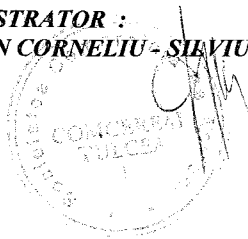


JUDETUL : **TULCEA**PERSOANA JURIDICA : **S.C. COMCEREAL S.A.**NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI : **J36/165/1996**FORMA DE PROPRIETATE : **SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI**ACTIVITATEA PREPONDERENTA ( COD SI DENUMIRE CLASA CAEN ) : **5210 - DEPOZITARI**COD DE IDENTIFICARE FISCALA : **RO 8392201****RAPORT TRIMESTRIAL****CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
LA DATA DE 30 SEPTEMBRIE 2009**

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		31.09.2008	31.09.2009
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>I</i>	<i>2</i>
<b>1. Cifra de afaceri neta ( rd. 02 la 04 )</b>	<b>01</b>	<b>7.010.207</b>	<b>4.324.724</b>
<b>Productia vanduta</b>	<b>02</b>	<b>1.698.071</b>	<b>2.545.507</b>
<b>Venituri din vanzarea marfurilor</b>	<b>03</b>	<b>5.312.136</b>	<b>1.779.217</b>
<b>Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete</b>	<b>04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. Variatia stocurilor -----sold C</b>	<b>05</b>	<b>567.459</b>	<b>77.842</b>
<b>-----sold D</b>	<b>06</b>	<b>579.275</b>	<b>77.842</b>
<b>3. Productia imobilizata</b>	<b>07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Alte venituri din exploatare</b>	<b>08</b>	<b>165.898</b>	<b>449.346</b>
<b>VANITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL ( rd. 01+05-06+07+08 )</b>	<b>09</b>	<b>7.164.289</b>	<b>4.774.070</b>
<b>5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</b>	<b>10</b>	<b>552.084</b>	<b>196.915</b>
<b>Alte cheltuieli materiale</b>	<b>11</b>	<b>49.277</b>	<b>55.507</b>
<b>b) Alte cheltuieli din afara ( cu energia si apa)</b>	<b>12</b>	<b>232.116</b>	<b>164.606</b>
<b>c) Cheltuieli privind marfurile</b>	<b>13</b>	<b>3.678.827</b>	<b>1.735.332</b>
<b>6. Cheltuieli cu personalul ( rd. 15+ 16 )</b>	<b>14</b>	<b>1.342.135</b>	<b>1.440.409</b>
<b>a) Salarii si indemnizatii</b>	<b>15</b>	<b>1.050.254</b>	<b>1.153.238</b>
<b>b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</b>	<b>16</b>	<b>291.881</b>	<b>287.171</b>
<b>7. a) Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale ( rd. 18-19 )</b>	<b>17</b>	<b>146.457</b>	<b>251.822</b>
<b>a. 1) Cheltuieli</b>	<b>18</b>	<b>250.966</b>	<b>251.822</b>
<b>a. 2) Venituri</b>	<b>19</b>	<b>104.509</b>	<b>-</b>
<b>b) Ajustarea valorii activelor circulante ( rd. 21-22 )</b>	<b>20</b>	<b>-129.320</b>	<b>-13.249</b>
<b>b. 1) Cheltuieli</b>	<b>21</b>	<b>102.798</b>	<b>-</b>
<b>b. 2) Venituri</b>	<b>22</b>	<b>232.118</b>	<b>13.249</b>
<b>8. Alte cheltuieli de exploatare ( rd. 24 la 26 )</b>	<b>23</b>	<b>671.412</b>	<b>773.611</b>
<b>8.1 Cheltuieli privind prestarile externe</b>	<b>24</b>	<b>425.773</b>	<b>426.221</b>
<b>8.2 Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate</b>	<b>25</b>	<b>193.740</b>	<b>209.816</b>
<b>8.3 Cheltuieli cu despagubiri donatii si active cedate</b>	<b>26</b>	<b>51.899</b>	<b>137.574</b>
<b>Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli ( rd. 28-29)</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-84.378</b>
<b>- Cheltuieli</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>- Venituri</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>84.378</b>
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL ( rd. 10 la 14+17+20+23+27)</b>	<b>30</b>	<b>6.542.988</b>	<b>4.520.575</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE - PROFIT ( rd. 9-30)</b>	<b>31</b>	<b>621.301</b>	<b>253.495</b>
<b>- PIERDERE ( rd. 30-09 )</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Venituri din interese de participare</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>- din care : in cadrul grupului</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10. Venituri din alte investitii financiare si imprumuturi ce fac parte din activele imobilizate</b>	<b>35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- din care , in cadrul grupului	36	-	-
11. Venituri din dobanzi	37	923.003	716.698
- din care , in cadrul grupului	38	-	-
Alte venituri financiare	39	1.750	432
VENITURI FINANCIARE – TOTAL ( rd. 33+35+37+39 )	40	924.753	717.130
12. Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante ( rd. 42-43)	41	-	-
- Cheltuieli	42	-	-
- Venituri	43	-	-
13. Cheltuieli privind dobanzile	44	-	-
- din care , in cadrul grupului	45	-	-
Alte cheltuieli financiare	46	4.791	8.403
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL ( rd. 41+44+46 )	47	4.791	8.403
REZULTATUL FINANCIAR - PROFIT ( rd. 40-47 )	48	919.963	708.727
- PIERDERE ( rd.47-40)	49	-	-
14.REZULTATUL CURENT - PROFIT ( rd. 09+40-30-47)	50	1.541.263	962.222
- PIERDERE ( rd. 30+47-09-40 )	51	-	-
15. Venituri extraordinare	52	-	-
16. Cheltuieli extraordinare	53	-	-
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR – PROFIT ( rd.52-53)	54	-	-
- PIERDERE ( rd. 53-52)	55	-	-
VENITURI TOTALE ( rd.09+40+52)	56	8.089.042	5.491.200
CHELTUIELI TOTALE ( rd. 30+47+53 )	57	6.547.779	4.528.978
18. IMPOZIT PE PROFIT	58	209.288	139.376
19. REZULTATUL NET - PROFIT ( rd.56-57-58)	59	1.331.975	822.846
- PIERDERE (rd.57+58-56)	60	-	-

ADMINISTRATOR :  
ING. BEJAN CORNELIU - SILVIU



SEF BIROU CONTABILITATE :  
NECULACHE MARIA

• **B. INDICATORI ECONOMIC – FINANCIARI**

➤ **Lichiditatea curentă**

<b>INDICATOR</b>	<b>Mod de calcul</b>	<b>Ianuarie- Septembrie 2009</b>	<b>Valoare</b>
<b>Rata lichidității curente</b>	<i>Active curente</i>	11.640.551	<b>8.98</b>
	<i>Datorii curente</i>	1.295.757	

În perioada ianuarie-septembrie 2009 rata lichidității curente a fost de 8,98. Această rată evidențiază capacitatea de plată a ciclului de exploatare. Nivelul indicatorului reflecta o buna capacitate de plata ,deci un risc redus si certifica faptul ca societatea este capabila sa-si acopere datoriile pe termen scurt pe seama creantelor si disponibilitatilor banesti .

➤ **Indicatorul gradului de îndatorare**

<b>INDICATOR</b>	<b>FORMULA</b>	<b>Ianuarie - Septembrie 2009</b>	<b>Valoare</b>
<b>Indicatorul gradului de îndatorare</b>	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	-----	----
		21.039.708	

Gradul de indatorare exprima eficienta managementului riscului de credit .

Faptul ca societatea nu a recurs la credite in aceasta perioada, ea nu se confrunta cu potentiale probleme de finantare, de lichiditate, cu influente in onorarea angajamentelor asumate .

➤ **Viteza de rotație a debitelor – clienți**

<b>INDICATOR</b>	<b>FORMULA</b>	<b>Ianuarie – Septembrie 2009</b>	<b>Valoare</b>
<b>Perioada de recuperare a creanțelor (zile)</b>	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra afaceri}} \times 365$	471.758	<b>39,73</b>
		4.324.724	

Viteza de rotatie a cleintilor exprima eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale Pentru trimestrul III numarul de zile pina la data la care clientii si-au achitat obligatiile au fost de 39,73 de zile și arată eficiența firmei în colectarea creanțelor, termenul mediu de încasare a creanțelor în economia de piață fiind de 30-45 de zile .

➤ *Viteza de rotație a creditelor – furnizori*

INDICATOR	FORMULA	Ianuarie-Septembrie 2009	Valoare
<i>Perioada de rambursare a datoriilor (zile)</i>	<i>Sold mediul furnizori</i> X 365	368.244	<b>31,08</b>
	<i>Cifra afaceri</i>	4.324.724	

*Perioada de rambursare a datoriilor către furnizorii S.C. Comcereal S.A. Tulcea arată că societatea își achită aceste datorii într-o perioadă de 31,08 zile; ce reprezintă termenul de creditare pe care firma îl obține de la furnizorii săi.*

➤ *Viteza de rotație a activelor imobilizate*

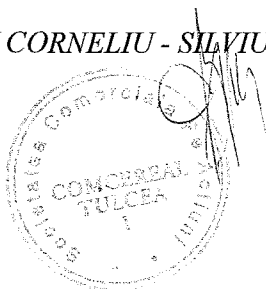
INDICATOR	FORMULA	Ian-Septembrie 2009	VALOARE
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate</i>	<i>Cifra de afaceri</i>	4.324.724	<b>0,41</b>
	<i>Active imobilizate</i>	10.674.914	

*Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea activității activelor prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o cantitate de active imobilizate .*

*Situațiile financiare pentru trimestrul III al anului 2009 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.*

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

ING. BEJAN CORNELIU - SILVIU



SEF BIROU CONTABILITATE :

NECULACHE MARIA