



SIMTEX-OC
ISO 9001 REGISTERED C.242.0.0.11.0.0.0



S.C.DUNAPREF S.A.GIURGIU

Prefabricate din beton pentru căi ferate, drumuri și poduri
Nr.Reg.Comerț:J52/73/91; CUI : RO 2967084; SR EN ISO 9001/2001
Certificat SMC nr.C.242.0.0.11.0.0.0 Aut. Furnizor Feroviar AF NR.9282
Str.Portului nr.2, GIURGIU-RO 080016; Fax:0246/216971
Tel:0246/212190;212191;212192 ;
e-mail:office@dunapref.ro,internet :www.dunapref.ro

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din legea contabilitatii 82/1991

s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2010, pentru :

Entitate	:SC DUNAPREF SA GIURGIU
Judetul	:Giurgiu
Adresa :localitatea Giurgiu,str.Portului nr.2 tel	:0246/212190
Numar din registrul comertului	:J52/73/1991
Forma de proprietate	:34-Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta	:2361 Fabricarea elementelor din beton pentru constructii
Cod unic de inregistrare	:2967084

Adminstratorul societatii,Gradinaru Gheorghe isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2010 si confirma ca :

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



Semnatura
Gradinaru Gheorghe

SC DUNAPREF SA GIURGIU

6. Sumarul politicilor contabile semnificative

a) Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile si de pierderile pozionale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separata valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

b) Moneda de raportare

Situatiile financiare anexate sunt prezentate in Lei Romanesti („RON” sau „LEI”), avand la baza principiul costului istoric, cu exceptia mentionata mai jos .

c) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP 3055/2009, OMFP NR.2226/2006, OMFP NR.3512/2008, OMFP NR.2861/2009.

- Legea contabilității nr 82/1991 (republicată),
- Reglementările contabile conforme cu Directiva a-IV-a Comunităților Economice Europene

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

d) Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2010 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2009.

e) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 3055/2009, cu toate modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

f) Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile banesti includ casa și conturile curente la bănci. Descoperirile de cont sunt tratate ca datorii curente.

g) Creanțe comerciale

Conturile de clienți și conturi asimilate includ facturile emise și veniturile angajate până la 31 decembrie 2010 pentru livrările de produse finite contractate. Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală.

h) Stocuri

Stocurile sunt reprezentate de materii prime (ciment, oțel, beton, criblura) și produse finite (balast, elemente prefabricate din beton). Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli sau sunt capitalizate, după caz, în momentul consumului.

Costul materiilor prime, materialelor și pieselor de schimb cuprinde toate costurile de achiziție și alte costuri ocazionale de aducerea stocurilor în locul și situația prezentă.

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă. Unde este cazul, sunt înregistrate ajustări pentru depreciere pentru stocuri în exces, învechite sau rebuturi. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat.

i) Imobilizări corporale

(i) Cost

Imobilizările corporale sunt prezentate la valoare reevaluată, diminuată cu amortizarea cumulată și pierderile din depreciere cumulate. La 31 decembrie 2010, Societatea nu a înregistrat reevaluarea imobilizărilor corporale.

(ii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile, cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe, efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

Categoria	Durata de viață
Cladiri	35 - 50 ani
Echipamentele tehnologice	3 - 12 ani
Mijloace de transport	4 - 5 ani
Altele	4 - 5 ani

Imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

j) Deprecierea activelor

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Dacă este cazul, un provizion pentru depreciere este recunoscut în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii când valoarea contabilă a activului sau a unității generatoare de numerar este superioară valorii sale recuperabile.

Când scăderea valorii juste a unui activ financiar disponibil pentru vânzare a fost recunoscută direct în capitalurile proprii și există indicii ale deprecierei activului, pierderea cumulată care a fost recunoscută direct în capitalurile proprii este recunoscută în contul de profit și pierdere, chiar dacă activul financiar nu a fost derecunoscut. Valoarea acestei pierderi este reprezentată de diferența dintre costul de achiziție și valoarea justă actuală, mai puțin pierderile din depreciere aferente activului anterior recunoscute în contul de profit și pierdere.

(i) *Calculul valorii recuperabile*

Valoarea recuperabilă a investițiilor făcute de Societate în instrumente financiare și a creanțelor înregistrate la costul amortizat este calculată ca și valoare prezenta a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobândă efectivă corespunzătoare acestor active. Creanțele pe termen scurt nu sunt actualizate. Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie a căruia activul îi aparține.

(ii) *Reluarea provizioanelor pentru depreciere*

Pierderea din depreciere aferentă unei investiții făcute de Societate în instrumente financiare sau unei creanțe înregistrate la costul amortizat este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

O pierdere din depreciere aferentă unei investiții într-un instrument de capital clasificat ca disponibil pentru vânzare nu este reluată prin intermediul contului de profit și pierdere.

O pierdere din depreciere recunoscută pentru fondul comercial nu va fi reluată într-o perioadă ulterioară.

În cazul altor active, un provizion pentru depreciere este reluat în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă.

Un provizion pentru depreciere poate fi reluat în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă provizionul pentru depreciere nu ar fi fost recunoscut.

k) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute initial la cost. Acestea sunt recunoscute daca este probabil ca activul sa genereze pentru Societate beneficii viitoare si daca acestea pot fi cuantificate in mod rezonabil. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute ulterior la cost, mai putin amortizarea acumulata si orice diminuari de valoare recunoscute. Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe durata acestora de viata. Perioadele de amortizare si metoda de amortizare sunt revizuite la incheierea fiecarui exercitiu financiar.

l) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pâna la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pâna la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

m) Instrumente financiare

Instrumentele financiare inregistrate in bilant includ numerarul si echivalentele de numerar, furnizorii si alte conturi asimilate si alte datorii. Metodele particulare de recunoastere adoptate sunt prezentate in declaratiile individuale de politici asociate fiecarui element.

n) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

o) Impozite si taxe

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu reglementarile fiscale romane si se bazeaza pe rezultatele raportate in declaratia de impozit a Societatii, intocmita in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate ("SNC") si ajustata pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare. Rata impozitului pe profit este aplicata profitului conform SNC, ajustat pentru anumite elemente in conformitate cu legislatia fiscala, si este de 16%. Pierderea fiscala poate fi reportata pe o perioada de 5 ani.

p) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

r) Venituri

Venitul este recunoscut atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiilor vor intra in intreprindere, iar valoarea venitului poate fi determinata in mod corect.

Veniturile din vanzarile de bunuri si servicii sunt recunoscute in momentul in care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare procentual din veniturile totale aferente contractului de prestat servicii, procentul fiind determinat prin referinta cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate si serviciile prestate pana la data bilantului.

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoare adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

s) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

t) Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. In anul 2010 Societatea nu constituie rezerve legale deoarece a atins 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale la 31 decembrie 2010 sunt 79.195 lei.

u) Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare au fost constituite cu scopul de a reflecta surplusul rezultat din reevaluarea mijloacelor fixe. Societatea nu a reevaluat mijloacele fixe la 31 decembrie 2010.

v) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

w) Pensii si alte costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

x) Evenimente ulterioare

Situatiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare datei situatiilor financiare care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila neindeplinire a ipotezei referitoare la continuitatea activitatii (evenimente ce determina ajustari).

Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

y) Parti afiliate

Sunt considerate parti afiliate acei asociati care au prin proprietate, prin drepturi contractuale, prin relatii familiale sau de alt fel, abilitatea de a controla, direct sau indirect, sau de a influenta semnificativ cealalta parte.

z) Corectarea erorilor contabile

Conform prevederilor OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare, erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale Societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din gresala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise. Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se efectueaza de catre Societate pe seama rezultatului reportat si se inregistreaza in soldurile de deschidere ale situatiilor financiare anuale.

aa) Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu principiul continuitatii activitatii.

bb) Tranzactii in valuta

Societatea a efectuat tranzactii in valuta in perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2010.

cc) Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Ele sunt prezentate daca posibilitatea unei iesiri de resurse ce reprezinta beneficii economice este probabila.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare anexate, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

1. Capital social

La 31 decembrie 2010 capitalul social statutar subscris si varsat integral al Societatii este impartit in 351.094 actiuni, cu o valoare nominala de 2.5 lei/actiune. Actiunile Societatii sunt listate pe piata RASDAQ.

Actionar	Numar actiuni	Valoare nominala	% din capitalul social
Societatea de Constructii CCCCF Bucuresti SA	158.309	395.773	45,09
Persoane fizice	153.830	384.577	43,81
Alte persoane juridice	38.955	97.387	11,10
Total	351.094	877.737	100%

8. Informații privind salariații, Administratori și Directori

Societatea nu are obligații privind un plan de pensii pentru fostii administratori și directori la data de 31 decembrie 2010 sau în legătură cu perioadele încheiate anterior.

La sfârșitul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2010 nu existau avansuri sau împrumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

Costuri privind salariații.

În perioada 01.01.2010 – 31.12.2010, situația cheltuielilor salariale pe categorii de personal se prezintă astfel:

	Valoarea
Salarii platite sau de platit, aferente exercitiului	2.393.782
Conducere	518.532
Membri Consiliului de Administratie	
Administrativ	325.600
Muncitori	1.549.650
Cheltuieli cu asigurarile sociale	961.450
Total	3.355.232

Activitatea de bază a societății este conform clasificării CAEN#Fabricarea elementelor pentru construcții din beton cod 2361# și constă în producerea de prefabricate din beton armat și precomprimat.

SC DUNAPREF SA GIURGIU a luat ființă în 14.03.1991 prin transformarea în societate pe acțiuni a întreprinderii de poduri din beton înființată în 1964 și având același obiect de activitate.

Societatea nu a suferit fuziuni, reorganizări, nu deține filiale sau sucursale. Societatea are cod unic de înregistrare 2967084 și număr de înregistrare la Registrul Comerțului J52/73/1991. În prezent societatea este listată pe piața RASDAQ.

Societatea are sediul în: Giurgiu str. Portului nr.2 România și este societate comercială pe acțiuni, persoană juridică română, cu capital social de 877.737 lei versat integral împărțit în 351.094 acțiuni nominative fiecare acțiune având valoarea nominală de 2,5 lei. Acțiunile societății sunt listate pe piața RASDAQ.

Cadrul legislativ fiscal

Cadrul legislativ-fiscal din România și implementarea sa în practică se modifică frecvent și face subiectul unor interpretări diferite din partea diverselor Minister ale Guvernului. Guvernul român are o serie de agenții care sunt autorizate să efectueze controale asupra companiilor românești, precum și asupra firmelor străine care își desfășoară activitatea în România. Aceste controale sunt similare, în natura lor, cu auditul fiscal efectuat de către autoritățile fiscale din

numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentiile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numercase alte tari.

Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme, efectul putand fi semnificativ.

Angajamente si conditionalitati

Beneficiile acordate angajatilor

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului roman.

Facilitati de credit

La 31 decembrie 2010 Societatea beneficiaza de o linie de credit de 1.800.000 lei.

Garantii si ipoteci

Societatea are constituite urmatoarele garantii in favoarea Bancii Comerciale Romane, Sucursala Giurgiu, in contul imprumutului acordat Societatii.

- Garantie reala mobiliara fara deposedare asupra conturilor si subconturilor deschise de Societate la BCR si toate celelalte banci;
- Ipoteca asupra imobilului situat in localitatea Giurgiu, str. Portului nr. 2, judet Giurgiu, constand din terenuri in suprafata totala de 117.877 mp si din constructiile Societatii.

Instrumente financiare si managementul riscului

- *Riscul de rata a dobanzii*

Riscul generat de rata dobanzii este riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa varieze datorita fluctuatiilor de pe piata a ratelor dobanzilor. Riscul fluxului de lichiditati determinat de dobanzi este riscul variatiei in timp a costurilor cu dobanzile.

- *Valoarea justa a instrumentelor financiare*

Instrumentele financiare detinute pana la scadenta in conditii normale de afaceri sunt prezentate in bilant la cost sau la valoarea de rambursare, dupa caz. Valoarea justa este suma la care instrumentul financiar ar putea fi schimbat intr-o tranzactie curenta intre parti interesate, intr-o

tranzacție directă, la prețul pieței, altă decât vânzarea forțată sau lichidarea. Valoarea justă este obținută din prețurile cotate pe piață și modelele de actualizare a fluxului de lichidități, după caz.

La 31 decembrie 2010, valorile contabile ale numerarului și echivalentelor de numerar, furnizorilor, angajamentelor și datoriei pe termen scurt aproximau valorile lor juste datorită scadențelor pe termen scurt ale acestor active și datorii.

- *Riscul de lichiditate*

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la data scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioade rămase până la scadențele contractuale în Nota 5 – Situația creanțelor și a datoriilor.

2. Continuitatea activității

Începând cu luna octombrie 2010, Societatea a concediat cea mai mare parte a personalului angajat în producție. De asemenea, în luna august 2011 devine scadent împrumutul BCR utilizat de Societate care la 31 decembrie 2010 are un sold de 916.016 lei.

Cu toate acestea, conducerea consideră adecvată aplicarea principiului continuității activității în pregătirea situațiilor financiare anexate, având în vedere caracterul sezonier al activității, care prezintă un nivel scăzut în perioada de iarnă, faptul că împrumutul este utilizat începând cu anul 2008 societatea neîntâmpinând dificultăți în îndeplinirea scadențelor.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiu financiar 2009	Exercitiu financiar 2010
0	2	
Cifra de afaceri neta	7.690.413	19.319.367
Variatia stocurilor	787.101	2.508.397
Productia imobilizata		125.510
Alte venituri din exploatare		
Total venituri din exploatare	8.477.514	21.953.274
Cheltuieli cu materii prime si materiale	3.161.067	8.955.121
Alte cheltuieli din afara	227.983	842.008
Cheltuieli cu materialele	15.996	37.340
Cheltuieli privind marfurile	807.124	864.919
Cheltuieli cu salariile	1.835.029	3.355.232
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	551.485	961.45
Ajustarea valorii imobiliarilor corporale si	280.786	284.499
Ajustarea valorii activelor circulante, net		
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.036.801	5.253.113
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vasaminte	150.831	283.546
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele	40.274	79.889
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si		57.636
Total cheltuieli de exploatare	8.107.376	20.975.153
Rezultat din exploatare - profit /	370.138	978.121

Administrator
Ing. Gheorghe Gradinaru

Intocmit

Ec. Steliana Popescu



(Handwritten signature)

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

1. Indicatori lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente = Active curente / Datorii curente
= $19.711.248 : 7.635.272 = 2,58$

(valoarea recomandata 2)

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri : Datorii curente
= $19.711.248 - 3.299.068 : 7.635.272 = 2,14$

2 Indicatorul de risc

a) indicatorul gradului de indatorare

Capitalul imprumutat : Capitalul propriu X 100
 $1.800.000 : 11.030.590 \times 100 = 16,31$

b) indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit :
cheltuiala cu dobanda
 $978.121 : 118.045 = 8,28$ ori

3 Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

costul vanzarilor : stoc mediu
 $19.319.367 : 3.299.068 = 5,85$

viteza de rotatie a debitelor clientilor
sold mediu clienti : cifra de afaceri x 365
 $6.026.692 : 19.319.367 \times 365 = 113,86$

viteza de rotatie a creditelor furnizor
sold mediu furnizori : achizitii de bunuri x 365
 $5.985.572 : 19.956.122 \times 365 = 109$

viteza de rotatie a imobilizarilor corporale

cifra de afaceri : imobilizari corporale
 $19.319.367 : 10.368.009 = 1,86$

viteza de rotatie a activelor totale
cifra de afaceri : total active

$19.319.367 : 19.711.248 = 0,98$

4. Indicatorul de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit
: capitalul angajat (active totale - datorii curente)
 $978.121 : (19.711.248 - 7.635.272) = 978.121 : 12.075.976 = 0,08$

b) marja bruta din vanzari

profitul brut din vanzari : cifra de afaceri x 100

$978.121 : 19.319.367 \times 100 = 5,06$

Administrator
ing. Gheorghe Gradinaru



Intocmit
Ec. Steliana Popescu



ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de immobilizari	Nr. rd	Valori brute				Sold final (col. 5=1+2+3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri	Din care: dezme mbrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1				x	
Alte immobilizari	2				x	
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	3				x	
TOTAL (rd. 01 la 03)	4				x	
Imobilizari corporale						
Terenuri	5	7.987.477			x	7.987.477
Constructii	6	1.120.963				1.120.963
Instalatii tehnice si masini	7	8.661.063	156.899			8.817.962
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	4.229				4.229
Avansuri si immobilizari corporale in curs	9		1.252.722		x	1.252.722
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	17.773.732	1.409.621			19.183.353
Imobilizari financiare	11				x	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+10+11)	12	17.773.732	1.409.621			19.183.353

Administrator
Gradinaru Gheorghe
Intocmit
Contabil sef
Popescu Steliana



Gradinaru Gheorghe

Popescu Steliana

SC DUNAPREF SA GIURGIU

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare					
Alte imobilizari	13				
TOTAL (rd.13+14)	14				
Imobilizari corporale	15				
Terenuri	16				
Constructii	17	1.026.849	44.833		1.071.682
Instalatii tehnice si masini	18	7.500.840	239.666		7.740.506
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	3.156			3.156
TOTAL (rd. 16 La 19)	20	8.530.845	284.499		8.815.344
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	8.530.845	284.499		8.815.344

Administrator
Gradinaru Gheorghe
Intocmit
Contabil sef
Popescu Steliana



Gradinaru Gheorghe

Popescu Steliana

SC DUNAPREF SA

NOTA 3: Repartizarea profitului		726.929
1. Profit brut		868.178
2. Impozit pe profit		141.909
3. Profit net de repartizat (1-2)		726.929
Din care:		
4. Rezerve legale		0
8. Profit net nerepartizat dupa deducerea rezervelor legale de la punctul 4		726.929

Administrator
Gradinaru Gheorghe




Intocmit
Contabil sef
Popescu Steliana



Structura actionariatului

DENUMIRE BENEFICIAR	PROCENT	NR ACTIUNI
SC CCCF SA Bucuresti	45.0903	158.309
Persoane fizice	43.8144	153.830
Persoane juridice	11.0953	38.955
Total	100%	351.094

Administrator

Ing. Gheorghe Gradinaru



Intocmit

Ec. Steliana Popescu



Creante si datorii

Creante	Sold la 31 12. 2010	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Cienti	6.094.472	5.835.281	259.191
Cienti facturi de intocmit			
Depozite colaterale pentru scrisori de garantie de buna executie			
Depozite de garantii de buna executie retinute si incasate la clienti			
Depozite de garantii de buna executie retinute si neincasate la clienti			
Total creante comerciale	6.094.472	5.835.281	259.191

Datorii	Termen exigibilitate	
	sub 1 an	peste 1 an
0		
Furnizori		
Furnizori - facturi de primit	5.985.572	
Total creante comerciale		
Cienti creditor		
Garantii de buna executie datorate		
Salarii si alte drepturi salariale	203.820	
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	265.874	
TVA de plata	37.150	
TVA neexigibila		
Alte datorii	1.254.716	
Alte datorii, inclusiv datorii catre bugetul statului		
Total datorii	7.747.132	

[Handwritten signature]

