

SC. COMCEREAL SA TULCEA

Str.Isacpei 73 Tel./Fax: 0240/534061/534069 Cod:8800 C.F:R8392201

Nr.Inr.R.C : J 36/165/1996 Capital Social : 7.191.110 lei

CONT RAIFFEISEN BANK TL: RO47 RZBR 0000 0600 0035 2530

CONT BRD TULCA : RO13 BRDE 370S V016 7740 3700

NR. 1059 / 31.03.2009

BURSA DE VALORI
BUCURESTI S.A.

02 APR 2009

INTRARE
NR. 4134 IESIRE

Catre ,

RASDAQ BUCURESTI

Va transmitem alaturat pe suport hartie si magnetic urmatoarele acte :

- Raportul anual 2008 conform regulamentului CNVM nr. 1/2006;
- Raportul Consiliului de Administratie privind exercitiul financiar al anului 2008;
- Situatia financiar – contabila la 31.12.2008;
- Raportul auditorului financiar;
- Declaratie privind exercitarea si legalitatea datelor financiar - contabile ;
- Anunt cu privire la disponibilitatea raportului .

Presedinte Consiliu de Administratie :

Ing. Bejan Corneliu Silviu



CTUL

Completare

I. Date privind rezultatul înregistrat

Unități care au înregistrat profit	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au înregistrat pierdere	01	1	1944174
	02	0	0

II. Date privind plățile restante

A	Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03			
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:	04	0	0	0
- peste 30 de zile	05	0	0	0
- peste 90 de zile	06	0	0	0
- peste 1 an	07	0	0	0
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	11	0	0	0
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	12	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14	0	0	0
Obligații restante față de alți creditori	15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)	18	0	0	0
- restante după 30 zile	19	0	0	0
- restante după 90 zile	20	0	0	0
- restante după 1 an	21	0	0	0
Dobânzi restante	22	0	0	0

III. Numărul mediu de salariați

Numărul mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
	23	114	96

IV. Plăți de dobânzi și redevențe

	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	25	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	26	0
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	0
	29	0

V. Tichete de masă

Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)
	30	164196

VI. Cheltuieli de inovare **)

	Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
- chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei	31	0	0
- chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	32	0	0
- chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei	33	0	0

Administrator,

Numele și prenumele :

BEJAN CORNELIU

Semnătura

Stampila unității

Intocmit,

Numele și prenumele :

STEFAN FLORIANA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional :

Semnătura

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	0	0	0	X	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	0	0	0	X	0
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	6544605	0	0	X	6544605
Constructii	06	5848882	45691	10240	10240	5884333
Instalatii tehnice si masini	07	1747273	61868	57223	18765	1751918
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	26275	0	131	0	26144
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.05 la 09)	10	14167035	107559	67594	29005	14207000
Imobilizari financiare	11	1033600	0	0	X	1033600
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	15200635	107559	67594	29005	15240600

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)	
				Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	0	0	0	0
TOTAL (rd.13+14)	15	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
enuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	3098209	200724	19873	3279060
Instalatii tehnice si masini	18	819288	138192	19569	937911
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	15193	2040	131	17102
TOTAL (rd.16 la 19)	20	3932690	340956	39573	4234073
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	3932690	340956	39573	4234073

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	104509	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	104509	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	104509	0	104509	0
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	104509	0	104509	0

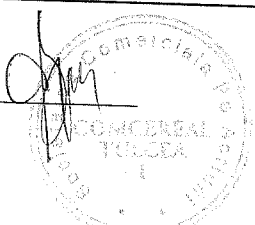
Administrator,

Numele si prenumele :

BEJAN CORNELIU

Semnătura

Stampila unității



Intocmit,

Numele si prenumele :

STEFAN FLORIANA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

SC COMCEREAL SA TULCEA

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- LEI -

ELEMENTE DE ACTIV	VALOAREA BRUTA				DEPRECIERI			
	SOLD LA 1.01.2008	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2008	(amortizare si provizioane)			
					SOLD la 1.01.2008	Deprecieri Inreg.in cursul ex.	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2008
0	1	2	3	4	5	6	7	8 = (5+6+7)
Imobilizari corporale	14167035	107559	67594	14207000	3932690	340956	39573	4234073
Imobilizari financiare	1033600	-----	-----	1033600	-----	-----	-----	-----
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL	15200635	107559	67594	15240600	3932690	340956	39573	4234073

Metoda de amortizare utilizata de S.C. Comcereal S.A. Tulcea este metoda liniara.

DIRECTOR GENERAL,
ING CORNELIU BEJAN



DIRECTOR ECONOMIC
EC. STEFAN FLORIANA



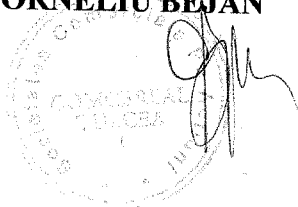
SC COMCEREAL SA TULCEA**NOTA 2****PROVIZIOANE**

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA	TRANSFERU		SOLD LA
	01.01.2008	In cont	Din cont	31.12.2008
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Alte provizioane (ct. 1518)	0	84378	0	84378
TOTAL	0	84378	0	84378

Constituirea unui provizion la nivelul sumelor estimate reprezentand indemnizatia bruta din profitul net de repartizat al societatii conform contractelor de administrare :

- Bejan Corneliu Silviu contr. 2317 / 02.07.2008
- Leu Vasile contr. 2318 / 02.07.2008
- Dogaru Bogdan contr. 2319 / 02.07.2008

**DIRECTOR GENERAL,
ING.CORNELIU BEJAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name EC. STEFAN FLORIANA.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI


lei

DESTINATIA profitului	SUMA
- Rezultatul net	1944174
-rezerva legala	44122
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
-profit nerepartizat	1900052
-alte rezerve	

In sedinta AGA. din 18.03.2008 urmeaza sa fie repartizat si aprobat profitului contabil ramas in contul 121.

Mentionam ca au fost iregistrate"provizioane " in suma de 84378 lei .

**DIRECTOR GENERAL,
ING.CORNELIU BEJAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA**



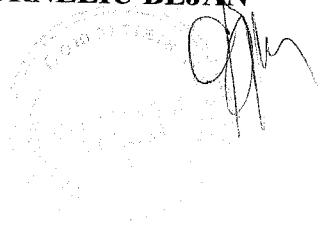
SC COMCEREAL SA TULCEA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATOR	EXERCITIUL	EXERCITIUL
	PRECEDENT	CURRENT
0	AN 2007	AN 2008
	1	2
1. CIFRA DE AFACERI NETA	7818291	8846884
2. COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERVICIILOR PRESTATE(3+4+5)	6999103	5977210
3. CHELTUIELILE ACTIVIT. DE BAZA	5312602	5021161
4. CHELTUIELI ACTIV. AUXILIARE	1203579	719602
5. CHELTUIELI INDIRECTE DE PRODUCTIE	482922	236447
6. REZULTATUL BRUT AFERENT CIFREI DE AFACERI NETE (1-2)	819188	2869674
7. CHELTUIELI DE DESFACERE	8697	49624
8. CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRARE	1902439	1846700
9. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	17949709	165217
10. REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	16857761	1138567

**DIRECTOR GENERAL,
ING.CORNELIU BEJAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA**



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- LEI-

C R E A N T E	SOLD 31.12.2008	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2+3	2	3
TOTAL , din care :	1460125	1460125	0
Clients + clienti incerti (ct. 4111+4118)	1503227	1503227	0
Ajustari privind depr. creante - clienti (ct. 491)	57931	57931	0
Contrib. angajator pt. concedii medic.(ct. 4315)	3648	3648	0
Debitori diversi (ct. 461)	11181	11181	0

D A T O R I I	SOLD 31.12.2008	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3	4
TOTAL , din care :	865612	865612	0	0
Furnizori (ct. 401)	90799	90799	0	0
Personal salarii satorate (ct. 421)	45288	45288	0	0
Personal -ajut. mat. datorate (ct. 423)	2369	2369	0	0
Alte datorii in legatura cu pers (ct. 4281)	59150	59150	0	0
Retineri din salarii (ct. 427, 431, 437)	70998	70998	0	0
Impozit profit (ct. 441)	118739	118739	0	0
TVA de plata (ct. 4423)	121474	121474	0	0
TVA neexigibil (ct. 4428)	395	395	0	0
Impozit pe salarii (ct. 444)	18994	18994	0	0
Creditori diversi (ct. 462)	337406	337406	0	0

DIRECTOR GENERAL,
ING. CORNELIU BEJAN



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA



PRINCIPII POLITICI SI METODELE CONTABILE

S.C. Comcereal S.A. Tulcea aplica reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, parte componenta a Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate de Ordinul nr. 1752 / 2005, cu modificarile si completarile ulterioare.

Deoarece societatea depaseste limita a doua dintre criteriile de marime (total activ = 5716626 Euro si numarul mediu de salariati in cursul exercitiului financiar 2008 = 96) conform art.3 al.1 din Ordinul nr. 1752 / 2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, situatiile financiare vor fi intocmite in urmatoarea componenta :

- ~ bilant ;
- ~ cont de profit si pierdere ;
- ~ situatia modificarii capitalurilor proprii ;
- ~ situatia fluxurilor de trezorerie ;
- ~ note explicative la situatiile financiare anuale.

Situatiile financiare sunt insotite de raportul de gestiune al Consiliului de Administratie, de raportul de audit financiar si de propunerile de distribuire a profitului, potrivit art. 29 din Legea 82/ 1991.

Abaterile de la aplicarea principiilor si politicilor contabile nu sunt admise, decat in cazuri exceptionale, numai in cazul relevantei si credibilitatii informatiilor contabile sau ca urmare a unor cerinte legislative.- In anul 2008 nu a fost cazul.

Situatiile financiare au fost intocmite cu respectarea urmatoarelor principii :

- ~ principiul continuitatii activitatii;
- ~ principiul permanentei metodelor;
- ~ principiul prudentei;
- ~ principiul independentei exercitiilor;
- ~ principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii;
- ~ principiul intangibilitatii bilantului de deschidere;
- ~ principiul necompensarii;
- ~ principiul prelevantei economicului asupra juridicului;
- ~ principiul pragului de semnificare .

**DIRECTOR GENERAL,
ING.CORNELIU BEJAN**

**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA**

SC COMCEREAL SA TULCEA

NOTA 7

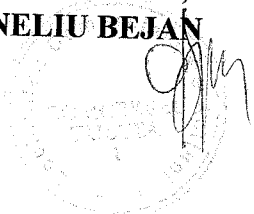
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA are un capital social subscris varsat de 7191100 lei.
Structura actionariatului S.C. COMCEREAL S.A. Tulcea se prezinta astfel :

Nume	Nr. actiuni	Procent
S.C. ARGUS CONSTANTA	1920040	66.75047
SIF MOLDOVA	779312	27.09290
PERSOANE FIZICE	173813	6.04263
PERSOANE JURIDICE	3279	0.11400
TOTAL	2876444	100%

Valoarea nominala a actiunii este de 2.5 lei in cursul anului 2008, nu au fost emise actiuni si nici obligatiuni
Societatea este tranzactionata pe piata RASDAQ

**DIRECTOR GENERAL,
ING.CORNELIU BEJAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name EC. STEFAN FLORIANA.

SC COMCEREAL SA TULCEA

NOTA 8

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

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA are un numar mediu de salariati pe anul 2008 de 96 persoane, in urmatoarele structuri :

- 1) ~ barbati 70
~ femei 26
- 2) ~ personal TESA 24
~ muncitori calificati 47
~ muncitori necalificati 25
- 3) ~ 1 cu contract de administrare si mandat (director general)
~ 2 cu contract de mandat (director economic si director tehnic)
~ 93 cu contract individual de munca
~ din care 9 cu studii superioare .

Conducerea S.C. COMCEREAL S.A. Tulcea este realizata din Consiliul de Administratie format din 3 membrii :

- ~ Presedinte CA si director general S.C. Comcereal S.A. Tulcea - Ing. Bejan Corneliu Silviu
- ~ Membru CA reprezentant S.C. Argus S.A. Constanta - Ec. Leu Vasile
- ~ Membru CA reprezentant S.I.F. Moldova - Ing. Dogaru Bogdan

Conducerea executiva este formata din 3 persoane :

- ~ director general : Ing. Bejan Corneliu Silviu
- ~ director economic : Ec. Stefan Floriana
- ~ director tehnic : Ing. Toma Rodica

Nivelul salarial este stabilit conform actelor normative in vigoare, salariile sunt achitate la termen, iar adiacentele la salarii sunt virate la termenul legal.

Nu au fost acordate avansuri administratorilor.

Toti salariatii societatii sunt incadrati cu contracte de munca, respectiv contract de mandat, s-au intocmit lunar state de plata, au fost retinute si virate toate obligatiile inclusiv cele ale societatii.

**DIRECTOR GENERAL,
ING.CORNELIU BEJAN**

**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA**

NOTA 9

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

1) INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Indicatorul lichiditatii curente :

$$(\text{Indicatorul capitalului circulant}) = \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 11771321 / 865612 = 13.60$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate :

$$(\text{Indicatorul test acid}) = \text{Active curente} - \text{Stocuri} / \text{Datorii curente} = 11771321 - 2574235 / 865612 = 10.62$$

2) INDICATORI DE RISC

a) Indicatorul gradului de indatorare :

$$(\text{Capital imprumutat} / \text{Capital propriu}) \times 100 \sim \text{nu este cazul societatii noastre deoarece nu avem credite}$$

$$(\text{Capital imprumutat} / \text{Capital angajat}) \times 100 \sim \text{nu este cazul societatii noastre deoarece nu avem credite}$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda ~ nu este cazul societatii noastre deoarece nu avem credite

3) INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)

a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)

$$\text{Costul vanzarilor} / \text{Stoc mediu} = 4000190 / 2574235 = 1.55$$

$$\text{Numar de zile stocate} = (\text{Stoc mediu} / \text{costul vanzarilor}) \times 365 = (2574235 / 4000190) \times 365 = 234.89$$

b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti

$$(\text{Sold mediu clienti} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365 = (1445297 / 8846884) \times 365 = 59.63$$

c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor

$$(\text{Sold mediu furnizori} / \text{Achizitii de bunuri (Fara servicii)}) \times 365 = (90799 / 40139370) \times 365 = 0.83$$

d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 8846884 / 11006527 = 0.80$$

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Total active} = 8846884 / 22781898 = 0.39$$

4) INDICATORI DE PROFITABILITATE

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} / \text{capitalul angajat} = 2272201 / 21831908 = 0.10$$

b) Marja bruta din vanzari

$$(\text{Profitul brut din vanzari} / \text{Cifra de afaceri}) \times 100 = (1425242 / 8846884) \times 100 = 16.11$$

**DIRECTOR GENERAL,
ING.CORNELIU BEJAN**

**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA**

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.

SC Comcereal SA Tulcea este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Obiectul principal de activitate al societatii conform codului CAEN este 5210 " Depozitari ". Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate. Societatea a avut un numar mediu de 96 de angajati pe parcursul anului 2008.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2.

Hotararea nr. 1 / 30.08.2006 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor privind participarea S.C. Comcereal S.A. Tulcea la constituirea S.C. Cereal Prest S.R.L. Tulcea- actiunea a fost finalizata in octombrie 2006

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina

~ nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara ;
~ nu este cazul

* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit ;

~ Rezultatul brut	1944174
~ Total deduceri	385078
~ Total ven. neimpozabile	350193
~ Total che. nedeductibile	869392
~ Total profit impozabil	2078295
~ Total impozit pe profit	332527
~ Suma repr. sponsorizarea	4500
~ Impozit pe profit datorat final	328027
~ Impozit pe profit raportate prin formularul 100	249432
~ Diferenta de impozit pe profit	78595

* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la

principiile contabile generale si reguli contabile de evaluare, a fost efectuat in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale ;

~ nu este cazul
* impozit pe profit ramas de plata .

~ 78595 lei - achitat cu OP 36 / 23.01.2008

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activitati

~ Produtia vanduta

~ Prestari servicii

~ Venituri din vanzarea mf.

~ TOTAL

~ Romania

~ International

~ TOTAL

* pe piete geografice.

616007
2805445
5425432
8846884
8846884
0
8846884

f) Evenimentele ulterioare datei bilanului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

* natura evenimentului;

~ nu este cazul

* estimare a efectului financiar sau mentine conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.

~ nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

~ nu este cazul

* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.

~ Venituri inregistrate in avans

0

~ Cheltuieli inregistrate in avans

4050

~ din care : ~ 1166 lei abonament MO 2009

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

~ 2884 lei RCA 2009

~ nu este cazul

i) Leasing financiar - informatii:

* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;

* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

Leasing financiar - evidentiari:

~ nu este cazul
~ nu este cazul

~ Descriere generala a contractelor importante de leasing:

* existenta si conditiile optiunilor de reînnoire sau cumparare;

* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
~ nu este cazul

- ~ Dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
- ~ nu este cazul
~ nu este cazul
- j) Onorariile platite auditorilor / cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
- ~ onorarii platite auditorilor : 11000 lei - valoarea include TVA (audit extern - S.C. Certauti Consult SRL)
9498 lei - valoarea include TVA (audit intern Cabinet de audit financiar Nichitovici Gabriela - Stela)
~ Servicii de consultanta fiscala 3036 lei - valoarea include TVA (S.C. Evexem SRL)
~ TOTAL 23634 lei
- k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
- ~ nu este cazul
- l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
- ~ nu este cazul
- m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
- ~ nu este cazul
- n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
- ~ nu este cazul
- o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
- ~ nu este cazul
- p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.
- ~ nu este cazul

DIRECTOR GENERAL,
ING. CORNELIU BEJAN



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. STEFAN FLORIANA

