

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2009** pentru :

Entitatea: **S.C. TONELI NUTRITION TITU S.A.**

Judetul: BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, str. Bucuresti-Ploiesti, nr. 42-44

Numar din registrul comertului: **J40/15735/2008**

Forma de proprietate: **34-Societati comerciale pe actiuni**

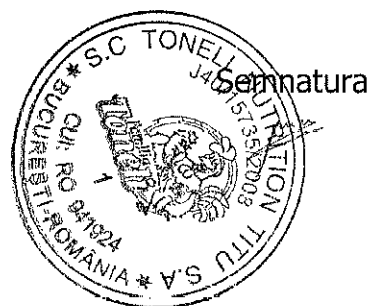
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): **1091**

Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de ferma

Cod de identificare fiscala: **RO 941924**

Administratorul societatii, Tanos Nasri Al-Khoury, 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.



SC TONELI NUTRITION TITU SA

SOS BUCURESTI-POIESTI, NR 42-44

RO941924 ; J40/15735/2008

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoare bruta			Deprecieri			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	cresteri	reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	depr.intreg curs exerc.	reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7
Imobilizari necorporale	22.550	0	0	22.550	3.259	7.517	0
Terenuri	1.541.102	0	0	1.541.102	0	0	0
Constructii	1.756.563	64.659		1.821.222	367.698	89.016	0
Instalatii tehn.si masini	548.073	287.619	23.658	812.034	488.986	32.242	17.424
Alte imobilizari-mobilier	34.070	31.583	35.345	30.308	17.432	13.618	2.943
Avansuri si imob.corp. in curs				0			0
Total	3.902.358	383.861	59.003	4.227.216	874.116	134.876	20.367
Imobilizari financiare				0	0		0
Total active imobilizate	3.902.358	383.861	59.003	4.227.216	874.116	134.876	20.367
							999.401

ADMINISTRATOR,

ING. ANTON NASTRI AL-KHOURY

INTOCMIT,

MAVRODIN COSTIN



SC TONELI NUTRITION TITU SA

SOS BUCURESTI-PLOIESTI, NR 42-44

RO941924 ; J40/15735/2008

enumirea provizionului	Sold la Inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		lei Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	21.786	0	21.786
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pt depreciere stocuri (cereale)	0	22.567	0	22.567

S-a constituit provizion pentru clientul Minitrans Serv care figureaza cu debit neincasat din 28.03.2008.

S-a constituit provizion pentru stocul de materii prime (grau si porumb), scazamintele si perisabilitatile urmand a se acorda la sfarsitul perioadei de gestiune, pentru toata durata acesteia.

ADMINISTRATOR,

TANOS NASRI ALI KHOURY



INTOCMIT,

MAVRODIN COSTIN

SC TONELI NUTRITION TITU SA

SOS BUCURESTI-PIOIESTI, NR 42-44

RO941924 ; J40/15735/2008

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1.251.377,00
rezerva legala	60.212,00
alte rezerve din red.impozit profit	
acoperirea pierderii contabile	678.540,00
alte rezerve pentru dezvoltare	512.625,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

ADMINISTRATOR,
TANOS NASRI AL-KHOURY



INTOCMIT,
MAVRODIN COSTIN

SC TONELI NUTRITION TITU SA

SOS BUCURESTI-PIOIESTI, NR 42-44

RO941924 ; J40/15735/2008

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
		Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta		18.223.142
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)		16.861.381
3. Cheltuielile activitatii de baza		15.555.028
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		440.863
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Cheltuielile de desfacere		225.594
7. Cheltuieli generale de administratie		639.896
8. Alte venituri din exploatare		421.102
9. Rezultatul din exploatare (1+8-2)		1.782.863

ADMINISTRATOR,

TANOS NASRI AL-KHOURY



INTOCMIT,

MAVRODIN COSTIN

SC TONELI NUTRITION TITU SA
SOS BUCURESTI-POIESTI, NR 42-44
RO941924 ; J40/15735/2008

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	4.652.014	4.652.014	0
clienti interni	4.409.513	4.409.513	0
clienti externi	0	0	0
TVA de rambursat	195.820	195.820	0
444,00	0	0	0
447,00	0	0	0
461,00	46.681	46.681	0
409,00	0	0	0
Garantii	0		0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
imprumuturi	0			
162,167				
furnizori interni	640.510	640.510		0
furnizori imobiliz	0	0		0
efecte de plata	696.179	696.179		
salarii	28.739	28.739		
contributii asigurari sociale	30.231	30.231		0
contributii somaj	113	113		0
impozit profit	68.561	68.561		
442	0			
impozit salarii	8.542	8.542		0
446	0	0		
447	324	324		
448	3.810	3.810		
catre asociati 455	6.270	6.270		
167,168	1.597.228	1.597.228		
altele	5.942	5.942		0
alte impozite si taxe	0			0
linie credit	0			0
	0			0
Total	3.086.449	3.086.449	0	0

ADMINISTRATOR
TANOS NASTRI AL-AMOURY



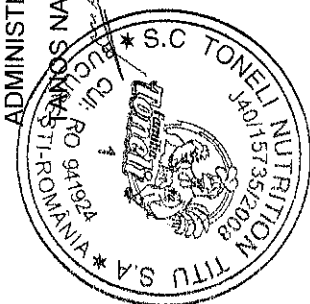
INTOCMIT,
MAVRODIN COSTIN

TONELI NUTRITION TITU SA

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta certif. de participare, valori mobiliare, oblig. convertibile, cu prez.inform.cerute in Subsectiunea 8.2;	Nu.	X	
Da.			
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;			
c) numarul si valoarea totala a actiunilor	Numar:	32.090.000	3.209.000,00
* au fost integral varsate			0,10
* numarul partilor sociale pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;		DA	
d) actiuni rascumparabile:			
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:			
* tipul de actiuni;			
* numar de actiuni emise;			
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			
* drepturi legate de distributie:			
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			
* perioada de exercitare a drepturilor;			
* pretul platit pentru actiunile distribuite;			
f) obligatiuni emise:			
* tipul obligatiunilor emise;			
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;			
* oblig.emise de entit. detinute de o pers.nominalizata sau imput.:			
* valoarea nominala;			
* valoarea inregistrata in momentul platii.			

ADMINISTRATOR,
SAHROS NASRI AL-KHOURY



INTOCMIT,
MAVRODIN COSTIN

RO941924 ; J40/15735/2008

1. Societatea are angajati directori, iar administratorul nu este salariat al societatii.

2. In cursul anului nu au fost acordate credite administratorilor si directorilor

muncitori

[illegible]

STANOS MASRI AL-KHOURY

INTOCMIT,

MAVRODIN COSTIN

TONELI NUTRITION TITU SA

CALCULUL SI ANALIZA **PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{8.374.995}{3.086.449} = 2,7134727$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.882.982}{3.086.449} = 1,5821$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{537.645}{6.965.082} = 0,0772$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} = \frac{537.645}{7.502.727} = 0,0717$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{2.413.252}{1.063.455} = 2,2692563$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{18.223.142}{3.227.815} = 5,6456588$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{18223142}{11.685.453} = 1,5594724$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2.413.252}{7.502.727} = 0,32165$$

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.349.797}{18223142} \times 100 = 7,4070487$$

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

ADMINISTRATOR,
TANOS NASRI AL-KHOURY

INTOCMIT ,
MAVRODIN COSTIN



RAPORT DE AUDIT FINANCIAR,

S.C. PROF-CONSULT SRL cu sediul în Gaesti str.13 Decembrie, bl.49, sc.B, ap.12, este înregistrată la O.R.C. Dambovită cu J15/70/2001 și C.U.I. 13821318, înscrisă în Registrul Camerei Auditorilor din România, în baza Autorizației de exercitare a profesiei nr.183/04.04.2002, emisă de Camera Auditorilor din România și a contractului încheiat cu **S.C. TONELI NUTRITION TITU .S.A.**, în conformitate cu OMF 1752/2005, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate am procedat la auditarea situațiilor financiare ale **S.C. TONELI NUTRITION TITU .S.A.**, denumită în continuare « societatea », întocmite la data de 31.12.2009.

Situațiile financiare auditate au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 1752/2005 și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, precum și cu Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, Cadrul general de întocmire și prezentare a situațiilor financiare, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate.

S.C. TONELI NUTRITION TITU .S.A. are sediul în București, Complexul Baneasa Business & Technology Park, soseaua București-Ploiești nr. 42-44, Clădirea nr. 1, etaj 3, sector 1, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București cu numărul de ordine J 40/15735/2008, având codul unic RO 941924. Scopul și obiectul de activitate este stabilit prin actul constitutiv cu respectarea prevederilor Legii 31/1990 republicată, fiind « Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de fermă », cod CAEN 1091.

Au fost auditate situațiile financiare întocmite în conformitate cu datele cuprinse în balanța de verificare a societății la data de 31.12.2009.

În activitatea de audit au fost verificate și analizate :

- Bilanțul contabil ,
- Contul de profit și pierdere ,
- Date informative ,
- Situația activelor imobilizate,
- Situația provizioanelor
- Politicile contabile și notele explicative ,
- Raportul administratorilor
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de numerar;

Întocmirea situațiilor financiare nominalizate mai sus sunt responsabilitatea conducerii societății.

Auditul financiar nu exonerează conducerea societății de responsabilitatea ei asupra realității, conformității și exactității datelor și informațiilor cuprinse în aceste situații.

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza raportului, să exprime o opinie asupra situațiilor financiare auditate.

Auditul a constatat în :

- Examinarea, pe baza de teste, a documentelor prin care se justifica sumele si prezentarile cuprinse in situatiile financiare ;
- In aprecierea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducere ,
- precum si in evaluarea prezentarii situatiilor financiare in ansamblu.

Am efectuat auditul situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si a normelor contabile legale, in vigoare, in Romania. Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului financiar, astfel incat sa se obtina suficiente asigurari ca situatiile financiare nu contin erori semnificative si sunt intocmite in conformitate cu cadrul general acceptat de raportare financiar-contabila si care in prezentul raport trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv :

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 , republicata ;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice 1752/2005 , actualizat,
- Standardele Internationale de Contabilitate,
- Cadrul general de intocmire si prezentare a situatiilor financiare, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate.

Cerintele contabile emise de Ministerul Finantelor Publice prin Ordinul nr. 1752/2005 sunt desemnate sa raspunda necesitatilor fiscale si sunt aplicabile numai in Romania.

Aceste reglementari nu raspund tuturor cerintelor IFRS, si difera sub anumite aspecte de acestea.

Consideram ca auditul pe care l-am efectuat constituie o baza suficienta pentru a exprima opinia noastra de audit :

- Opinia noastra este aceea ca datele si informatiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare auditate prezinta , pozitia financiara, modificarile acesteia, performantele societatii si fluxurile de numerar in exercitiul incheiat la 31.12.2009, oferind o imagine fidelă conform cadrului relevant de raportare financiară , respectand cerintele cadrului general de raportare financiar-contabila in vigoare, respectiv Legea contabilitatii nr. 82/1991 , republicata , Ordinul Ministrului Finantelor publice 1752/2005, actualizat. Asigurarea obtinuta de auditor ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei fara rezerve asupra situatiilor financiare auditate.
- Auditul efectuat de noi constituie o baza suficienta pentru a ne exprima o opinie fara rezerve, referitoare la gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare anuale intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2009.

Data 04.05.2010

Auditor financiar S.C.PROF-CONSULT S.R.L.

autorizatie de la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.183 din 2002,

Administrator Buta Marijana

autorizatie de la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.513 din 2001,

