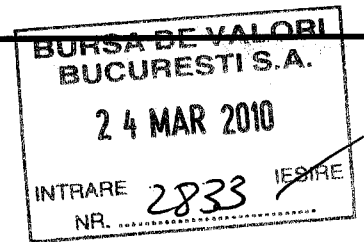


## S.C. "COMIXT" S.A.

Roșiorii de Vede, Jud. Teleorman,  
Str. M. Kogălniceanu nr. 1  
Complex comercial "MACUL"  
Cod Fiscal : RO1394078,  
Registrul Comerțului J34/105/1991  
Cont: RO52RNCB0246011544720001  
BCR filiala Roșiorii de Vede

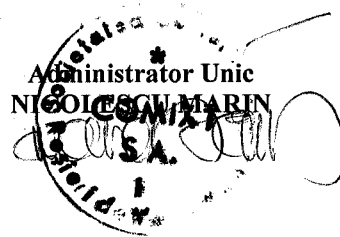
Tel. : 0247/466710-Administrator Unic  
-Director Economic  
Tel/Fax : 0247/466183-Administrator Unic  
Tel/Fax : 0247/466758-Bir. Comercial  
Email : sc\_comixt\_sa@yahoo.com

Către  
**RASDAQ**



În conformitate cu prevederile Legii nr.297/2004 și a Regulamentului CNVM nr. 1 vă înaintăm:

1. Raport de gestiune asupra activității desfășurate pe perioada 01.01.2009 – 31.12.2009
2. Raport anual
3. Raport de audit
4. Bilanț la data de 31.12.2009
5. Declarația persoanelor responsabile din cadrul societății.



Exemplarul nr.1

**CONFIRMARE DEPUNERE**

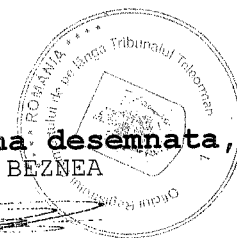
**situatia financiara anuala**

Se confirma ca, prin cererea nr. 8102, din data de 22/03/2010, s-a depus situatia financiara anuala, pentru exercitiul financiar 2009, pentru firma: COMIXT SA, cu sediul in: RO<sup>®</sup>IORI DE VEDE, str. Str. M. KOGALNICEANU, nr. 1, avand numarul de ordine la registrul comertului: J34/105/1991 si cod unic de inregistrare: 1394078.  
Sume de control cf. fisier depus: -> F10: 40275167, F20: 102836354, F30: 8697784, F40: 17764800, Total: 169574105

**INDICATORI DE BILANT 2009(lei):**

- active imobilizate - total: 967051, active circulante - total: 2097264
- capitaluri proprii: 2030236, cifra de afaceri neta: 5571055
- profit brut: 504739, nr. mediu salariat: 66

**Director/Persoana desemnata,**  
Carolina BEZNEA



Data emiterii: 22/03/2010

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2009 pentru :

---

Entitate: S.C. COMIXT S.A.

Judetul: 34--TELEORMAN

Adresa: JUDETUL TELEORMAN LOC. ROSIORII DE VEDE STR. M.KOGALNICEANU NR. 1 COD POSTAL 145100 TEL. 247466710

Numar din registrul comertului: J34/105/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1413--Fabricarea altor articole de imbracaminte (exclusiv lenjeria de corp)

Cod de identificare fiscala: 1394078

---

Subsemnatul, NICOLESCU MARIN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2009 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

NICOLESCU MARIN



**RAPORT DE AUDIT**  
**asupra situațiilor financiare ale SC COMIXT SA**  
**ROSIORI DE VEDE PE ANUL 2009**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Destinar: **ADUNAREA GENERALA a ACTIONARILOR SC COMIXT SA**  
**CNVM**

**I RAPORT CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE**

1 Am auditat situațiile financiare ale SC COMIXT SA , care cuprinde bilanțul la data de 31.12.2009, contul de profit și pierdere , situația fluxurilor de numerar aferente, situația modificărilor capitalului propriu, pentru anul încheiat , precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Total active** 3064315 lei.
- **Total capitaluri proprii** 2030236 lei.
- **Rezultatul net al exercitiului** 422784lei

**RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUATIILE FINANCIARE**

2 Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul MF nr: 1752/2005 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare

Această responsabilitate include: proiectarea , implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile și rezonabile în circumstanțele date.

**RESPONSABILITATEA AUDITORULUI**

3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Stadardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei și să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative .

4 Un audit constă în efectuarea de proceduri necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare . Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului , incluzând evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative



controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. Un audit include , de asemenea , evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si responsabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

#### **6 OPINIA**

In opinia noastra situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata , in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

#### **7 Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005, art 263, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare si numerotatat de la pagina 1 la pagina 10. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor , noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

RONCIS NELU

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

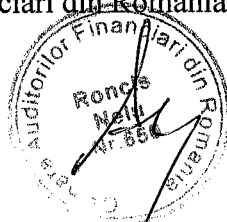
Cu nr.650/2001.

DATA:

ADRESA:

ALEXANDRIA -jud TELEORMAN

Str. Viitorului nr.22



- Anexa nr.1: Prezentarea generală a SC COMIXT SA ROSIORI DE VEDE
- Anexa nr.2: Bilanțul contabil la 31.12.2009
- Anexa nr.3: Contul de profit și pierdere
- Anexa nr.4: Situația principalilor indicatori la 31.12.2009
- Anexa nr.5: Reguli și metode contabile
- Anexa nr.6: Informații complementare

Anexa nr.1

**Prezentarea generală a SC COMIXT SA ROSIORI DE VEDE**

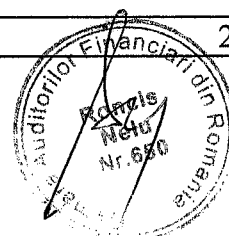
Data constituirii: a fost înmatriculată la ORC sub nr.J34/105/1991  
 Forma juridică: Societate pe acțiuni SA  
 Cod fiscal: R 1394078  
 Durata societății: Nelimitată  
 Sediul: ROSIORI DE VEDE, str. Dunării nr.372  
 Capital social: 773994 lei subscris și vărsat integral, divizat în 4073655 acțiuni nominative prin înscriere în cont.  
 Obiectul de activitate: fabricarea altor articole de îmbracaminte (exclusiv lenjeria de corp), comercializare marfuri alimentare, industriale și de alimentație publică.  
 Piața de capital: Acțiunile SC COMIXT SA sunt tranzacționate pe piața secundară RASDAQ. De asemenea societatea este înregistrată la Registrul independent al acționarilor.  
 Director general: Nicolescu Marin  
 Angajați: 66  
 Conducerea operativă: Nicolescu Marin - director general  
 Dinca Daniela - contabil șef

Anexa nr.2

**BILANȚ ÎNCHEIAT LA 31.12.2009**

lei

	Valori nete contabile 31.12.2008	Valori nete contabile 31.12.2009
1.Imobilizări necorporale	789	789
2.Imobilizări corporale	1014160	966259
3.Imobilizări financiare	3	3
A.Active immobilizate total	1014952	967051
1.Stocuri	986453	1062380
2.Creanțe	55422	86731
3.Casa și conturi la bănci	725587	948153
B.Active circulante total	1767462	2097264



C Cheltuieli inregistrate in avans	3303	4475
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	847531	897709
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	914966	1194332
F. Total active minus datorii curente	1929918	2161383
G Datorii ce trebuie platite într-o perioada mai mare de un an	112037	131147
Venituri inregistrate in avans	8268	9698
H.Provizioane pentru riscuri și cheltuieli		
1.Capital subscris vărsat	773994	773994
2.Rezerve din reevaluare	263984	342903
3Rezerve	491431	516667
3.Rezultatul exercițiului	307278	422784
4.Rezultatul reportat	876	876
5.Repartizarea profitului		
H.Capitaluri proprii	1817881	2030236

Anexa 3

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA 31.12.2008

LEI

	SPECIFICARE	31.12.2008	31.12.2009
	Venituri din vânzarea mărfurilor	4631142	3955160
	Producția vândută	1678905	1615895
	Cifra de afaceri	6310047	5571055
	Venituri din producția stocată	1118103	1086225
	Venituri din imobilizări	9000	32647
	Alte venituri de exploatare	13028	84036
I	Venituri de exploatare	7450178	3773963
II	Cheltuieli de exploatare	7100195	6343450
A	Rezultatul din exploatare profit	349983	430513
	Rezultatul din exploatare pierdere		
III	Venituri financiare	13218	74306
IV	Cheltuieli financiare	6397	80
B	Rezultatul financiar	6821	74226



V	Venituri extraordinare		
VI	Cheltuieli extraordinare		
C	Rezultatul extraordinar		
VII	Venituri totale	7463396	6848269
VIII	Cheltuieli totale	7106592	6343530
D	Rezultatul brut al exercițiului	356804	504739
IX	Impozit pe profit	49526	81955
E	Rezultatul net al exercițiului	307278	422784

Anexa nr.4

### SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI FINANCIARI COMPARATIV 2009cu 2008

1.Rata rentabilității economice: (Re)

Re= Profit brut/Capital permanent \*100

Anul 2008 =356804/773994\*100= 46.1%

Anul 2009 =504739/773994\*100= 65.21%

2.Rata rentabilității financiare (Rf)

Rf = Profit net/Capital propriu\*100

Anul 2008 =307278/1817881\*100= 16.9%

Anul 2009 =422784/2030236\*100 =20.82%

3.Rata rentabilității capitalului avansat sau ocupat (Ra)

Ra = rezultatul curent al exercițiului/( active Imobilizate + Active circulante)\*100

Anul 2008 =356804/2782414\*100 =12.82%

Anul 2009 =504739/3064315\*100 = 16.47%

4.Indicatori de analiză a activității pe termen scurt

Rotația creanțelor = Cifra de afaceri/Valoarea medie a creanțelor

Anul 2008 =6310047/55422=113.86

Anul 2009 =5571055/86731= 64.23

Perioada medie a încasărilor

Anul 2008 =365/113.86 =3.21 zile

Anul 2009 =365/64.23 = 5.68 zile

5.Perioada medie de achitare a datoriilor

= Cifra de afaceri / Valoarea medie a datoriilor

Anul 2008 =6310047/959568 =6.58

Anul 2009 = 5571055/1028856 = 5.41

Perioada medie de plată a datoriilor = 365/ rotația datoriilor

Anul 2008 =365/6.58=55.47 zile

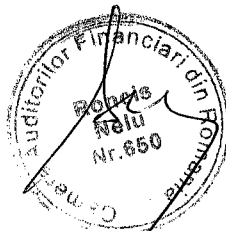
Anul 2009 =365/5.41 = 67.47 zile

Trebuie reținut că în datoriile totale de 1028856 lei, pondere însemnată o dețin furnizorii în suma de 610632 lei, societatea primind un credit furnizor mai mare decât creditul pe care îl acorda clienților.

6.Indicatori de activitate pe termen

Rotația activelor = Cifra de afaceri/ Valoarea medie total active

Anul 2008 =6310047/2782414=2.27



Anul 2009 =  $5571055/3064315 = 1.82$

Rotăția capitalurilor proprii = Cifra de afaceri / Val.medie a capitalurilor proprii

Anul 2008 =  $6310047/1817881 = 3.47$

Anul 2009 =  $5571055/2030236 = 2.74$

7. Gradul de utilizare a capitalului social = Activ total / Capital social

Anul 2008 =  $2782414/773994 = 3.59$

Anul 2009 =  $3064315/773994 = 3.95$

8. Gradul de asigurare a societății cu disponibilități bănești (Gr.a)

Gra = Disponibilități Bănești / Active circulante \* 100

Anul 2008 =  $725587/1767462 * 100 = 41.05\%$

Anul 2009 =  $948153/2097264 * 100 = 45.21\%$

9. Productivitatea muncii pe salariat (Q)

Q = Cifra de afaceri / Număr salariați

Anul 2008 =  $6310047/97 = 65052$  lei

Anul 2009 =  $5571055/66 = 84410$  lei

10. Lichiditatea patrimonială = Active circulante / Datorii curente

Anul 2008 =  $1767462/847531 = 2.09$

Anul 2009 =  $2097264/897709 = 2.34$

Indicatorul lichidității măsoară abilitatea firmei de a-și onora obligațiile pe termen scurt din activele curente.

11. Rata cash = Disponibilități și titluri de plasament / datorii curente

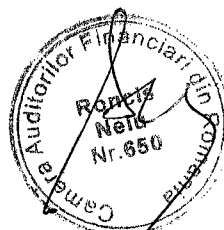
Anul 2008 =  $725587/847531 = 0.86$

Anul 2009 =  $948153/897709 = 1.06$

12. Solvabilitatea patrimonială = Capital propriu / Capital propriu + Credite bancare \* 100

Anul 2008 =  $1817881/1817881 * 100 = 100\%$

Anul 2009 =  $2030236/2030236 * 100 = 100\%$



### 13. Solduri intermediare de gestiune

INDICATORI	2008	2009
1.Venituri din vânzări mărfuri	4631142	3955160
2.-Costul mărfurilor vândute	-3636801	-3131701
3.Marja comercială (1-2)	9941341	823459
4.Producția vândută	1678905	1615895
.+Producția stocată	1118103	1086225
.+Producția imobilizată	9000	32647
5.Producția exercițiului	2806008	2734767
Producția exercițiului	2806008	2734767
+Marja comercială	994341	823459
Consumul de la terți	-1260354	-1191070
6.Valoarea adăugată	2539995	2367156
Valoarea adăugată	2539995	2367156
-Impozite și taxe	-27358	-16736
-Cheltuieli cu personalul	-1344314	-1041862
7.Excedent brut de exploatare	1168233	1308558
Excedent brut de exploatare	1168233	1308558
+Alte venituri din exploatare	13028	84036
Cheltuieli priv.amortizările și provizioane	-159977	-162038
Alte cheltuieli de exploatare	-671391	-800043
8.Rezultatul din exploatare	349983	430513
Venituri financiare	13218	74306
Cheltuieli financiare	6397	80
9.Rezultat financiar	6821	74226
10.Rezultatul curent al exercițiului		
Venituri extraordinare		
Cheltuieli extraordinare		
11.Rezultatul extraordinar		
12.Rezultatul brut	356804	504739
13.Impozit pe profit	49526	81955
14.Rezultatul net al exercițiului	307278	422784

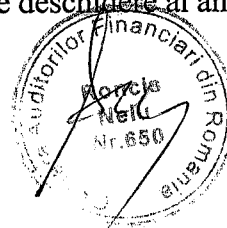
Din analiza soldurilor intermediare de gestiune se constată că societatea a înregistrat profit din activitatea de exploatare și pierdere din activitatea financiară .

Anexa nr.5

#### Reguli și metode contabile

##### A.Imobilizări necorporale

S-a respectat principiul intangibilității bilanțului în sensul că, pentru această secvență bilanțul de închidere al anului 2008 este egal cu bilanțul de deschidere al anului 2009.



Pentru evaluarea imobilizarilor necorporale în cursul exercițiului s-a utilizat metoda costului istoric.

SC COMIXT SA la 31.12.2009 are imobilizari necorporale in suma de 789 lei.

#### B.Imobilizări corporale

##### 1.Mijloace fixe

##### Modul de evaluare

S-a respectat principiul intangibilității bilanțului în sensul că, pentru această secvență bilanțul de închidere al anului 2008 este egal cu bilanțul de deschidere al anului 2009. Soldul mijloacelor fixe în valoare brută de 1927008 lei reprezintă 248.97% din capitalul social

##### Amortizarea

Ca și în exercițiul anterior și în anul 2009, respectandu-se principiul permanentei metodelor, societatea a utilizat metoda liniara de amortizare, înregistrând pe costuri suma de 157582 lei.

Amortizarea este înregistrată în contul 681 în corespondență cu contul 281 „Amortizarea imobilizărilor corporale”

##### **Stocuri**

Sunt înregistrate în evidență la costul de achiziție pentru cele procurate cu titlu oneros și la costul de producție pentru cele obținute în societate.

Și cu privire la stocuri facem afirmația că acestea au fost preluate corect din balanța societății în situațiile financiare anuale simplificate.

Anexa nr.6

### **INFORMAȚII COMPLEMENTARE**

#### A.Note asupra bilanțului

##### **1.Imobilizări și amortismente**

Imobilizările au evoluat astfel:

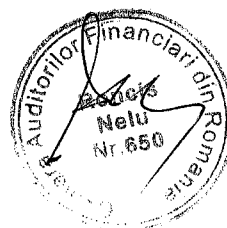
Nr. rând	Denumire	Valori brute la 31.12.2008	Creșteri	Diminuări	Valori brute la 31.12.2009
01	Imobilizări necorporale	789			789
02.	Imobilizări corporale	1752926	194872	2911	1944887
03	Imobilizări financiare	3			3
04	Total	1753718	194872	2911	1945679

Creșterea imobilizarilor corporale se datoreza modernizarilor efectuate acestora(32647 lei) si reevaluarii constructiilor(162225 lei).

In anul 2009 au fost vandute terenuri in valoare totala de **1975 lei**

Notă:

Activele corporale au fost corect clasificate, descrise și evidențiate.



### Amortizări pentru depreciere

lei

Nr. rând	Specificare	Amortizare la 31.12.2008	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă ieșirilor	Amortizare la 31.12.2009
01.	Imobilizări necorporale				
02.	Imobilizări corporale	738765	235126		973891
3.	Total	738765	235126		973891

Notă: amortizarea a fost introdusă în costuri utilizând metoda liniară.

### 2.Situația creanțelor la 31.12.2009

lei

Natura creanțelor	Sold la 31.12.2009	Termen de lichidate sub un an
Clienți	73765	73765
Furnizori debitori	63	63
Creanțe cu personalul	1050	1050
Debitori diverși	11369	11369
Alte creanțe	484	484
Total	76731	76731

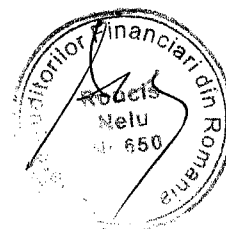
Notă: creanțele au fost evidențiate corect în contabilitate.

### 3.Situația evoluției capitalurilor proprii

lei

Nr. rând	Specificare	Valori la 31.12.2008	Valori la 31.12.2009
01.	Capital social vărsat	773994	773994
02.	Rezerve din reevaluare	263894	342903
03	Rezerve	491431	516667
04.	Rezultatul reportat D	876	876
05.	Rezultatul exercițiului	307278	422784
05	Repartizarea profitului	17840	25236
0	Total	1817881	2030236

Notă:



Capital social subscris și vărsat 773994 lei  
 Număr acțiuni nominative prin înscriere în cont 4073655

#### 4. Situația datoriilor

lei

Natura datoriilor	Sold la 31.12.2009	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate peste 1 an
Alte împrumuturi și datorii asimilate	17956		17956
Furnizori	622595	593196	29399
Clienți creditori	101228	17436	83792
Efecte de comerț de platit	12094	12094	
Datorii cu personalul	58133	58133	
Datorii față de bugete	85615	85615	
Creditori diverși	5686	5686	
Alte datorii	125549	125549	
<b>Total datorii</b>	<b>1028856</b>	<b>897709</b>	<b>131147</b>

Notă: După cum se observă din datele din anexă, toate sumele înregistrate în conturile respective reprezintă datorii curente și restante la nivelul anului 2009 și preluate din anii precedenți.

Datoriile curente și obligațiile bănești ale firmei față de furnizorii săi au fost corect reflectate și înregistrate în contabilitate.

Se reține existența unor instrumente de plată emise în anii 2003-2004 și neonorate la data bilanțului în suma de 1780 lei.

#### 5 Volumul, structura cifrei de afaceri și a altor venituri realizate la 31.12.2009

lei

	2008	2009
Venituri din vânzarea mărfurilor	4631142	3955160
Producția vândută	1678905	1615895
Cifra de afaceri	6310047	5571055
Venituri din producția stocată	1118103	1086225
Venituri din producția imobilizată	9000	32647
Alte venituri din exploatare	13028	84036
<b>Total venituri</b>	<b>7450178</b>	<b>6773963</b>

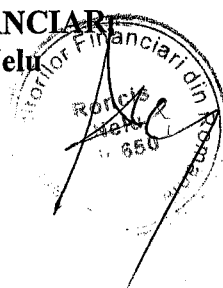
Au fost inventariate 75 de gestiuni iar rezultatele inventarieii au fost înregistrate în contabilitate.

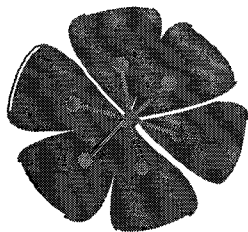
6) Respectarea principiului continuității. - Nu există riscul ca într-un viitor previzibil societatea să-și înceteze activitatea.

**AUDITOR FINANCIAR**

**Ronciș Nelu**

**ROSIORI DE VEDE**  
**2010**





## **S.C. "COMIXT" S.A.**

Roșiorii de Vede, Jud. Teleorman,  
Str. M. Kogălniceanu nr. 1  
Complex comercial "MACUL"  
Cod Fiscal : RO1394078,  
Registrul Comerțului J34/105/1991  
Cont: RO52RNCB0246011544720001  
BCR filiala Roșiorii de Vede

Tel. : 0247/466710-Administrator Unic  
-Secretariat  
: 0347808729 -Director economic  
Tel/Fax : 0247/466183-Administrator Unic  
Tel/Fax : 0247/466758-Bir. Comercial  
Email : sc\_comixt\_sa@yahoo.com

## **RAPORTUL ANUAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2009**

**S.C. COMIXT S.A.**

**Data raportului: 07.03.2010**

**Sediul social: Roșiorii de Vede**

**Str. M. Kogălniceanu, nr. 1, jud. Teleorman**

**Nr. telefon: 0247.466710, 0247.466183, 0247.466758, 0347808729**

**Nr. fax: 0247.466183, 0247.466758**

**Codul Unic de Înregistrare: RO1394078**

**Nr. de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: J34/105/1991**

**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Rasdaq**

**Capitalul social subscris și vărsat: 773.994 lei**

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

S.C. COMIXT S.A. deține un număr de 4.073.655 acțiuni, valoare acțiune 0,19 lei (RON), acțiuni nominative prin înscriere în cont.

### **1. Analiza activității societății comerciale**

1.1 Profilul activității de producție și comerț se menține. Încă de la înființare și anume în anul 1991, în cadrul societății au avut loc reorganizări, au fost vândute active, modernizându-se alte unități existente.

Nu au avut loc fuziuni și nu s-au creat noi filiale. Reorganizările care au avut loc au fost de natură să îmbunătățească profilul de bază cu noi activități adaptate la cerințele pieței și mai ales a face față concurenței create la nivelul municipiului. Pe tot parcursul anului 2009 s-au aplicat noi strategii de management în vederea sporirii cifrei de afaceri, au fost închiriate spații disponibile, reușind astfel ca societatea să înregistreze un profit net în sumă de 422.784 lei.

Cifra de afaceri înregistrată la sfârșitul anului este de 5.571.055 lei, față de 6.310.047 lei cât a fost în anul 2008, deci se înregistrează o descreștere în sumă de de 738.992 lei.

Disponibilitățile în cont sunt de 948.153 lei, față de 725.587 lei cât a fost în anul 2007, deci cu o creștere de 222.566 lei.

Clienții societății sunt reprezentați de locuitorii municipiului Roșiorii de Vede, iar activitatea de producție se realizează de către laboratoarele de producție precum și de secția confecții.

Societatea desfășoară o activitate diversificată în scopul înregistrării de venituri, astfel să se poată achita obligațiile ce-i revin societății față de bugetul statului, furnizori, precum și alte obligații fiscale.

Nu există riscuri ca societatea să nu poată continua activitatea și în anul 2010.

Nu se poate determina o pondere a serviciilor în veniturile și în totalul cifrei de afaceri a societății, deoarece activitatea este diversificată. Sunt perioade din an în care veniturile din comerț sunt mai mici față de cele de producție, veniturile fiind completate cu valoarea chiriilor încasate de la clienții care au închiriat spațiile disponibile.

Dependența semnificativă a societății față de clienții municipiului, a căror putere de cumpărare scade de la un an la altul și care afectează veniturile societății.

Societatea nu are sindicat, raporturile dintre conducerea societății și salariații fiind directe, iar contractul colectiv de muncă se negociază cu reprezentanții salariaților.

Nu au existat elemente conflictuale în cadrul societății, salariații beneficiind de toate drepturile prevăzute în Codul Muncii.

Prin activitatea pe care o desfășoară societatea nu are un impact negativ asupra mediului înconjurător. Datorită poziției pe care o deține, societatea va reuși să facă față eventualelor riscuri la care va fi expusă prin adaptarea la noile cerințe ale schimbărilor intervenite în conjunctura actuală a economiei de piață.

Societatea își propune să păstreze profilul actual, fiind destul de diversificat, astfel încât veniturile să crească pentru acoperirea cheltuielilor și înregistrarea de profit.

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

Cifra de afaceri a societății se realizează prin cele 15 unități comerciale. Aceste unități sunt în majoritate amplasate în centrul municipiului, cum sunt:

1. Complex Comercial Macul
2. Librărie
3. Magazin 3 Iepurași
4. Cofetărie Modern
5. Magazin alimentar Unic
6. Magazin Select
7. Magazin Electroutil
8. Magazin Mobila
9. Cafenea
10. Cofetărie J112
11. Magazin alimentar J112
12. Magazin alimentar 215
13. Magazin Porțelanul
14. Hanul Roșiori
15. Laborator Carmangerie

## **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe piața Rasdaq.

S-au acordat dividende în anul 2005, 2006, 2007, 2008.

Societatea comercială nu are filiale și nici nu a emis obligațiuni.

Societatea deține un număr de 4.073.655 acțiuni care valorează 773.994,45 lei, deci 0,19 lei/acțiune, acțiuni care sunt deținute de către următorii acționari:

- Domnul Nicolescu Marin deține 60,5339% din capitalul social total, respectiv 2.465.941 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 0,19 lei, în valoare totală de 468.528,79 lei.
- Persoane fizice dețin 39,44% din capitalul social total, respectiv 1.606.648 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,19 lei, în valoare totală de 305.263,12 lei.
- Persoane juridice dețin 0,0261% din capitalul social total, respectiv 1.066 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,19 lei, în valoare totală de 202,54 lei.

## **4. Conducerea societății comerciale**

**4.1** În anul 2009 administratorul societății este dl. Nicolescu Marin – administrator unic cu puteri depline, conform Contractului de administrare, ales pe o perioadă de 4 ani până la data de 07.10.2011, cu posibilitatea de a fi reales de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Domnul Nicolescu Marin, Administrator unic al S.C. COMIXT S.A., are vârsta de 74 ani, este absolvent al Liceului teoretic. A fost salariat o perioadă de 54 ani numai în domeniul comerțului, din care o perioadă de 48 ani a deținut diverse funcții de conducere în întreprinderile unde și-a desfășurat activitatea, ca șef serviciu, director coordonator, director general.

Are o vechime de 22 ani în cadrul S.C. COMIXT S.A., unde a deținut funcția de Director General.

Pe tot parcursul activității și-a îmbunătățit periodic cunoștințele și a făcut mai multe cursuri de pregătire profesională, printre care și cursul de management.

Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și alte persoane.

Administratorul societății, dl. Nicolescu Marin deține 60,5339% din capitalul social total.

Nu sunt persoane afiliate la S.C. COMIXT S.A.

- 4.2 Emitentul S.C. COMIXT S.A. nu are membrii în conducerea executivă. Nu este cazul de a prezenta informații despre membrii conducerii executive.
- 4.3 Administratorul Unic, domnul Nicolescu Marin, nu a fost implicat în ultimii 5 ani în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea sa în cadrul S.C. COMIXT S.A.

#### 4. Situația financiar contabilă

	2007	2008	2009
1 Cifra de afaceri	5.762.631	6.310.047	5.571.055
2 Venituri din exploatare	6.702.890	7.450.178	6.773.963
3 Cheltuieli din exploatare	6.484.609	7.100.195	6.343.450
4 Rezultatul din exploatare (profit)	218.281	349.983	430.513
5 Venituri financiare	6.729	13.218	74.306
6 Cheltuieli financiare	7.291	6.397	80
7 Rezultatul financiar (pierdere)	-562	6.821	74.226
8 Venituri totale	6.709.619	7.463.396	6.848.269
9 Cheltuieli totale	6.491.900	7.106.592	6.343.530
10 Rezultatul brut	217.719	356.804	504.739
11 Impozitul pe profit	40.292	49.526	81.955
12 Rezultatul net al exercițiului	177.427	307.278	422.784

Situațiile financiar-contabile încheiate la sfârșitul anului 2009 respectă prevederile Ordinului 1752/2005 și ordinului 2374/2007 cu modificările ulterioare.

Administrator Unic  
NICOLESCU MARIN  
COMIXT  
S.A.

## **Raport de gestiune**

asupra activității desfășurate de S.C. COMIXT S.A. pe perioada  
01.01.2009 – 31.12.2009

În conformitate cu Legea 31/1990 privind societatile comerciale si cu prevederile Statutului societatii comerciale COMIXT S.A. , Administratorul Unic al societatii are obligatia de prezenta raportul privind modul in care a fost gestionata societatea pe parcursul anului financiar 2009.

Societatea are un capital social subscris si varsat in intregime în sumă de 773.994 lei si se compune dintr-un număr de 4.073.655 acțiuni la valoarea de 0,19 lei, acțiuni nominative prin înscriere în cont.

Nu există restricții legate de transferul valorilor mobiliare, cum ar fi limitările privind deținerea de titluri de valoare sau necesitatea de a obține aprobarea societății sau a altor deținători de valori mobiliare. Nu avem deținători de valori mobiliare cu drepturi speciale de control.

Controlul emiterii de acțiuni se realizează de către acționari.

Nu există restricții privind drepturile de vot, orice acțiune dând drept la un vot în luarea deciziilor.

Nu există un acord între acționarii societatii privind restricțiile referitoare la transferul valorilor mobiliare.

Regulile privind modificarea actelor constitutive ale entitatii sunt cele prevăzute de Legea 31/1991, completată și modificată prin Legea 441/2006 și OUG 82/2007.

Emiterea sau răscumpărarea de acțiuni sunt cele prevăzute de Legea 297/2004.

Nu există acorduri între societate și conducere sau salariați prin care se oferă compensări dacă sunt concediați fără un motiv rezonabil.

Au fost respectate regulile de întocmire a situatiilor financiare, prevazute in Legea 82/1991, OMFP nr. 1752/2005, OMFP nr. 2374/2007.

Managementul firmei, în tot parcursul anului 2009 s-a realizat de către un Administrator Unic, in persoana domnului Nicolescu Marin.

Pornind de la politica de dezvoltare a societății, administratorul unic a evaluat modul cum șefii își exercită autoritatea, importanța aplicării procedurilor legale și rezultatele individuale sau de echipă. Acesta au fost factorul de rezistență cel mai important în acțiunile de schimbare structurale care de fiecare dată au fost acceptate de persoanele implicate.

Pentru mentinerea acestor stări, administratorul unic a acceptat opinii contrare celor personale, a încurajat exprimarea propriilor opinii având toleranță față de ideile altora, acceptarea unui mod de rezolvare a problemelor și situațiilor în interesul stabilității progresului societății.

S-au mentinut strategiile anterioare si s-au folosit altele noi pentru imbunatatirea activitatii, s-au cautat solutii de rentabilizare si creare de venituri suplimentare

In cursul exercitiului financiar incheiat au fost comasate si reorganizate unele gestiuni pentru a crea spații disponibile în scopul închirierii avand drept scop rentabilizarea entitatii.

Pe tot parcursul anului s-a reușit să se combine activitatea de comerț cu cea de producție, reușind în acest fel ca societatea să depășească anumite riscuri care ar fi putut afecta veniturile precum și realizarea profitului.

Potrivit datelor din balanta de verificare incheiata la 31.12.2009 societatea a incheiat anul cu o cifra de afaceri neta de 5.571.055 lei, cu o scadere fata de anul 2008 in suma de 738.992 lei, acest lucru datorandu-se modificarii structurii veniturilor incasate dar fara un impact asupra rezultatului financiar rezultat, aceasta demonstrand ca strategiile de management au fost bune.

Cifra de afaceri a societății este realizată de către cele 15 unități comerciale și anume:

1. Complex Comercial Macul
2. Librărie
3. Magazin 3 Iepurași
4. Cofetărie Modern
5. Magazin alimentar Unic
6. Magazin Select
7. Magazin Electroutil
8. Magazin Mobila
9. Cafenea
10. Cofetărie J112
11. Aliment J112
12. Aliment 215
13. Hanul Roșiori
14. Magazin Porțelanul
15. Laborator Carmangerie

În aceste unități se desfășoară o activitate diversificată și anume: comerț de desfacere cu amănuntul, prestări servicii, activitate de producție.

Analiza financiară este activitatea de diagnosticare a „stării de sănătate financiară” a firmei, la încheierea exercițiului contabil.

Analiza structurii patrimoniului are ca obiectiv dinamica acestuia , precum și a raporturilor dintre diferitele elemente patrimoniale și a schimbărilor intervenite în situația mijloacelor și surselor, determinate de activitatea desfășurată pe tot parcursul anului 2009.

Pe baza datelor din tabel se poate formula poziția societății astfel:

	Indicatori	2007		2008		2009	
		lei	%	lei	%	lei	%
1	Active imobilizate	1.053.926	39,86	1.014.952	36,43	967.051	31,52
2	Active circulante, din care:	1.578.779	59,71	1.767.462	63,45	2.097.264	68,33
	- stocuri	1.063.585	40,22	986.453	35,41	1.062.318	34,62
	- creanțe	46.427	1,76	55.422	1,98	86.793	2,83
	- disponibilități	468.767	17,73	725.587	26,05	948.153	30,90
	- alte active circulante	11.387	--		--		
3	Conturi de regularizare și asimilate		--	3.303	--	4.475	0,15
	Total activ	2.644.092	100,00	2.785.717	100,00	3.068.790	100,00
4	Capital social	77.3994	29,27	773.994	27,78	773.994	25,23
5	Diferențe din reevaluare	263.894	9,98	263.894	9,47	342.903	11,18
6	Rezerve	473.591	17,91	491.431	17,64	516.667	16,84
7	Alte fonduri	177.427	6,71	307.277	11,03	422.784	13,78
8	Capital propriu	1.688.906	63,87	1.817.881	65,26	2.030.236	66,16
9	Împrumuturi		--	--	--	--	
10	Furnizori și conturi asimilate	955.005	36,12	959.568	34,45	1.028.856	33,53
11	Repartizarea profitului	181	--	18.716	--	26.112	
12	Alte venituri		--	8.268	--	9.698	
	Total pasiv	2.644.092	100,00	2.785.717	100,00	3.068.790	100,00

Analizând structura elementelor patrimoniale de activ și de pasiv, se observă următoarele:

- În cadrul activului, ponderea cea mai mare o dețin activele circulante, de la 59,71% în anul 2007 la 68,33% în anul 2009, activele imobilizate dețin un procent de 31,52% în anul 2009, iar în anul 2007 un procent de 39,86%, deci se înregistrează o scădere.
- În ceea ce privește activele circulante, ponderea cea mai mare o dețin stocurile, în procent de 34,62% în anul 2009, dar în scădere față de anul 2007, când se înregistrează 40,22%.
- Creanțele înregistrează o creștere față de anul 2007 și anume de la 1,76% la 2,83% în anul 2009.
- Disponibilitățile înregistrează o creștere de la 17,73% cât este în anul 2007 la 30,90% cât este în anul 2009.

- Cheltuielile în avans în procent de 0,15% din total active reprezintă contravaloarea abonamentelor la publicatii, la telefonie mobila si internet si autorizare pentru utilizarea muzicii in scop ambiental si lucrativ.

În pasivul bilanțului un procent semnificativ îl dețin furnizorii și alte datorii ce trebuie achitate pe măsura vânzării sau la scadența prevăzută în contract și anume de 33,53%.

#### Analiza patrimoniului net al societății

	Elemente de calcul	Perioada		Diferența
		Precedentă lei	Curentă lei	
1	Active imobilizate	1.014.952	967.051	-47.901
2	Active circulante	1.767.462	2.097.264	329.802
3	Total elemente de activ	2.782.414	3.064.315	281.901
4	Datorii totale	964.533	1.034.079	69.546
5	Patrimoniu net	1.817.881	2.030.236	212.355

Patrimoniul net al societății cunoaște o creștere semnificativă față de anul 2008 datorită creșterii activelor circulante.

O altă analiză a stării economice și financiare pe baza datelor din bilanț se prezintă astfel:

Specificare		31.12.2008	31.12.2009
	Venituri din vânzarea mărfurilor	4.631.142	3.955.160
	Producția vândută	1.678.905	1.615.895
	Cifra de afaceri	--	--
	Venituri din producția stocată	--	--
	Venituri din imobilizări	9.000	32.647
	Alte venituri din exploatare	13.028	84.036
I	Venituri din exploatare	7.450.178	6.773.963
II	Cheltuieli din exploatare	7.100.195	6.343.450
A	Rezultatul din exploatare:		
	profit	349.983	430.513
	pierdere		--
III	Venituri financiare	13.218	74.306
IV	Cheltuieli financiare	6.397	80
B	Rezultatul financiar:		
	profit	6.821	74.226
	pierdere		--
V	Venituri excepționale	--	--
VI	Cheltuieli excepționale	--	--
	Rezultatul excepțional	--	--
VII	Venituri totale	7.463.396	6.848.269
VIII	Cheltuieli totale	7.106.592	6.343.530
D	Rezultatul brut al exercițiului	356.804	504.739
IX	Impozitul pe profit	49.526	81.955
E	Rezultatul net al exercițiului	307.278	422.784

Analitic, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

	Precedent	- lei - Încheiat
a) cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	904.440	865.951
alte cheltuieli materiale	54.600	41.715
b) cheltuieli cu energia și apa	301.314	283.404
c) cheltuieli privind mărfurile	3.636.801	3.131.701
d) cheltuieli cu personalul	1.344.314	1.041.862
e) amortizări pentru deprecierea immobilizărilor corporale și necorporale	159.977	157.582
f) ajustari de valoare privind activele circulante		4.456
g) cheltuieli privind prestațiile externe	639.214	792.098
- cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	27.358	16.736
- cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	32.177	7.945
<b>TOTAL</b>	<b>7.100.195</b>	<b>6.343.450</b>

Comparand cheltuielile cu perioada precedenta se constată în anul 2009 o scadere la cheltuielile privind mărfurile, cheltuielile cu personalul, cheltuielile cu energia și apa, iar la cheltuielile privind prestațiile externe o creștere.

Activitatea financiara s-a încheiat cu un profit brut în sumă de 504.739 lei, o creștere considerabila fata de cifra prevazuta in BVC-ul initial.

Impozitul pe profit calculat este de 81.955 lei iar profitul net rezultat in urma stabilirii situatiilor finale de 422.784 lei.

Din profit se repartizează la fondul de rezerve legale suma de 25.236 lei.

Cheltuielile efectuate cu impozitele și taxele, contributiile cu asigurarile si protectia sociala, impozitele si taxele locale cuprinse in totalul cheltuielilor înregistrate pe tot parcursul anului prezinta urmatoarele valori:

- Impozit pe profit	81.955 lei
- Contribuții asigurări sociale	153.999 lei
- Contribuții asigurări sănătate	69.246 lei
- Contribuții asigurări șomaj	5.203 lei
- Alte impozite și taxe	16.736 lei

Din prezentarea acestor date se constată că societatea își menține pârghiile financiare pentru achitarea la timp a obligațiilor fiscale precum și a celorlalte datorii pe termen scurt. De menționat că societatea nu are împrumuturi bancare și nici imobile ipotecate.

La analiza fundamentala, pe langa situațiile financiare (care prezintă o importanta deosebita pentru o firma) cum ar fi: bilanțul si anexa la bilanț, contul de profit si pierdere, situația patrimoniului, rezultatele financiare si raportul de gestiune, investitorii folosesc si alte instrumente de evaluare: indicatorii de lichiditate, indicatorii de solvabilitate, indicatorii privind utilizarea activelor, precum si indicatorii de profitabilitate.

In continuare vom prezenta pe scurt o parte din acestia:

Indicatori de lichiditate:

-lei-

- Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.097.264}{897.709} = 2,34$$

- Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active circulante - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.097.264-1.062.380}{897.709} = 1,16$$

## 2. Indicatori de risc

- Indicatorii gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{2.030.236} \times 100 = 0 \%$$

- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{504.739}{0} = 0$$

## 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

- viteza de rotație a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vânzării}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{3.131.701}{1.424.719} = 2,20 \text{ ori}$$

- viteza de rotație a debitelor - clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{54.805}{5.571.055} \times 365 = 3,65 \text{ zile}$$

- viteza de rotație a creditelor - furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = \frac{596.528}{3.485.169} \times 365 = 65,70 \text{ zile}$$

- viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.571.055}{967.051} = 5,77$$

- viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.571.055}{3.064.315} = 1,82$$

## 4. Indicatori de profitabilitate

- Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{504.739}{2.030.236} = 0,25$$

- Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profit brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{504.739}{5.571.055} \times 100 = 9,07\%$$

Lichiditatea generala e considerata satisfacatoare pentru valori cuprinse intre 1,2 si 1,9, iar in cazul de fata prezinta valoarea de 2,34 deci o valoare standardul stabilit.

Indicatorul lichiditatii imediate reflecta posibilitatea activelor circulante concretizate in creante si trezorerie de a acoperi datoriile curente Lichiditatea rapida e satisfacatoare pentru valori cuprinse intre 0,65 si 1; in situatia de fata prezinta valoarea 1,16 deci situatia este buna.

În sens larg, analiza financiară este un instrument managerial care ajută conducerea firmei să înțeleagă trecutul și prezentul în vederea fundamentării viitoarelor obiective strategice de menținere și de dezvoltare a firmei, întrun mediu concurențial. De asemenea, analiza financiară face obiectul preocupărilor externe ale unor parteneri economici și financiar-bancari interesați în realizarea unor acțiuni de cooperare cu firma respectivă.

Analiza financiară urmărește să pună în evidență punctele tari și slabe ale gestiunii financiare și să ofere elemente de explicitare a cauzelor dificultăților existente, dar și să evalueze capacitatea firmei de a-și asigura finanțarea dezvoltării și de a satisface exigențele acționarilor săi cât și a celorlalte colectivități interesate în buna sa funcționare (creditori, consumatori, salariați etc).

In scopul obtinerii unor rezultate favorabile societatea a folosit mai multe moduri de vanzare a marfurilor in toate cele trei sectoare de activitate: vanzare prin magazine proprii de desfacere cu plata prin numerar, prin card bancar si prin virament.

La sfârșitul perioadei raportate in urma activitatii economice prestate, aprovizionare, desfacere, transferuri se inregistreaza un stoc de mărfuri în sumă de 1.471.804,24 lei.

Pentru aprovizionarea de mărfuri, precum și pentru alte activități, societatea a utilizat surse proprii de finanțare, înregistrând la sfârșitul anului un disponibil în cont de 930.176,26 lei.

Operatiunea de inventariere s-a desfasurat in conformitate cu prevederile legale privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, urmata de valorificarea rezultatelor inventarierii.

Imobilizările corporale sunt înregistrate la valoare contabilă, corectată cu diferente din reevaluare. Ultima reevaluarea a fost înregistrată la 31.12.2009 si au fost reevaluate imobilizările din grupa 2, respectiv clădiri.

Reevaluarea a fost efectuată la valoarea de piata justa , conform HG 1553/2003.

Operațiunile economice care au stat la baza procesului de aprovizionare și desfacere au fost consemnate în documente justificative, au fost prelucrate și înregistrate în evidența contabilă.

La sfarsitul perioadei raportate societatea nu inregistreaza obligatii fiscale si nefiscale restante, acestea platindu-se cu regularitate si la termenele legale in cursul anului.

În baza celor prezentate anterior, strategia aplicată în cadrul societății are ca obiectiv principal reorientarea activității pe baza analizei profitabilității în condițiile creșterii cifrei de afaceri și derularea în paralel a unor activități care să permită controlul costurilor și întărirea poziției pe piață.

Pentru realizarea acestor obiective și eliminarea evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce ar putea afecta lichiditatea societății, se întreprind acțiuni pentru:

- reducerea și lichidizarea stocurilor;
- reducerea costurilor de finanțare prin renegocierea contractelor cu furnizorii și clienții;
- reorientarea direcției de vânzări de la nevoia asigurării volumului la asigurarea profitabilității;
- planificarea relațională vânzări-producție-achiziții cu consolidarea tuturor categoriilor de stocuri;
- managementul personalului prin optimizarea organigramei și introducerea unor criterii de eficiență;
- asigurarea profitabilității pe piața tradițională (creșterea competitivității produselor prin reproiectare, controlul costurilor de fabricație, reducerea costurilor noncalității, stimularea vânzărilor prin modificarea politicilor de marketing);
- penetrarea pe noi piețe și diversificarea gamei de servicii/produse oferite;
- prestarea de servicii și realizarea de produse pentru terți în domenii conexe (pentru care există capacități tehnologice insuficient exploatate);
- participarea la programe inter-disciplinare la nivel național și atragerea de fonduri structurale nerambursabile.

Analizând în detaliu situația utilajelor aflate în exploatare se constată că deși unele dintre ele au trecut printr-un proces de modernizare există încă multe utilaje cu uzură fizică și morală avansată .

In concluzie, este absolut necesară continuarea direcției de modernizare, prin achiziționarea de utilaje noi și modernizarea celor existente precum și prin implementarea unui nou concept de management al producției, folosind ca sursa de finanțare resursele interne și accesarea fondurilor europene nerambursabile.



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

Tip situatie financiara : BL

Entitatea	S.C. COMIXT S.A.						
Adresa	Judet	Sector	Localitate				
	Teleorman		ROSIORI DE VEDE				
Adresa	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	MIHAIL KOGALNICEANU	1				0347808729	
Numar din registrul comertului	J34/105/1991		Cod unic de inregistrare	1394078			

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1413 Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp)

**BILANT**

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	789	789
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	789	789
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	620.583	665.691
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	375.160	290.817
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	13.681	9.751
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	4.736	
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1.014.160	966.259
<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 immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	3	3
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	3	3

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	1.014.952	967.051
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	52.137	47.483
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	934.316	1.014.835
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	229	62
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	986.682	1.062.380
<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 <sup>26)</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	31.390	73.765
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	23.803	12.966
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	55.193	86.731
<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>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	34	725.587	948.153
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	1.767.462	2.097.264
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	36	3.303	4.475
<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 comenzilor (ct. 419)	39	15.709	17.436
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	570.467	593.196
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	22.518	12.094
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)	43		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	240.102	274.983
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	848.796	897.709
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	913.701	1.194.332
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	1.928.653	2.161.383
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	78.280	83.792
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	32.492	47.355
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	110.772	131.147
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 <sup>27)</sup> + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62	8.268	9.698
TOTAL (rd. 61 + 62)	63	8.268	9.698
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	773.994	773.994
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	773.994	773.994
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	263.894	342.903

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	89.363	114.599
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	402.068	402.068
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	491.431	516.667
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	78		
SOLD D (ct. 117)	79	876	876
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	80	307.278	422.784
SOLD D (ct. 121)	81		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	82	17.840	25.236
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	1.817.881	2.030.236
Patrimoniul public (ct. 1016)	84		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	1.817.881	2.030.236

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

Suma de control F10: 40275167 / 169574105

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

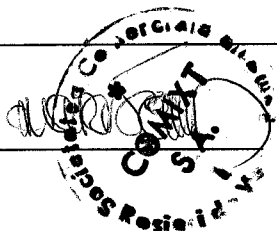
Numele și prenumele

NICOLESCU MARIN

Numele și prenumele

DINCA DANIELA

Semnatura



Stampila unitatii

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	6.310.047	5.571.055
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.678.905	1.615.895
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	4.631.142	3.955.160
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	1.118.103	1.086.225
Sold D	07		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08	9.000	32.647
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	13.028	84.036
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	7.450.178	6.773.963
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	904.440	865.951
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	54.600	41.715
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	301.314	283.404
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	3.636.801	3.131.701
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	1.344.314	1.041.862
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	1.050.658	813.414
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	293.656	228.448
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	159.977	157.582
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	159.977	157.582
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	828	4.456
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	828	4.456
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	697.921	816.779
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	639.214	792.098
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	27.358	16.736
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	31.349	7.945
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29		

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	7.100.195	6.343.450
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	349.983	430.513
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	9.470	72.879
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	3.748	1.427
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	13.218	74.306
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	6.397	80
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	6.397	80
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	6.821	74.226
- Pierdere (rd. 49-42)	51	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	356.804	504.739
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	7.463.396	6.848.269
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	7.106.592	6.343.530

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	356.804	504.739
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	49.526	81.955
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	307.278	422.784
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	0

Suma de control F20 : 102836354 / 169574105

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

Numele si prenumele

NICOLESCU MARIN

Numele si prenumele

DINCA DANIELA

Semnatura

Stampila unitatii

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2009

Formular 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitati care au inregistrat profit	01	1		422.784
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		0
<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			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- 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			
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>31.12.2008</b>		<b>31.12.2009</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	23	97		66

<b>IV. Plati de dobanzi 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 statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
<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	30		119.738
<b>VI. Cheltuieli de inovare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12. 2009</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
<b>VII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12. 2009</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35	3	3
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36		
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	3	3
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43	3	3
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47		
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48		
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57		
- în lei (ct. 5311)	58		
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60		
- în lei (ct. 5121)	61		
- în valută (ct. 5124)	62		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	933.688	1.009.155
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70		
- în lei	71		
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	32.492	17.956
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84	32.492	17.956
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	656.461	706.518
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	53.150	58.133
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	105.326	85.615
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	86.259	140.933
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	773.994	773.994
- acțiuni cotate	92		
- acțiuni necotate	93	773.994	773.994
- părți sociale	94		
<b>VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12. 2009</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	483.500	639.470

Suma de control F30 : 8697784 / 169574105

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

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

**ADMINISTRATOR,**

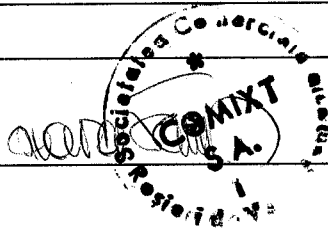
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NICOLESCU MARIN

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

DINCA DANIELA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

- lei -

Formular 40 (pag.1-2)

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	789			X	789
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	789			X	789
<b>Imobilizari corporale</b>						
renuri	05	15.119		1.975	X	13.144
Constructii	06	1.018.895	194.872			1.213.767
Instalatii tehnice si masini	07	694.320		936		693.384
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	19.855				19.855
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	4.737	32.647	32.647	X	4.737
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	1.752.926	227.519	35.558		1.944.887
<b>Imobilizari financiare</b>	11	3			X	3
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.753.718	227.519	35.558		1.945.679

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	413.432	147.788		561.220
Instalatii tehnice si masini	18	319.159	84.343	936	402.566
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	6.175	3.930		10.105
TOTAL (rd.16 la 19)	20	738.766	236.061	936	973.891
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	738.766	236.061	936	973.891

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

-lei-

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
stalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30		4.737		4.737
TOTAL (rd. 26 la 30)	31		4.737		4.737
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33		4.737		4.737

Suma de control F40 : 17764800 / 169574105

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

Numele si prenumele

NICOLESCU MARIN

Numele si prenumele

DINCA DANIELA

Semnatura

Stampila unitatii

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

Vers.1.02

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

Conturi

1		(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1		<input type="button" value="+"/>	<input type="button" value="-"/> <input type="button" value="Salt"/>

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**la data de 31.12.2009**

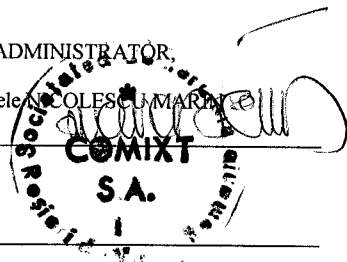
Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	773.994	0	0	0	0	773.994
Patrimonial regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	263.894	79.009	0	0	0	342.903
Rezerve legale	491.431	25.236	0	0	0	516.667
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Ale rezerve	0	0	0	0	0	0
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat proveni din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	876		0	0	876
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	307.278	422.784	0	307.278	422.784
	Sold D	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului	17.840	25.236	0	17.840	0	25.236
Total capitaluri proprii	1.817.881	501.793	0	289.438	0	2.030.236

\*Acest cont apare doar la agenții economici care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001 și până la închiderea soldului acestui cont.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele COLESCU MARIANA  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele DINCA DANIELA  
Calitatea DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. De înregistrare în organismul profesional.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
la data de 31.12.2009

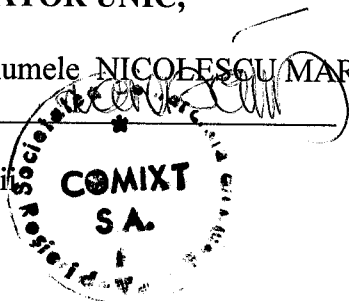
- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	5.431.275	6.269.193
Plăți către furnizori și angajați	5.126.884	5.439.009
Dobânzi plătite		
Impozit pe profit plătit	30.401	93.215
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>273.990</b>	<b>736.969</b>
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	129.914	
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate		72.879
Dividende încasate		
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>-129.914</b>	<b>72.879</b>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende plătite	141.304	232.194
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>-141304</b>	<b>-232.194</b>
<b>Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie</b>	<b>2.772</b>	<b>577.654</b>
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	15.199	17.971
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>17.971</b>	<b>595.625</b>

ADMINISTRATOR UNIC,

Numele și prenumele NICOLESCU MARIN  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele DINCA DANIELA  
Calitatea Director Economic  
Semnătura \_\_\_\_\_

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Dinca Daniela".

## NOTA 1

## ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile corporale au fost reevaluate conform HG 1553/2003 iar rezultatele reevaluării au fost aprobate prin hotărârea Adunării generale .  
La 31.12.2009 valoarea de inventar, se prezinta astfel:

Elemente de active	Valoarea brută				Deprecieri			
	Sold la 01 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 01 ianuarie	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
1 Terenuri	15.119	--	1.975	13.144	--	--	--	--
2 Construcții	1.018.895	194.872	--	1.213.767	413.432	147.788	--	561.220
3 Instalații tehnice și mașini	694.320	--	936	693.384	319.159	84.343	936	402.566
4 Alte instalații, utilaje, mobilier	19.855	--	924	19.855	6.175	3.930	--	10.105
5 Avansuri și imobilizări corporale în curs	4.737	32.647	32.647	4.737	--	--	--	--
6 Imobilizări necorporale	789	--	--	789	--	--	--	--
7 Imobilizări financiare	3	--	--	3	--	--	--	--
Total	1.753.718	227.519	35.558	1.945.679	738.766	236.061	936	973.891

Referitor la uzura morala si fizica se poate spune ca are un grad diferit pe fiecare categorie de mijloace fixe. Mijloacele fixe achizitionate in ultimii 3 ani nu au o uzura morala mare, la data cumpararii fiind dintre cele mai performante spre deosebire de celelalte dotari, care sunt in majoritatea de nivelul anilor anteriori, dar pe care prin actiuni de modernizare randamentele acestora au fost marite. Uzura contabila a proprietatilor societatii comerciale a fost calculata conform Legii 15/1994 si a Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal, prin metoda liniara, fiind influentata de reglementarile ulterioare .

- lei

## PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Pentru respectarea principiului prudentei, societatea a constituit următoarele provizioane:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR CORPORALE	0	4.736		4.736
Ajustari pentru deprecierea imobilizariilor corporale in curs de executie ( ct. 2931 )	0	4.736		4.736
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0	4.456		4.456
Cienti ( ct. 491 )	0	4.456		4.456
<b>TOTAL PROVIZIOANA CONSTITUITE</b>	<b>0</b>	<b>9.192</b>		<b>9.192</b>

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

### NOTA 3

#### REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	422.784
- rezerva legală	25.236
- acoperirea pierderii contabile	--
- dividende	--
- alte repartizări	--
Profit nerepartizat	397.548

- lei -

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**  
**31.12.2009**

- lei -

Indicator	Exercițiul precedent		Exercițiul curent	
	0	1	2	
1. Cifra de afaceri netă		6.310.047	5.571.055	
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)		6.278.396	5.257.225	
3. Cheltuielile activității de bază		6.278.396	5.257.225	
4. Cheltuielile activităților auxiliare				
5. Cheltuielile indirecte de producție				
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		31.651	313.830	
7. Cheltuielile de desfacere				
8. Cheltuielile generate de administrație				
9. Alte venituri din exploatare		325.153	116.683	
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)		356.804	430.513	

## SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	91.232	91.232	
1. Clienți	78.221	78.221	
2. Debitori diverși	11.369	11.369	
3. Creanțe - personal	1.050	1.050	
4. Furnizori debitori	63	63	
Subvenții	529	529	
Datorii			
Total din care:	1.028.414	897.267	131.147
1. Furnizori	593.192	593.192	
2. Efecte de plătit	12.094	12.094	
3. Furnizori - facturi nesosite	29.399		29.399
4. Clienți creditori	101.228	17.436	83.792
5. Personal – salarii datorate	20.686	20.686	
6. Alte datorii în legătură cu personalul	37.437	37.437	
7. Contribuția unității la Asig. Sociale	11.857	11.857	
8. Contribuția angajaților la asig. Sociale	5.903	5.903	
9. Contribuția unității la asig. Sociale de sănătate	8.022	8.022	
10. Contribuția angajaților la asig. Sociale de sănătate	8.511	8.511	
11. Contribuția unității la fond șomaj	139	139	
12. Contribuția angajatorilor la fond șomaj	294	294	
13. TVA de plată	24.257	24.257	
14. Impozit salarii	19.652	19.652	
15. Furnizori colaboratori			
16. Contribuția unității la Asigurări accidente muncă și boli profesionale			
17. Fonduri speciale Taxe	321	321	
18. Asociați – conturi curente			
19. Dobânzi – conturi asociate			
20. Dividende de plătit	125.549	125.549	
21. Creditori diverși	5.685	5.685	
22. Alte împrumuturi și datorii asimilate	17.956		17.956
23. Impozit profit	6.232	6.232	

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate pentru întocmirea acestor situatii financiare sunt descrise mai jos:

#### **Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare sunt întocmite conform Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV –a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate , Legii Contabilitatii 82/1991 si reglementarilor emise de Ministerul Finantelor din România. Situatiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, la costul istoric. Societatea a aplicat Reglementările Contabile simplificate armonizate cu directivele europene prevăzute în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2374/2007.

Societatea aplică principiul continuității activității, ceea ce înseamnă că își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Bunurile se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumită valoare contabilă. Nu s-au compensat venituri cu cheltuieli.

#### **Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale sunt înregistrate la valoarea reevaluată conform reglementarilor legale, minus amortizarea cumulată. Calcularea și înregistrarea în contabilitate a amortizării se face conform Legii 15/1994, privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale prin metoda liniară, pe baza duratelor normale de funcționare minime stabilite prin H.G.2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Terenul nu este amortizat și se presupune a avea o viață nelimitată. Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate. Câștigurile și pierderile generate de cedarea mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

Imobilizarile corporale sunt înregistrate la valoarea contabilă, corectată cu diferențe din reevaluare. Ultima reevaluare a fost înregistrată la 31.12.2009 și au fost reevaluate imobilizarile din grupa 2, respectiv clădiri.

Reevaluarea a fost efectuată la valoarea de piață justă, conform HG 1553/2003.

Diferențele din reevaluare au fost înregistrate în contabilitate în contul rezerve din reevaluare care prezintă următoarea modificare:

valoare la începutul exercitiului financiar	263.897	lei
valoare modificare în urma reevaluării	79.009	lei
valoare la sfârșitul exercitiului financiar	342.903	lei

#### **Moneda de prezentare**

Prezentele situatii financiare sunt întocmite în lei.

S-au respectat prevederile legale în legătură cu modul de înregistrare a documentelor justificative, înregistrarea tuturor veniturilor, vânzările unităților cu amănuntul fiind înregistrate și predate cu moneta la caseria societății.

Societatea utilizează sistem informatic de prelucrare automată a datelor, de întocmire a recepțiilor de mărfuri, documente de evidență operativă, balanțe de verificare.

### **Conversia tranzactiilor în moneda straina**

Tranzactiile societatii în moneda straina sunt înregistrate la cursul de schimb din data tranzactiilor: câstigurile si pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzactii si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate în moneda straina, sunt recunoscute în contul de profit si pierdere.

Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficiala a BNR, existenta la 31.12.2009:

La 31.12.2009 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta straina sunt : RON

### **Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabila. Pentru creantele incerte s-au calculat "provizioane pentru clienti incerti" iar creantele irecuperabile s-au trecut pe cheltuieli în anul în care au fost identificate.

### **Numerar si echivalente de numerar**

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, disponibil la banci, depozite la vedere în banci, alte valori si avansuri de trezorerie.

### **Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cost istoric. Descarcarea gestiunii se face la darea în consum a materialelor, utilizându-se metoda "primul intrat, primul iese" (FIFO), metoda recunoscuta de IAS 2 "Contabilitatea Stocurilor", în cadrul tratamentului contabil de baza, dar si din punct de vedere fiscal. Aceasta metoda presupune ca bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie al primei intrari. Pe masura epuizarii lotului, bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie al lotului urmator, în ordinea cronologica.

### **Impozitare**

Societatea înregistreaza impozitul pe profit conform legislatiei referitoare la impozitul pe profit.

### **Venituri**

Veniturile din prestatii sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

### **Costurile îndatorarii**

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care apar.

### **Datorii**

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominala.

### **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si când poate fi facuta o estimare credibila în ceea ce priveste valoarea obligatiei.

### **Instrumente financiare**

Instrumentele financiare înregistrate în bilant includ numerarul si echivalentele acestuia, creantele si datoriile comerciale, anumite alte active si datorii pe termen lung.

Societatea urmareste constant încasarea în termen a creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante.

Data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata pentru asigurarea platilor în termen.

## ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

- Capital social subscris	773.994,45 lei
- Numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise	4.073.655 acțiuni (0,19 lei/acțiune)
- Acțiuni răscumpărate	--
- data cea mai apropiată și data limită de răscumpărare	--
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării	--
- valoarea eventualei prime de răscumpărare	--
- Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar	--
- tipul de acțiuni	--
- numărul de acțiuni emise	--
- valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuire	--
- Obligațiuni emise:	--
- tipul obligațiilor emise	--
- valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni	--
- obligațiuni emise de persoana juridică, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta	--
- valoarea nominală	--
- valoarea înregistrată în momentul plății	--

## NOTA 8

### INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

- Salarizarea directorilor și administratorilor	639.470 lei
- Valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar	
- rata dobânzii	
- principalele clauze ale creditului	
- suma rambursată până la acea dată	
- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de persoana juridică în numele acestora	
- Salariați	
- număr mediu aferent exercițiului financiar	66
- număr mediu:	
- personal TESA	7
- personal auxiliar	6
- personal operativ (lucrători gestionari, vânzători, croitori)	53
- Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar	813.414 lei
- Cheltuieli cu asigurările sociale	228.448 lei

## NOTA 9

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### 1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)  $= \frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{2.097.264}{897.709} = 2,34$

b) Indicatorul lichidității imediate  $= \frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{2.097.264 - 1.062.380}{897.709} = 1,16$

#### 2. Indicatori de risc

a) Indicatorii gradului de îndatorare  $= \frac{\text{capital împrumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{2.030.236} \times 100 = 0$

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor  $= \frac{\text{profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobânda}} = \frac{504.739}{0} = 0$

#### 3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)

- Viteza de rotație a stocurilor  $= \frac{\text{costul vânzărilor}}{\text{stocul mediu}} = \frac{3.131.701}{1.424.719} = 2,20 \text{ ori}$

- Viteza de rotație a debitelor – clienți  $= \frac{\text{sold mediu clienți}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{54.805}{5.571.055} \times 365 = 3,65$

- Viteza de rotație a creditelor – furnizori  $= \frac{\text{sold mediu furnizori}}{\text{achiziții de bunuri}} \times 365 = \frac{596.528}{3.485.169} \times 365 = 65,70$

- Viteza de rotație a activelor imobilizate  $= \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{5.571.055}{967.051} = 5,77$

- Viteza de rotație a activelor totale  $= \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}} = \frac{5.571.055}{3.064.315} = 1,82$

#### 4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat  $= \frac{\text{profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{capitalul angajat}} = \frac{504.739}{2.030.236} = 0,25$

b) Marja brută din vânzări  $= \frac{\text{profit brut din vânzări}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{504.739}{5.571.055} \times 100 = 9,07\%$

## ALTE INFORMAȚII

Societatea Comercială COMIXT S.A. este o societate cu capital privat 100%, având un capital social subscris și varsat în întregime în sumă de 773.994 lei.

a) Activitatea de producție și comerț se desfășoară în unitățile existente și anume:

- 1) Complex Comercial MACUL;
- 2) Magazin ELECTROUTIL;
- 3) Magazin alimentar 215;
- 4) Pescărie;
- 5) Cofetărie MODERN;
- 6) Cafenea;
- 7) Secție Confecții;
- 8) Laborator cofetărie-patiserie;
- 9) Laborator Carmangerie;
- 10) Bucătăria MACUL

Cifra de afaceri a societății mai cuprinde și veniturile realizate de spațiile închiriate, care sunt:

- Librărie;
- Magazin comercial MACUL (parțial);
- Magazin SELECT;
- Magazin 3 IEPURAȘI;
- Magazin MOBILA;
- Magazin ELECTROUTIL (parțial);
- Magazin Porțelanul (parțial);
- Magazin alimentar UNIC;
- Magazin alimentar J112;
- Cofetărie J112;
- Hanul Roșiori;
- Cafenea (parțial).
- Magazin MOBILA
- Magazin UNIC
- Hanul Rosiori

În afară de aceste unități comerciale și de producție, societatea mai deține spații administrative cum sunt:

- Braserie Oltului;
- Garaj auto;
- Laborator de analize;
- Parc auto.

b) Societatea nu are relații cu filiale, întreprinderi asociate sau alte societăți în care se dețin titluri de proprietate strategice.

c) Toate elementele de activ cât și de pasiv sunt evidențiate în evidența contabilă în lei.

d) Impozitul pe profit este reprezentat de profitul realizat din activitatea curentă, chirii încasate pentru unitățile care sunt închiriate, prestările de servicii realizate de secția de confecții-tricotaje; este calculat conform Legii 571/2003 cu modificările ulterioare.

e) Cifra de afaceri este realizată din vânzarea mărfurilor cu amănuntul de către cele 3 sectoare de activitate :

- sector alimentar
- sector alimentație publică
- sector industrial

De asemenea, cifra de afaceri mai este realizată de vânzarea produselor finite realizate de secțiile de producție, cofetărie, patiserie, carmangerie și secția confecții-tricotaje.

f) Nu exista evenimente ulterioare datei bilanțului care ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situații lor financiare .

g) Societatea are încasate venituri în avans reprezentând contravaloarea unei chirii aferente închirierii unui spațiu ce a fost achitată de Raiffeisen Bank

h) Societatea nu are încheiate contracte de leasing operaționale

- i) Nu este cazul
- j) Societatea are încheiat contract prestări servicii cu auditor financiar aprobat în Adunarea Generală a Acționarilor conform Legii 31/1991, pentru care plateste un onorariu lunar de 1.500 lei fara TVA.
- k) Nu este cazul.
- l) Nu este cazul.
- m) Nu este cazul.
- n) Nu este cazul.
- o) Nu este cazul.
- p) Nu este cazul.