară.

Împotriva acestor acte de executare, S.C. COMALEX S.A. a promovat o nouă contestație la executare ce constituie obiectul dosarului nr. 5162/740/2010 (5382/2010).

La data de 14.04.2012 Judecătoria Alexandria a admis contestația la executare declarată de subscrisa și a anulat toate actele de executare silită demarate de executorul judecătoresc. Împotriva acestei sentințe acționatul Cristu a declarat recurs și a formulat cerere de stramutare a judecării procesului. ICCJ a admis această cerere trimițând cauza a se judeca la Tribunalul Dambovită.

- Precizăm că în decembrie 2009 SC COMALEX SA Alexandria a făcut plângere la DNA împotriva evaluatorului Tănase Marin pentru fals în redactarea Raportului de evaluare și acționarului Cristu Cristian pentru uz de fals . Plângerea are legătură cauzală cu dosarul 3366/740/2008 prin care Cristu Cristian în urma supraestimării activelor SC COMALEX SA Alexandria ( prin evaluarea ilegală și a celor 24 spații vândute în 2004) solicită despăgubiri de 110 miliarde lei vechi . Până în prezent nu s-a pornit acțiunea penală .

- Totodată pe 30.03.2009 SC COMALEX SA Alexandria a făcut Plângere penală la Parchetul de pe lângă Judecătoria Alexandria , ce este în curs de cercetare la IPJ Teleorman .

## **5. SITUATIA ECONOMICA-FINANCIARA**

Prezentam mai jos situatia patrimoniului SC COMALEX SA Alexandria pe ultimii 3 ani :

### **Elemente de Bilant contabil**

Elemente de patrimoniu	2009	2010	2011
5.1 Imobilizari corporale	2.052.715	1.670.436	1.540.975
5.2 Active circulante	864.477	191.128	109.914
total ACTIVE (5.1+5.2)	2.917.192	1.861.564	1.650.889
5.3 Datorii	330.919	262.421	190.135
5.4 Capitaluri	2.586.273	1.599.143	1.428.162
Total PASIV (5.3+5.4)	2.917.192	1.861.564	1.618.297
5.5 Active nete	2.586.273	1.606.848	1.460.082

**b)CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE** al SC COMALEX SA Alexandria se prezinta pe perioada 2008-2010 in umatoarea baza de calcul:

### **Contul de Profit si Pierdere**

Elemente de calcul	2009	2010	2011
b1)Total venituri	1.133.421	1.266.547	649.079
b2)Total cheltuieli	1.041.647	1.548.503	722.160
b3)Profit brut	91.774	-281.956	-73.081
b4)Impozit Profit	14.684	6.450	0
b5)Profit net	77.090	-288.406	-73.081

## **6. PROGRAM DE MĂSURI PENTRU ANUL 2012**

Pentru anul 2012 care este tot un an de criză financiară la nivel național , ce va afecta și SC COMALEX SA Alexandria , Consiliul de Administrație consideră că prioritățile sunt următoarele :

- Pe linie de management găsirea de soluții pentru creșterea veniturilor și reducerea cheltuielilor societății.
- Pe linie juridică reprezentarea profesională și competentă în dosarele aflate pe rolul instantelor de judecata.

## **7. CONCLUZII FINALE**

Având în vedere că în luna aprilie 2010 , AVAS București și-a manifestat scris intenția de reluare a procedurii de vânzare al pachetului majoritar de 53,67% , se concluzionează evident

că până la vânzarea efectivă a pachetului sarcina principală a Consiliului de Administrație al SC COMALEX SA Alexandria este păstrarea integrală a patrimoniului societății.

Rezultatele financiare obținute în 2011 au confirmat potențialul semnificativ de dezvoltare al societății S.C COMALEX S.A.

Obiectivele de dezvoltare viitoare vor viza în continuare creșterea cifrei de afaceri, dezvoltarea nivelului tehnologic al companiei, atingerea unui nivel maxim de eficiență și eficacitate, menținerea unui ritm susținut de îmbunătățire continuă, susținerea unei imagini impecabile a companiei, implementarea unei calități superioare a comunicării interne și externe, evoluția de mentalitate, dezvoltarea de spirit de echipa.

**Față de cele de mai sus propunem AGA aprobarea situațiilor financiare în forma prezentată.**

Presedintele Consiliului de Administratie

Țolea Ionuț





abilitate în contabilitate



Către acționarii  
S.C. COMALEX SA

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### 1. Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare ale **S.C. COMALEX SA Alexandria**, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J 34/17/1991, având C.U.I. RO 1384767, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note explicative).

Situațiile financiare menționate se refera la:

▶ Activ net/Total capitaluri:	1.428 mii lei
▶ Cifra de afaceri	578 mii lei
▶ Profit /pierdere neta al exercițiului	(73) mii lei

### 2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 privind Reglementari contabile conforme cu directivele europene, revine conducerii societății și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

### 3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Noi am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă. Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

### 4. Opinia auditorului

În opinia noastră situațiile financiare oferă o imagine fidelă, poziția financiară a societății S.C. COMALEX SA așa cum se prezintă aceasta la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, pentru anul încheiat, în conformitate cu cadrul de raportare financiară din România: Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 privind Reglementari contabile conforme cu directivele europene.

### 5. Alte aspecte

Actualul climat de recesiune economică în care Societatea își desfășoară activitatea indică existența unui risc referitor la posibilitatea continuării activității, menținerea nivelului de activitate depinzând de modul în care managementul decide și acționează, precum și de condițiile viitoare din mediul economic intern și extern.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

### 6. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 305 punctul (1), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 1 la pagina 3. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare alăturate.

Cu deosebit respect

Nr. 42 din 05 aprilie 2012

**Auditor financiar**

**Gaidarji Stela**



Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala

Entitatea SC COMALEX SA

Adresa

Judet Teleorman Sector Localitate ALEXANDRIA

Strada LIBERTATII Nr. 211 Bloc L8-9 Scara Ap. Telefon 0247317623

Număr din registrul comerțului J34 17 1991

Cod unic de înregistrare

1 3 8 4 7 6 7

Forma de proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 **Situații financiare anuale**
 **Raportări anuale**
 **Forma lungă**
 **Forma prescurtată**
 **Forma simplificată**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, *potrivit legii*
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri proprii

1.428.162

Profit/ pierdere

-73.081

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IONUT TOLEA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICOLAU NICOLETA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

17706

**BILANT**  
la data de 31.12.2011

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	1.654.123	1.529.215
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	16.313	11.760
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09		
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1.670.436	1.540.975
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	1.670.436	1.540.975
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
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. 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	5.377	2.283
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	5.377	2.283
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			

1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	40.067	31.756
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	131.709	63.453
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	171.776	95.209
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
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		
<b>V. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	34	13.975	12.422
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	191.128	109.914
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	36		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
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 comenziilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	50.464	20.606
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	204.252	169.529
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	254.716	190.135
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)</b>	46	-66.733	-80.893
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)</b>	47	1.603.703	1.460.082
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			
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 comenziilor (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	
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
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		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	46.830	31.920
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62	3.145	672
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 <sup>a</sup> )	63	3.145	672
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 <sup>b</sup> )	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	49.975	32.592
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
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	757.707	708.137
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	54.473	54.473
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	118.823	168.393
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	49.815	49.815
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	223.111	272.681
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri 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)	81		
SOLD C (ct. 117)	81		
SOLD D (ct. 117)	82	567.729	904.060
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	83		0
SOLD C (ct. 121)	83		
SOLD D (ct. 121)	84	288.406	73.081
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	1.549.168	1.428.162
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87) (rd.88=47-56-60-61-64-65)	88	1.549.168	1.428.162

Suma de control F10 : 30444488 / 67612806

\*) Conturi de repartizat dupa 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

Numele si prenumele

IONUT TOLEA

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

NICOLAU NICOLETA

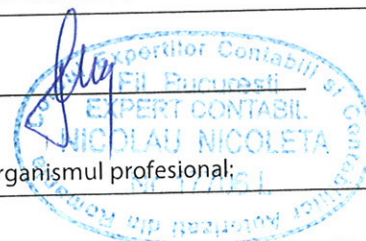
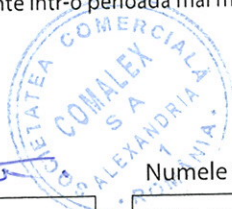
Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

17706



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2011

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2010	2011
		1	2
A	B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	713.634	578.434
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	384.431	370.676
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	329.203	207.758
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)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	334.369	
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	190.390	70.664
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)</b>	12	1.238.393	649.098
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	33.327	20.756
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	11.566	7.593
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	42.609	26.780
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	126.441	82.438
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	388.432	259.669
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	299.361	202.880
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	89.071	56.789
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	114.607	107.108
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	114.607	107.108
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	821.375	217.816
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	746.162	153.700
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	39.925	38.703

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	35.288	25.413
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	1.538.357	722.160
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	299.964	73.062
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	12.666	33
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	15.488	-52
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	28.154	-19
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	18.008	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	19
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	281.956	73.081
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	1.266.547	649.079
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.548.503	722.160

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	281.956	73.081
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	6.450	
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	288.406	73.081

Suma de control F20 : 17229006 / 67612806

\*) 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

IONUT TOLEA

Numele și prenumele

NICOLAU NICOLETA

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

Calitatea

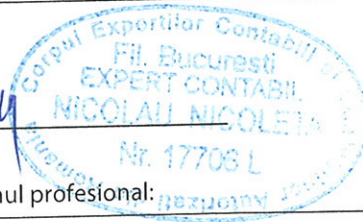
21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

17706

Formular  
VALIDAT



## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2011

- lei -

Formular 30

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		<b>Nr. unitati</b>		<b>Sume</b>	
<b>A</b>		<b>1</b>		<b>2</b>	
Unitati care au inregistrat profit	01	0		0	
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1		73.081	
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:		03	148.829	148.829	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		04	4.202	4.202	
- peste 30 de zile		05			
- peste 90 de zile		06	2.856	2.856	
- peste 1 an		07	1.346	1.346	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:		08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară		11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		12			
- Alte datorii sociale		13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14			
Obligatii restante fata de alti creditori		15	144.627	144.627	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:		18			
- restante dupa 30 de zile		19			
- restante dupa 90 de zile		20			
- restante dupa 1 an		21			
Dobanzi restante		22			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>		<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii		23	11		9
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie		24	9		9

<b>IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	25		
- impozitul datorat la bugetul de stat	26		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	29		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31		
- impozitul datorat la bugetul de stat	32		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	33		
- impozitul datorat la bugetul de stat	34		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	35		
- impozitul datorat la bugetul de stat	36		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37		
- impozitul datorat la bugetul de stat	38		
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	39		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	40		
Redevență minieră plătită	41		
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	42		
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	43		
- subvenții aferente veniturilor	44		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	45		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	46		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	47		
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	48		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	49		
- din fonduri publice	50		
- din fonduri private	51		

<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55 ), din care:	52		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	53		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	54		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	55		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 57+ 65), din care:	56		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 58 la 64 ), din care:	57		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	58		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	59		
- părți sociale emise de rezidenți	60		
- obligațiuni emise de rezidenți	61		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	62		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	63		
- obligatiuni emise de nerezidenți	64		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	68		31.756
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	69		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	70		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	71		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.73 la 77) din care:	72	109.042	8.995
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	73		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	74	109.042	8.995
- subventii de incasat(ct.445)	75		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	76		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	77		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	78		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	79		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.81 + 82) din care:	80		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	81		

- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	82		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83		
- de la nerezidenti	84		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care:	85		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	86		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87		
- părți sociale emise de rezidenți	88		
- obligațiuni emise de rezidenți	89		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90		
- actiuni emise de nerezidenti	91		
- obligatiuni emise de nerezidenti	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd.95+96 ), din care:	94	6.098	4.816
- în lei (ct. 5311)	95	6.098	4.816
- în valută (ct. 5314)	96		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.98+100) , din care:	97	7.877	7.606
- în lei (ct. 5121), din care:	98	7.877	7.606
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
- în valută (ct. 5124), din care:	100		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.103+104), din care:	102		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	103		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	104		
Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care:	105	257.859	180.203
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 )(rd. 107+108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care:	109		
- in lei	110		
- in valuta	111		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 113+114), din care:	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care:	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd .119+120) din care :	118		
- în lei	119		

- în valută	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) ( rd. 122+123) din care:	121		
- in lei	122		
- in valuta	123		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.125+126) din care:	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care:	127		
- in lei	128		
-in valuta	129		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.131+132) din care:	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682) (rd. 134+135) din care:	133		
- in lei	134		
- in valuta	135		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	136		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care:	137		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	138		
- în valută	139		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	140	50.464	20.606
- datoriile comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	141		
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	142	19.432	38.912
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care:	143	29.979	8.536
- datoriile in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	144	6.539	6.768
- datoriile fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	145	23.440	1.768
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	146		
- alte datoriile in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	147		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	148		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	149		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care :	150	157.984	112.149
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	151	151.612	111.477

-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	152	3.227	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	153	3.145	672
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	154		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	155		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160 ), din care:	156	1.424.485	1.424.485
- acțiuni cotate 2)	157	1.424.485	1.424.485
- acțiuni necotate 3)	158		
- părți sociale	159		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	160		
Brevete si licente (din ct.205)	161		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	162	1.440	1.440

Suma de control F30 : 7883056 / 67612806

\*) 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 modificarile si completarile ulterioare.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

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

- 1) În categoria “Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile si tranzacționate, potrivit legii.
- 3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

IONUT TOLEA

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NICOLAU NICOLETA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

17706

Formular  
VALIDAT

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2011

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
<b>Imobilizari necorporale</b>						
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	
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	33.872			X	33.872
Constructii	06	1.620.250		30.000		1.590.250
Instalatii tehnice si masini	07	121.232				121.232
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	10.998				10.998
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	1.786.352		30.000		1.756.352
<b>Imobilizari financiare</b>	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.786.352		30.000		1.756.352

## 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17		102.556	7.647	94.909
Instalatii tehnice si masini	18	104.918	4.552		109.470
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	10.998			10.998
TOTAL (rd.16 la 19)	20	115.916	107.108	7.647	215.377
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	115.916	107.108	7.647	215.377

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

Suma de control F40 : 12056256 / 67612806

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IONUT TOLEA

Numele si prenumele

NICOLAU NICOLETA

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

Calitatea

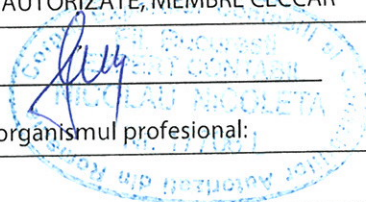
21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

17706

Formular  
VALIDAT



# 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		

+ - Salt

## ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2011

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***)				Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	
Imobilizari necorporale	0	0	0	0					
Terenuri	33,872	0	0	33,872					
Constructii	1,620,250	0	30,000	1,590,250			7,647	94,909	
Instalatii tehnice si masini	98,467	0	0	98,467	104,918	4,552	0	109,470	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	33,761	0	0	33,761	9,805	1,193	0	10,998	
Imobilizari financiare	0	0	0	0				0	
<b>TOTAL</b>	<b>1,786,350</b>	<b>0</b>	<b>30,000</b>	<b>1,756,350</b>	<b>114,723</b>	<b>108,301</b>	<b>7,647</b>	<b>215,377</b>	

\*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate de dezvoltare in perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

\*\*) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate. In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Director General,  
Tolea Ionut

Intocmit,  
Nicolau Nicoleta



*(Handwritten signature)*



## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2011**

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont 491	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	13,689	0	0	13,689
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Director General,



Intocmit,



S.C.COMALEX S.A..

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2011**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acestora.

Director General,  
Tolea Ionut



Intocmit,  
Nicolau Nicoleta



## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2011**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	713,634	578,434
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>716,982</b>	<b>722,160</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	716,982	722,160
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-3,348	-143,726
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	821,375	0
9. Alte venituri din exploatare	524,759	70,645
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-299,964	-73,081

Director General,  
Tolea Ionut




Intocmit,  
Nicolau Nicoleta




**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>40,731</b>	<b>40,731</b>	<b>0</b>
clienti interni	<b>31,737</b>	31,737	0
clienti externi	<b>0</b>	0	0
TVA de rambursat	<b>8,994</b>	8,994	0
Avans salarii	<b>0</b>	0	0
Altele	<b>0</b>	0	0

In decursul anului 2010 au fost constituite provizioane pentru suma de 13,689 lei, restul creanțelor fiind certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercitiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termeni contractuali și a căror încasare va fi considerată incertă de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fi reluate la venituri.

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
		2	3	4
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>176,207</b>	<b>176,207</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	<b>20,606</b>	20,606	0	0
furnizori imobiliz	<b>0</b>	0	0	0
contributii asigurari sociale	<b>3,170</b>	3,170	0	0
contributii somaj	<b>274</b>	274	0	0
impozit profit	<b>0</b>	0	0	0
impozit salarii	<b>1,768</b>	1,768	0	0
salarii	<b>5,762</b>	5,762	0	0
altele	<b>33,150</b>	33,150	0	0
alte impozite si taxe	<b>0</b>	0	0	0
linie credit	<b>0</b>	0	0	0
rata leasing	<b>0</b>	0	0	0
dobanda leasing	<b>0</b>	0	0	0
catre actionari	<b>111,477</b>	111,477	0	0

Director General,  
Tolea Ionut



Intocmit,  
Nicolau  
Nicoleta



COMALEX SA  
C.U.I. RO 1384767

**NOTA. 6 Principii, politicii 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.<sup>1</sup> 3055/2009;
- (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 moneda 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 BNR<sup>2</sup> 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 creditului 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 străine 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 dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

**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 1553/2003<sup>3</sup>, Legea 571/2003<sup>4</sup> 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.

<sup>1</sup> OMFP = Ordinul Ministerului Finanțelor Publice

<sup>2</sup> BNR Banca Națională a României

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

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

## NOTA. 6 Prticipii, ploiticii și metode contabile

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. (aliniat modificat prin art. 1 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 immobilizărilor corporale ale Societății la 31 decembrie 2011 aproximează valoarea justă a acestora. În urma acestei analize a rezultat ca nu este necesară ajustării valorii contabile a clădirilor din patrimoniu.

Întreținerea și reparațiile immobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse immobilizărilor 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.

### 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 immobilizărilor aplică metoda de amortizare liniară.

### Vânzarea / casarea immobilizărilor corporale

Immobilizările 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

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

### F Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la pret de vânzare fiind vorba de stocuri de marfuri

### G 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.

### H 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.

### I 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.

### J Capital social

Părțile sociale sunt clasificate în capitaluri proprii.

### K Dividende

Dividendele aferente părților sociale sunt recunoscute în capitaluri proprii în perioada în care sunt declarate.

### L 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.

### M Datorii comerciale

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

**N 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.

**O 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.

**P Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

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

**R Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile 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

Director General

Expert Contabil  
Nicolau Nicoleta



**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;									
Da.	x	Nu.							
Valoare							1440		
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;									
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:									
* rata dobanzii;									nu este cazul
* principalele clauze ale creditului;									nu este cazul
* suma rambursata pana la acea data;									nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;									nu este cazul
d) salariati:									
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;						Conducere		0	
						Executie		0	
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;								-	
* cheltuieli cu asigurarile sociale;								-	
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.								-	

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2011

Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Director  
General,




Intocmit,



**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1. Indicatori de lichiditate:**

## a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{109914}{169529} = 0.648349$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

## b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{109914}{0} - \frac{2283}{0} = 107631$$

**2. Indicatori de risc:**

## a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{1428162} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{1428162} \times 100 = 0$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{82438}{2883} = 28.59452$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2883}{82438} \times 365 = 12.76468$$

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{31,450}{565087} \times 365 = 20.31413$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{31,450}{144845} \times 365 = 79.25196$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{578434}{1561857} = 0.37035$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{578434}{1644295} = 0.351782$$

#### 4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{578434} \times 100 = 0$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Director General,



Intocmit,



**Nota 11 - Stocuri**

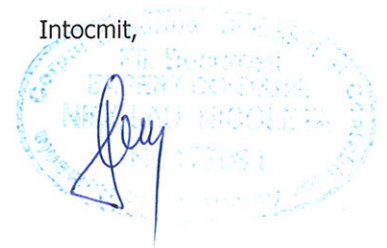
<i>Denumire</i>	31-Dec	31-Dec
	2010	2011
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)		
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	7208	2283
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	2133	
<b>Total stocuri</b>	<b>9,341</b>	<b>2,283</b>

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

Director General,

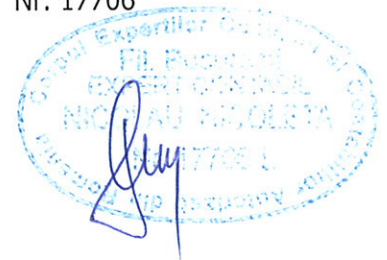



Intocmit,


**Nota 12 - Disponibilitati banesti**

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2010	2011
Conturi la banci in lei	7,877	7,606
Numerar in casierie	6,098	4,816
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>13,975</b>	<b>12,422</b>
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
<b>Conturi asimilate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>13,975</b>	<b>12,422</b>

Director General,  
Tolea Ionut

Intocmit,  
Nicolau Nicoleta  
Expert Contabil  
Nr. 17706

**Balanta de verificare**

01.12.2011 -- 31.12.2011

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	1 424 485.00	0.00	1 424 485.00	0.00	0.00	0.00	1 424 485.00	0.00	1 424 485.00
105	REZERVA DIN REEVALUARE	0.00	757 706.91	49 570.00	757 706.91	0.00	0.00	49 570.00	757 706.91	0.00	708 136.91
1061	REZERVA LEGALE	0.00	54 472.57	0.00	54 472.57	0.00	0.00	0.00	54 472.57	0.00	54 472.57
1065	REZERVA DIN SURPLUSUL DIN REZERVA DIN REEVAL.	0.00	118 823.00	0.00	168 393.00	0.00	0.00	0.00	168 393.00	0.00	168 393.00
1068	ALTE REZERVA	0.00	49 815.76	0.00	49 815.76	0.00	0.00	0.00	49 815.76	0.00	49 815.76
117	REZULTATUL REPORTAT	0.00	0.00	288 405.92	0.00	0.00	0.00	288 405.92	0.00	288 405.92	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONT	567 728.57	0.00	567 728.57	0.00	47 926.73	0.00	615 655.30	0.00	615 655.30	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	288 405.92	0.00	972 920.11	855 867.41	37 645.87	81 617.81	1 010 565.98	937 485.22	73 080.76	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DAT. ASIM.	0.00	7 705.15	0.00	7 705.15	0.00	0.00	0.00	7 705.15	0.00	7 705.15
<b>Total sume clasa 1</b>		856 134.49	2 413 008.39	1 878 624.60	3 318 445.80	85 572.60	81 617.81	1 964 197.20	3 400 063.61	977 141.98	2 413 008.39
2111	TERENURI	33 872.40	0.00	33 872.40	0.00	0.00	0.00	33 872.40	0.00	33 872.40	0.00
2121	CLADIRI IN ADM. PROPRIE	1 620 250.00	0.00	1 620 250.00	0.00	0.00	30 000.00	1 620 250.00	30 000.00	1 590 250.00	0.00
2131	ECHIP. TEHNOLOGICE(MASINI,UTIL.)	22 763.13	0.00	22 763.13	0.00	0.00	0.00	22 763.13	0.00	22 763.13	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	98 467.28	0.00	98 467.28	0.00	0.00	0.00	98 467.28	0.00	98 467.28	0.00
214	MOBIER,APARATURA BIROTICA,ETC.	10 997.80	0.00	10 997.80	0.00	0.00	0.00	10 997.80	0.00	10 997.80	0.00
267	CREANTE IMOBILIZATE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 515.60	1 515.60	1 515.60	1 515.60	0.00	0.00
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	0.00	0.00	82 590.00	7 647.00	19 966.00	7 647.00	102 556.00	0.00	94 909.00
2813	AMORT. INST., MIJ. DE TRANSPORT	0.00	104 917.53	0.00	108 711.33	0.00	758.76	0.00	109 470.09	0.00	109 470.09
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORP.	0.00	10 997.80	0.00	10 997.80	0.00	0.00	0.00	10 997.80	0.00	10 997.80
<b>Total sume clasa 2</b>		1 786 350.61	115 915.33	1 786 350.61	202 299.13	9 162.60	52 240.36	1 795 513.21	254 539.49	1 756 350.61	215 376.89
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	449.72	336.82	0.00	112.90	449.72	449.72	0.00	0.00
371	MARFURI	7 681.59	0.00	245 641.99	238 892.36	19 194.74	18 726.93	264 836.73	257 619.29	7 217.44	0.00
378	DIF.DE PRET LA MARFURI	0.00	1 094.67	117 346.25	120 661.53	8 617.12	8 837.30	125 963.37	129 498.83	0.00	3 535.46
<b>Total sume clasa 3</b>		7 681.59	1 094.67	363 437.96	359 890.71	27 811.86	27 677.13	391 249.82	387 567.84	7 217.44	3 535.46
401	FURNIZORI	0.00	50 463.50	305 857.90	330 464.31	28 210.82	24 210.79	334 068.72	354 675.10	0.00	20 606.38
409	FURNIZORI DEBITORI	0.00	0.00	11 502.39	7 272.00	100.33	4 311.60	11 602.72	11 583.60	19.12	0.00
411	CLIENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Cont	Denumirea contului	Solduri inițiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111	CLIENTI	39 929.70	0.00	496 485.36	475 536.07	51 924.30	41 136.93	548 409.66	516 673.00	31 736.66	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	13 688.96	0.00	13 688.96	0.00	0.00	0.00	13 688.96	0.00	13 688.96	0.00
421	PERSONAL - SALARIIL DATORATE	0.00	6 307.00	216 125.00	225 146.00	18 750.00	15 491.00	234 875.00	240 637.00	0.00	5 762.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	137.00	0.00	63 683.00	63 683.00	5 400.00	5 400.00	69 083.00	69 083.00	0.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0.00	13 125.00	2 000.00	33 351.00	1 500.00	3 299.00	3 500.00	36 650.00	0.00	33 150.00
431	ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	-100.00
4311	CTB. UNITATI LA ASIG. SOC.	0.00	3 114.00	46 859.00	51 243.00	4 400.00	3 402.00	51 259.00	54 645.00	0.00	3 386.00
4312	CTB. ANG. LA ASIG. SOC.	0.00	1 807.00	22 911.00	23 198.00	2 115.00	3 456.00	25 026.00	26 654.00	0.00	1 628.00
4313	CTB. FIRMA PT. ASIG. SOC. SANAT.	0.00	2 058.00	11 674.00	13 512.00	1 838.00	806.00	13 512.00	14 318.00	0.00	806.00
4314	CTB. ANG. LA ASIG. SOC. SANAT.	0.00	-925.09	11 044.00	11 195.91	1 050.00	1 751.00	12 094.00	12 946.91	0.00	852.91
4371	CTR. UNITATI LA FD. SOMAJ	0.00	290.00	1 792.00	1 933.00	141.00	116.00	1 933.00	2 049.00	0.00	116.00
4372	CTR. ANG. LA FD. SOMAJ	0.00	195.00	1 286.00	1 302.00	16.00	80.00	1 302.00	1 382.00	0.00	80.00
441	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.35	0.00	0.35	0.00	0.00	0.00	0.35	0.00	0.35
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	6 731.54	6 731.54	1 011.83	1 011.83	7 743.37	7 743.37	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	109 042.20	0.00	112 428.20	102 421.54	0.00	1 011.83	112 428.20	103 433.37	8 994.83	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	45 472.33	45 472.33	3 807.29	3 807.29	49 279.62	49 279.62	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	48 817.87	48 817.87	4 819.12	4 819.12	53 636.99	53 636.99	0.00	0.00
4428	TVA NEEIGIBILA	0.00	1 209.97	46 237.22	47 545.18	3 624.57	3 715.13	49 861.79	51 260.31	0.00	1 398.52
444	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	7 424.08	25 999.00	33 833.08	7 834.00	1 768.00	33 833.00	35 601.08	0.00	1 768.08
446	IMPOZITE SI TAXE LOCALE	0.00	16 016.42	16 016.42	16 016.42	0.00	0.00	16 016.42	16 016.42	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGET	0.00	0.00	0.00	57.00	0.00	-57.00	0.00	0.00	0.00	0.00
456	DECONT.CU ASOC.PT.CAPITAL	-48 750.00	0.00	-28 750.00	0.00	0.00	0.00	-28 750.00	0.00	-28 750.00	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATTI	0.00	102 862.05	0.00	102 862.05	20 134.43	0.00	20 134.43	102 862.05	0.00	82 727.62
461	DEBITORI DIVERSI	22 667.49	0.00	54 458.41	0.00	0.00	0.00	54 458.41	0.00	54 458.41	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	3 226.88	383.00	4 286.88	1 008.00	0.00	1 391.00	4 286.88	0.00	2 895.88
472	VENITURI INREG.IN AVANS	0.00	3 145.17	8 500.27	9 239.52	67.20	0.00	8 567.47	9 239.52	0.00	672.05
473	DEC. DIN OP. IN CURS DE CLARIF.	0.00	0.00	82 244.39	82 244.39	6 394.00	6 394.00	88 638.39	88 638.39	0.00	0.00
4754	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA	0.00	46 830.20	10 420.00	46 830.20	4 490.00	0.00	14 910.00	46 830.20	0.00	31 920.20
491	IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	PROV. PT. DEPR. CREANTE-CLIENT	0.00	13 688.96	0.00	13 688.96	0.00	0.00	0.00	13 688.96	0.00	13 688.96
	<b>Total sume clasa 4</b>	136 715.35	270 838.49	1 633 867.26	1 797 883.60	168 735.89	125 930.52	1 802 603.15	1 923 814.12	80 147.98	201 358.95
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	7 877.21	0.00	337 477.13	326 200.68	17 875.93	21 546.81	355 353.06	347 747.49	7 605.57	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.00	0.00	93 629.21	93 629.21	0.00	0.00	93 629.21	93 629.21	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	6 097.63	0.00	491 772.68	486 810.32	33 026.86	33 173.11	524 799.54	519 983.43	4 816.11	0.00

Cont	Denumirea contului	Solduri incalzate an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	51 117.00	51 117.00	0.00	0.00	51 117.00	51 117.00	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 5</b>		13 974.84	0.00	973 996.02	957 757.21	50 902.79	54 719.92	1 024 898.81	1 012 477.13	12 421.68	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	16 639.95	16 639.95	1 782.77	1 782.77	18 422.72	18 422.72	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	2 333.60	2 333.60	0.00	0.00	2 333.60	2 333.60	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	326.82	326.82	112.90	112.90	439.72	439.72	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOcate	0.00	0.00	6 271.59	6 271.59	881.93	881.93	7 153.52	7 153.52	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	23 970.96	23 970.96	2 809.21	2 809.21	26 780.17	26 780.17	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	75 952.89	75 952.89	6 485.24	6 485.24	82 438.13	82 438.13	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REP.	0.00	0.00	6 250.00	6 250.00	0.00	0.00	6 250.00	6 250.00	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	22 821.97	22 821.97	2 134.12	2 134.12	24 956.09	24 956.09	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	2 664.54	2 664.54	0.00	0.00	2 664.54	2 664.54	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	1 440.00	1 440.00	0.00	0.00	1 440.00	1 440.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI COOP.	0.00	0.00	17 367.59	17 367.59	4 794.46	4 794.46	22 162.05	22 162.05	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA	0.00	0.00	473.68	473.68	28.00	28.00	501.68	501.68	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE TELECOM.	0.00	0.00	5 157.49	5 157.49	476.15	476.15	5 633.64	5 633.64	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE	0.00	0.00	1 192.28	1 192.28	78.09	78.09	1 270.37	1 270.37	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERV. LA TERTI	0.00	0.00	85 650.43	85 650.43	3 169.97	3 169.97	88 820.40	88 820.40	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE & TAXE	0.00	0.00	46 434.93	46 434.93	-7 731.73	-7 731.73	38 703.20	38 703.20	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIII PERSONAL	0.00	0.00	218 839.00	218 839.00	-15 959.00	-15 959.00	202 880.00	202 880.00	0.00	0.00
6451	CTB. UNIT. LA ASIG. SOC.	0.00	0.00	48 129.00	48 129.00	-3 488.00	-3 488.00	44 641.00	44 641.00	0.00	0.00
6452	CTB. UNIT. LA AJ. DE SOMAJ	0.00	0.00	1 643.00	1 643.00	-120.00	-120.00	1 523.00	1 523.00	0.00	0.00
6453	CONTRIB. FIRMEI PT. ASIG. SOC. SANAT	0.00	0.00	11 454.00	11 454.00	-829.00	-829.00	10 625.00	10 625.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENAL.	0.00	0.00	2 979.67	2 979.67	-57.00	-57.00	2 922.67	2 922.67	0.00	0.00
6583	CHELT. ACT. CEDATE, ALTE OP. CAP.	0.00	0.00	0.00	0.00	22 353.00	22 353.00	22 353.00	22 353.00	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	137.00	137.00	0.00	0.00	137.00	137.00	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPL. CU AMORT. IMOB.	0.00	0.00	86 383.80	86 383.80	20 724.76	20 724.76	107 108.56	107 108.56	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 6</b>		0.00	0.00	684 514.19	684 514.19	37 645.87	37 645.87	722 160.06	722 160.06	0.00	0.00
704	V. DIN LUCRARI SI SERVICII	0.00	0.00	1 034.94	1 034.94	67.20	67.20	1 102.14	1 102.14	0.00	0.00
706	VENITURI DIN CHIRII	0.00	0.00	321 133.96	321 133.96	35 092.84	35 092.84	356 226.80	356 226.80	0.00	0.00
707	VENITURI DIN COMERT	0.00	0.00	192 655.14	192 655.14	15 102.36	15 102.36	207 757.50	207 757.50	0.00	0.00
708	VENITURI DIN LEASING	0.00	0.00	0.00	0.00	13 348.00	13 348.00	13 348.00	13 348.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	42 237.57	42 237.57	16 965.04	16 965.04	59 202.61	59 202.61	0.00	0.00
7584	V. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	10 420.00	10 420.00	1 042.00	1 042.00	11 462.00	11 462.00	0.00	0.00
765	V. DIN DIF. DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	-52.10	-52.10	-0.39	-0.39	-52.49	-52.49	0.00	0.00

01.12.2011 -- 31.12.2011

Cont	Denumirea contului	Solduri inițiale an		Sume precedente		Rulaje pe lună		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
766	VENITURI DIN DOBINZI BANCARE	0.00	0.00	31.98	31.98	0.76	0.76	32.74	32.74	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 7</b>		0.00	0.00	567 461.49	567 461.49	81 617.81	81 617.81	649 079.30	649 079.30	0.00	0.00
<b>Totaluri:</b>		2 800 856.88	2 800 856.88	7 888 252.13	7 888 252.13	461 449.42	461 449.42	8 349 701.55	8 349 701.55	2 833 279.69	2 833 279.69

Director general  
TOLEA IONUT

Director economic

