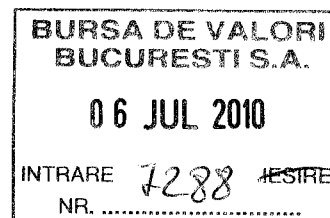


SC Regnafor SA Vatra Dornei

J33/256/1998

CUI RO 742476

NR. 425 / 05.07.2010



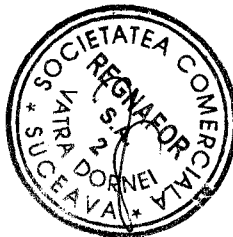
*Catre,*  
**BURSA ELECTRONICA RASDAQ BUCURESTI**  
**B-DUL CAROL ; NR. 34 ; SECT. 2**

Va inaintam raportul anual aferent exercitiului financiar 2009, la care am anexat urmatoarele documente :

1. Raportul Consiliului de Administratie ;
2. Situatia financiar- contabila pentru anul 2009 ;
3. Declaratia persoanelor responsabile din cadrul societatii ;
4. Raportul cenzorilor.

**DIRECTOR ECONOMIC,**

Ec. Zbranca Violeta



**SC Regnafor SA**  
**Vatra Dornei**  
**CUI RO 742476**  
**J33/256/1998**

## **RAPORT ANUAL**

### **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2009**

- ❖ SC REGNAFOR SA Vatra Dornei
- ❖ Sediul social: Vatra Dornei, Str. Schitului, nr. 18
- ❖ Telefon 0230/375413; Fax 0230/374103
- ❖ CUI RO 742476
- ❖ Nr. si data inregistrarii la Reg. Com.: J33/256/1998
- ❖ Capitalul social subscris si varsat 5.975.836 RON
- ❖ Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: RASDAQ.

### **1. Analiza activitatii societatii comerciale**

1.1 a) REGNAFOR S.A. are ca principal obiect de activitate industrializarea lemnului, dar in cadrul societatii se mai desfasoara si activitati de transport, comert cu produse industriale si produse petroliere.

b) S.C.REGNAFOR S.A. Vatra Dornei a fost infiintata ca urmare a divizarii FOREX SA Suceava , in conformitate cu Legea 31/1990, in luna aprilie 1998.

c) In vederea rentabilizarii activitatii de exploatare si prelucrare a lemnului, AGA/14.03.2009 a hotarat intreruperea temporara si restructurarea acestei activitati, incepand cu data de 01.05.2009 si reluarea ei din luna septembrie 2009. Activitatea de comert cu produse petroliere s-a desfasurat continuu, pe toata durata anului 2009.

d) In cursul anului 2009 au fost realizate investitii in valoare de 8381 lei si s-au vandut mijloace fixe de o valoare totala de 212.999 RON.

e) Nu este cazul.

### 1.1.1 Elemente de evaluare generala

- a) Pierdere : 1.461.179 RON;
- b) Cifra de afaceri: 6.731.959 RON;
- c) Export 3.675.166 RON;
- d) Cheltuieli de exploatare: 7.051.115 RON;
- f) Disponibil in cont: - 171.823 RON

Pierderile din I semestru al anului 2009, in suma totale de 1.514.033 lei, au fost stopate in semestrul II 2009, cand s-a obtinut un profit de 52.854 lei.

### 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic

#### *a) Principalele produse realizate si pietele de desfacere:*

In cursul anului 2009 s-a transportat cantitatea de 12.071 mc masa lemnoasa rezultand urmatoarele sortimente:

- Busteni gater rasinoase 10671 mc;
- Cherestea rasinoase 6578 mc;
- Celuloza rasinoase 739 mc;
- Tocatura rasinoase 2957 mc;
- Lemn foc 946 mc.
- Busteni de gater livrati 182 mc

De la alte societati au fost achizitionate urmatoarele produse:

- Cherestea rasinoase 2784 mc;

Productia fizica a fost valorificata astfel:

❖ Cherestea rasinoase: -export direct	8840 mc;
- intern	1780 mc
TOTAL	10620 mc.
❖ Lemn celuloza	1091 mc;
❖ Tocatura	2881 mc.
❖ Lemn foc	1026 mc.
❖ Busteni de gater	1827 mc.

Principalele pietele de desfacere :

- cherestea rasinoase export - Jabwood International SAL Tripoli, Liban
- cherestea rasinoase intern - Forexim International Trading SA Bucuresti
- - Roliwood SRL Bucuresti
- - Hilda Wood SRL Constanta
- lemn celuloza - Somes SA Dej
- tocatura - Kronospan Sebes SA.

Metodele de livrare :

- Cherestea auto;
- Lemn celuloza auto;
- Tocatura auto;
- Lemn foc- auto.

b) *Ponderea principalelor produse in totalul cifrei de afaceri in ultimii trei ani:*

	2007	2008	2009
Cherestea rasinoase	84.55 %	81.70 %	87.74%
Lemn celuloza	9.11 %	6.50 %	1.59%
Tocatura	5.24 %	3.00 %	2.52%

c) Nu este cazul.

### 1.1.3 Evaluarea activitatii de aprovizionare

Aprovizionarea cu materii prime se face de la ocoalele silvice din zona, preturile masei lemnoase fiind stabilite prin licitatie.

Stocurile de materii prime si materiale la sfarsitul anului 2009 se prezinta astfel:

SPECIFICATIE	Valoare
Materii prime	73902
Materiale auxiliare	62995
Piese de schimb	90840

### 1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

a)Comparativ cu anul anterior, in anul 2009 productia vanduta, respectiv veniturile din vanzarea produselor finite si a produselor reziduale, veniturile din lucrari executate si servicii prestate, au scazut cu 62,5%, ca urmare a scaderii accentuate a preturilor si a cererii de produse rezultate din exploatare forestiere. AGA din 14.03.2009, analizand situatia dificila prin care trecea societate a hotarat intreruperea temporara si restructurarea activitatii de exploatare si prelucrare a lemnului, incepand cu data de 01.05.2010. Activitatea s-a reluat, in conditii de rentabilitate, in luna septembrie 2009.

Pentru anul 2010 se estimeaza o crestere a exportului si a vanzarilor pe piata interna, ca urmare a cresterii preturilor si cererii de produse rezultate din prelucrarea lemnului.

b) Principalii concurenti pe piata sunt:

-pentru busteni gater: HOLZINDUSTRIE SCHWEIGHOFER SRL ;ROMANEL SRL;

-pentru cherestea rasinoase : HOLZINDUSTRIE SCHWEIGHOFER SRL; ROMANEL SRL .

c) Dependenta semnificativa poate fi fata de JABWOOD INTERNATIONAL SAL LIBAN.

#### 1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personal

a) In anul 2009 s-a lucrat cu un numar mediu de 75 angajati, din care 44 in activitatea de industrializare, 21 in activitatea de exploatare, 4 in activitatea de comert si 6 personal TESA.

Structura personalului in ceea ce priveste nivelul de pregatire este urmatoarea:

<i>Nivel de pregatire</i>	<i>Procent in total personal</i>
-Studii superioare	5.30%
-Maistrii si tehnicieni	5.30%
-Studii liceale	5.30%
-Muncitori calificati	68.10%
-Muncitori necalificati	16.00%

b) Raporturile dintre manager si angajati sunt bune, neexistand greve si conflicte de munca. Salariile sunt platite la timp .Exista un contract colectiv de munca, care respecta prevederile la nivel de ramura .

#### 1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de mediu

REGNAFOR SA Vatra Dornei detine autorizatie de mediu, atat pentru activitatea de exploatare, cat si pentru cea de industrializare. Noxele sunt in limite normale. Deseurile lemnoase rezultate din activitatea de productie sunt valorificate prin centrala proprie, prin centrala orasului si prin livrari la SC Kronospan Sebes SRL.

Societatea a calculat si constituit fond de mediu pentru masa lemnoasa achizitionata.

#### 1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

In exercitiul financiar 2009 nu s-au efectuat cheltuieli de cercetare si dezvoltare, iar pentru exercitiul financiar 2010 nu au fost prevazute, in bugetul de venituri si cheltuieli, astfel de cheltuieli.

#### 1.1.8 Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Din analiza fluxurilor de trezorerie la 31.12.2009 rezulta o usoara reducere a mijloacelor banesti, comparativ cu 31.12.2008, respectiv cu 14.8471 RON.

Cresterea incasarilor din vanzarea imobilizarilor corporale a influentat pozitiv trezoreria neta, determinand o crestere cu 203.630 RON.

Incasarile de la clienti nu au acoperit platile catre furnizori, angajati, si catre bugetul de stat. La sfarsitul perioadei s-a inregistrat o trezorerie neta negativa de 1.024.523 RON. Cheltuielile de capital nu au avut o influenta semnificativa asupra fluxurilor de trezorerie.

Pe baza situatiilor financiare anuale aferente anului 2009 s-au calculat urmatoorii indicatori de lichiditate:

$$\text{a) } \underline{\text{Indicatorul lichiditatii curente}} : \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2188411}{2071519} = 1.056$$

$$\text{b) } \underline{\text{Indicatorul lichiditatii imediate}} : \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{972123}{2071519} = 0.470$$

### 1.1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Principalii factori de incertitudine ce afecteaza si ar putea afecta in continuare lichiditatea societatii comerciale sunt:

- cresterea preturilor la masa lemnoasa achizitionata de la ocoalele silvice, persoane fizice si societati comerciale ;

- cresterea preturilor la energia electrica, combustibili, precum si a tarifelor la serviciile efectuate de terti.

- cresterea numarului de interventii si reparatii la utilajele si mijloacele de transport din dotare, datorita uzurii fizice;

- cursul de schimb al monedei nationale.

b) Au fost prevazute cheltuieli de capital pentru renoirea parcului auto si pentru modernizare statie PECO.

c) In vederea continuarii activitatii, in conditii de rentabilitate, A.G.O. a aprobat un program de restructurare si redresare economica, care are in vedere urmatoarele:

- Cresterea productivitatii, prin optimizarea fluxurilor tehnologice si utilizarea optima a fortei de munca angajate;

- Implementarea unui program de austeritate financiara, cu scopul reducerii cheltuielilor materiale, de energie, combustibil, personal etc. Obligativitatea aprobarii in cadrul comitetului director a tuturor contractelor, platilor si vanzarilor;

- Inlocuirea utilajelor uzate moral, care nu mai corespund normelor actuale, cu utilaje moderne, in vederea reducerii cheltuielilor si a cresterii calitatii si productivitatii;

- Vanzarea unui numar de proprietati imobiliare, care au fost aprobate pentru valorificare;

## **2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE**

2.1. Principalele capacitati de productie aflate in proprietatea societatii comerciale sunt amplasate astfel:

- hala gatere 2, in incinta fabricii de cherestea Vatra Dornei;
- hala gatere 1, in incinta fabricii de cherestea Vatra Dornei cu o uzura de 80 %;
- doua gatere verticale, cu un grad de uzura de 50%;
- doua camere de uscare a cherestelei, amplasate in incinta fabricii, uzate in proportie de 25%;
- circular multilame OL;
- incarcator frontal –Liebherr , 19% uzat;
- motostivuitoare si incarcatoare frontale, uzate 80%, amplasate in incinta fabricii;
- autospecializata transport busteni;
- autocamion transport marfa.

2.2 Gradele de uzura au fost precizate la punctul anterior.

2.3 Nu este cazul.

## **3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE REGNAFOR**

3.1 Piata RASDAQ.

3.2 In ultimii 6 ani SC Regnafor SA nu a platit dividende actionarilor .

3.3 Nu este cazul.

3.4 Nu este cazul.

3.5 Nu este cazul.

## **4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

4.1 Administratorii societatii sunt urmatorii:

- Bacalu Petrut Constantin
  - absolvent al Facultatii de Geologie, Geografie, Biologie Bucuresti 1989
  - Absolvent al University of Ontario , Institut of Technology Canada 2005
  - In perioada 2005-2009- profesor la Durham District School Board, Ontario, Canada
  - Director la SC Regnafor SA, din august 2009
- Bacalu Matei: -absolvent al Scoalii de Maistrii 1988,
  - angajat la SC Dornafor SA –bir. Aprovizionare, din anul 1988
  - Director la SC Regnafor SA , in perioada 2002-2009

- Rusu Adrian – absolvent al Facultatii de Industrializare a Lemnului Brasov-2007  
- director tehnic al SC Regnafor SA, din 2008;
- Obreja Mariana – absolventa a Facultatii de Industrializare A Lemnului Bv 1984;  
- 1984- 1987 inginer la F-ca de Mobila Galanesti .  
-sef compartiment exploatare, la Regnafor SA, in perioada 1987-2009
- Cojocaru Nicusor –absolvent al Liceul Teoretic Vatra Dornei;  
-absolvent al Facultatii de Stiinte Economice Iasi  
- in prezent director la SC ACET SA Vatra Dornei

Participarea administratorilor la capitalul societatii:

	PAS	Dep. Central	TOTAL	
			Nr. Actiuni	Procent
- Bacalu Matei	524229	138142	662371	22.03 %
- Obreja Mariana	15.723	363	16.086	0.64 %
- Cojocaru Nicusor	94.636	2807	97443	3.90 %
- Bacalu Petru Constantin	300.135	170678	470813	18.59 %
-Rusu Adrian George	100000	1053	101053	3.99 %

#### 4.2 Conducerea executiva:

- Bacalu Simona Laura- director
- Bacalu Petrut Constantin - director
- Rusu Adrian George – director
- Ec Zbranca Violeta – director ec.

#### 4.3 Nu este cazul .

### **5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA**

#### a) Elemente de bilant

<i>ACTIV</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
<i>Imobilizari necorporale</i>	8.164	8.097	6.604
<i>Imobilizari corporale</i>	1.352.931	1.303.365	1.243.406
<i>Imobilizari financiare</i>	145	145	145
<b><i>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</i></b>	<b>1.361.240</b>	<b>1.311.607</b>	<b>1.250.155</b>
<i>Stocuri</i>	6.334.249	3.468.827	1.216.288
<i>Creante</i>	1.038.223	1.072.676	796.646
<i>Investitii fin. pe termen scurt</i>			
<i>Casa si conturi la banci</i>	99.568	190.324	175.477
<b><i>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</i></b>	<b>7.472.040</b>	<b>4.731.827</b>	<b>2.188.411</b>
<i>Cheltuieli in avans</i>	396.619	566.577	491090
<i>Datorii pe termen scurt</i>	4.234.902	3.250.649	2.071.519
<b><i>ACTIVE CIRCULANTE NETE TOTAL</i></b>	<b>3.633.757</b>	<b>2.047.755</b>	<b>607.982</b>
<i>Datorii curente nete</i>	-		
<i>Active minus datorii curente</i>	4.994.997	3.359.362	1.858.137

<i>Datorii pe termen lung</i>	381.438		
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	4.613.559	3.359.362	1.858.137

b) Contul de profit si pierderi

	2007	2008	2009
<i>Venituri din exploatare</i>	18.392.805	15.313.299	5.865.964
<i>Cheltuieli din exploatare</i>	18.045.873	16.261.741	7.051.115
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	346.932	-948.442	-1.185.151
<i>Venituri financiare</i>	135.792	104.854	83.723
<i>Cheltuieli financiare</i>	300.522	436.022	352.418
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	-164.730	-331.168	-268.695
<b>REZULTATUL CURENT</b>	182.202	-1.279.610	-1.453.846
<i>Venituri extraordinare</i>			
<i>Cheltuieli extraordinare</i>			
<b>REZULTATUL EXCEPTIONAL</b>			
<i>Impozitul pe profit</i>			7.333
<b>REZULTATUL NET</b>	182.202	-1.279.610	-1.461.179

C) Cash Flow

#### 4. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	19183623	7322044
Plăți către furnizori , angajați si contributii la buget	18221930	7383434
Dobânzi plătite	175342	152504
Impozit pe profit plătit		4583
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie neta din activități de exploatare</b>	786351	-218477
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Achiziționarea de acțiuni		
Achiziționarea de imobilizări corporale	78878	9369
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	172765	212999
Dobânzi încasate	4395	
Dividende încasate		
<b>Trezorerie neta din activități de investiție</b>	98282	203630
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen scurt		

Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Plata împrumut pe termen scurt	396938	
Dividende plătite		
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>-396938</b>	
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>		
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei</b>	<b>-1497371</b>	<b>-1009676</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la finele perioadei</b>	<b>-1009676</b>	<b>-1024523</b>

**ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele Bazălu Simona Laura

Director \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității \_\_\_\_\_



Numele și prenumele Zbranca Violeta

Sef compartiment financiar contabilitate

Semnătura \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

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: SC REGNAFOR SA VATRA DORNEI

Judetul: 33--SUCEAVA

Adresa: localitatea VATRA DORNEI, str. SCHITULUI, nr. 18, tel. 0230375413

Numar din registrul comertului: J33/256/1998

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1610--Taierea si rindeluirea lemnului;  
impregnarea lemnului

Cod unic de inregistrare: 742476

Subsemnata

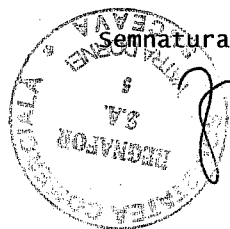
ZBRANCA VIOLETA

si 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.



**CONFIRMARE DEPUNERE**

Exemplarul nr.2

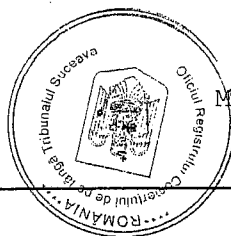
**situatia financiara anuala**

Se confirma ca, prin cererea nr. 21542, din data de 14/05/2010, s-a depus situatia financiara anuala, pentru exercitiul financiar 2009, pentru firma: REGNAFOR SA, cu sediul in: VATRA DORNEI, str. Str. SCHITULUI, nr. 18, avand numarul de ordine la registrul comertului: J33/256/1998 si cod unic de inregistrare: 742476.

Sume de control cf. fisier depus:--> F10: 99149587, F20: 186343200, F30: 18322779, F40: 34073182, Total: 337888748

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

- active imobilizate - total: 1250155, active circulante - total: 2188411
- capitaluri proprii: 1858137, cifra de afaceri neta: 6731959
- pierdere bruta: 1453846, nr. mediu salariat: 95



Referent  
Mirela Ipate

Data emiterii:14/05/2010

cod: 11.10.200

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

Tip situatie financiara : BL

Entitatea	SC REGNAFOR SA						
Adresa	Judet	Sector	Localitate				
	Suceava		VATRA DORNEI				
Adresa	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	SCHITULUI	18				0230375413	
Numar din registrul comertului	J33/256/1998		Cod unic de inregistrare	742476			
Forma de proprietate	34--Societati comerciale pe actiuni						
<b>Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)</b>							
1610 Tăierea și rindeluirea lemnului							

**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		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	8.097	6.604
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	8.097	6.604
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	792.089	781.382
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	442.276	394.145
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	13.130	12.009
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	55.870	55.870
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1.303.365	1.243.406
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	145	145
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 imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	145	145

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	1.311.607	1.250.155
<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	1.403.109	423.626
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	429.702	75.060
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	1.407.566	650.704
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	228.450	66.898
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	3.468.827	1.216.288
<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	980.713	734.478
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	91.963	62.168
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	1.072.676	796.646
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	190.324	175.477
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	4.731.827	2.188.411
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	566.577	491.090
<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	1.200.000	1.200.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	15.635	498.071
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	941.899	218.595
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
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	1.093.115	154.853
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	3.250.649	2.071.519
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	2.047.755	607.982
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	3.359.362	1.858.137
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		
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		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
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		
TOTAL (rd. 61 + 62)	63		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	6.001.158	5.975.836
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	6.001.158	5.975.836
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69		

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	189.353	189.353
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	1.554.948	1.514.902
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	1.744.301	1.704.255
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Căștiguri 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	3.106.487	4.360.775
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	80		
SOLD D (ct. 121)	81	1.279.610	1.461.179
Repartizarea profitului (ct. 129)	82		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	3.359.362	1.858.137
Patrimoniul public (ct. 1016)	84		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	3.359.362	1.858.137

\*) 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 : 99149587 / 337888748

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BACALU SIMONA LAURA

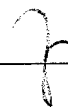
Numele și prenumele

ZBRANCA VIOLETA

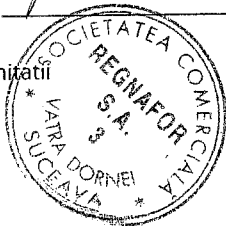
Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



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	17.099.746	6.731.959
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	14.125.831	5.378.270
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	2.973.915	1.353.689
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		
Sold D	07	1.968.403	1.083.211
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08		
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	181.956	217.216
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)</b>	<b>10</b>	<b>15.313.299</b>	<b>5.865.964</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	6.700.186	2.893.855
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	39.175	37.409
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	467.172	175.925
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	2.758.068	1.188.697
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	3.970.869	1.674.184
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	3.125.176	1.320.072
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	845.693	354.112
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	129.787	66.073
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	129.787	66.073
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	2.196.484	1.014.972
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	2.014.315	941.638
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	108.914	48.191
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	73.255	25.143
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	16.261.741	7.051.115
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	0	0
- Pierdere (rd. 32-10)	34	948.442	1.185.151
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	4.395	1.111
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	100.459	82.612
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	104.854	83.723
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	175.342	152.504
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	260.680	199.914
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	436.022	352.418
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	331.168	268.695
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	0	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	1.279.610	1.453.846
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	15.418.153	5.949.687
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	16.697.763	7.403.533

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Å):			
- Profit (rd. 58-59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59-58)	61	1.279.610	1.453.846
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62		7.333
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Å) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	1.279.610	1.461.179

Suma de control F20 : 186343200 / 337888748

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

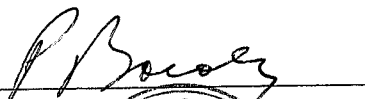
Numele si prenumele

BACALU SIMONA LAURA

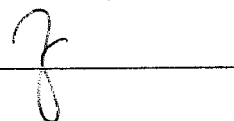
Numele si prenumele

ZBRANCA VIOLETA

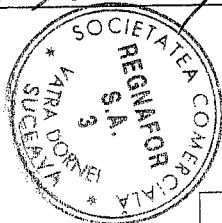
Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



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	0		0
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1		1.461.179
<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	206.341	206.341	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	119.050	119.050	
- peste 30 de zile	05	45.636	45.636	
- peste 90 de zile	06	35.481	35.481	
- peste 1 an	07	37.933	37.933	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08	30.508	30.508	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09	22.264	22.264	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	7.598	7.598	
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	646	646	
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	17.700	17.700	
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	2.102	2.102	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	36.981	36.981	
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	190		95

<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 dobânzi 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		51.490
<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		
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 organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43		
- 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	980.713	734.478
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46	977	1.032
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	63.392	47.613
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	27.594	13.518
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	4.471	3.653
- în lei (ct. 5311)	58	4.471	3.653
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	183.787	171.824
- în lei (ct. 5121)	61	183.787	1.528
- în valută (ct. 5124)	62		170.296
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	3.250.649	2.071.519
- 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	1.200.000	1.200.000
- în lei	71	1.200.000	1.200.000
- 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		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84		
- 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	957.534	716.666
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	637.987	28.965
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	238.011	125.888
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	217.117	
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91		
- acțiuni cotate	92		
- acțiuni necotate	93		
- 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>
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	25.923	18.293

Suma de control F30 : 18322779 / 337888748

\*) 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 modificările 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 și prenumele

BACALU SIMONA LAURA

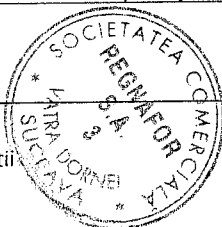
Numele și prenumele

ZBRANCA VIOLETA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVEI 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	11.457			X	11.457
Alte imobilizari	02	45.728	989		X	46.717
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	57.185	989		X	58.174
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	285.903	1	759	X	285.145
Constructii	06	673.947		9.603		664.344
Instalatii tehnice si masini	07	2.349.936	8.380	451.281		1.907.035
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	34.552		29		34.523
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	55.870			X	55.870
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	3.400.208	8.381	461.672		2.946.917
<b>Imobilizari financiare</b>	11	145			X	145
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	3.457.538	9.370	461.672		3.005.236

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI 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	11.457			11.457
Alte imobilizari	14	37.631	2.482		40.113
TOTAL (rd.13 +14)	15	49.088	2.482		51.570
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	167.761	8.548	8.202	168.107
Instalatii tehnice si masini	18	1.907.661	53.921	448.692	1.512.890
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	21.421	1.122	29	22.514
TOTAL (rd.16 la 19)	20	2.096.843	63.591	456.923	1.703.511
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	2.145.931	66.073	456.923	1.755.081

## 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				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 34073182 / 337888748

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

BACALU SIMONA LAURA

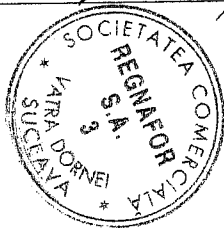
Numele si prenumele

ZBRANCA VIOLETA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

II--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.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

### 3. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2009

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		- lei -
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris și varsat	6001158			25322		5975836
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						189353
Rezerve legale	189353					
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	1554948			40046		1514902
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C					
	Sold D	-3106487	-1254288			-4360775
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29 <sup>32</sup>	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					

<sup>32</sup> Acest cont apare doar la agenții economici care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 94/2001 și până la închiderea soldului acestui cont.

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C					
	Sold D	-1279610	-1461179		-1279610	-1461179
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii		3359362	-2715467		-1214242	1858137

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele ~~Bazalicu Simona~~ Laura  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



**ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele Zbranca Violeta  
Compartiment financiar contabilitate  
Semnătura \_\_\_\_\_

## 4. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	19183623	7322044
Plăți către furnizori , angajați și contributii la buget	18221930	7383434
Dobânzi plătite	175342	152504
Impozit pe profit plătit		4583
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie neta din activități de exploatare</b>	786351	-218477
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Achiziționarea de acțiuni		
Achiziționarea de imobilizări corporale	78878	9369
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	172765	212999
Dobânzi încasate	4395	
Dividende încasate		
<b>Trezorerie neta din activități de investiție</b>	98282	203630
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen scurt		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Plata împrumut pe termen scurt	396938	
Dividende plătite		
<b>Trezorerie neta din activități de finanțare</b>	-396938	
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>		
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei</b>	-1497371	-1009676
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la finele perioadei</b>	-1009676	-1024523

**ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele Bacalu Simona Laura  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



Numele și prenumele Zbranca Violeta  
Sef compartiment financiar contabilitate  
Semnătura \_\_\_\_\_

## 5. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

Prezentele notele explicative la situațiile financiare anuale prezintă informațiile suplimentare cerute în Reglementările Contabile conforme cu Directivele Europene, cum sunt:

1. Active imobilizate
2. Provizioane
3. Repartizarea profitului
4. Analiza rezultatului din exploatare
5. Situația creanțelor și datoriilor
6. Principii, politici și metode contabile
7. Participații și surse de finanțare
8. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere
9. Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiar
10. Alte informații

### Nota 1 Active imobilizate

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea brută**)				Ajustări de valoare***) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri***)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Terenuri	285903	1	759	285145				
Mijloace de transp.	1510363		428622	1081741	1429384	51518	428621	1052281
Echip. tehnologic	735958		22620	713338	378889	2403	19996	361296

Valorile brute din bilant sunt prezentate la costul de achiziție sau costul de producție, al fiecarui element de imobilizare.

Duratele de viata utilizate la calculul amortizarii sunt cele din „ Catalogul privind duratele normale de

Functionare si clasificare a mijloacelor fixe „ aprobat prin Hotararea Guvernului nr.2139/2004.

Regimul de amortizare utilizat - amortizarea liniara.

Ultima reevaluare a mijloacelor fixe s-a facut in anul 1994, conform HG 500 / 1994.

Nu s-au constatat depreciari sau pierderi de valoare a imobilizarilor.

### NOTA 2 Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3

Societatea nu a constituit provizioane de la infiintare pana in prezent.

### Nota 3 Repartizarea profitului\*)

- lei -

Destinația profitului**)	Suma
Profit net de repartizat:	
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	

Nu este cazul.

### Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2

1. Cifra de afaceri netă	15131343	5648748
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	15720556	6814649
3. Cheltuielile activității de bază	11394603	5118987
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție	4325623	1695662
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	-589213	-1165901
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	541185	236466
9. Alte venituri din exploatare	181956	217216
10. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9)	-948442	-1185151

**Nota 5**  
**Situația creanțelor și datoriilor**

- lei -			
Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	796646	796646	
-clienți	723973	723973	
-furnizori debitori	10505	10505	
-debitori diverși	13518	13518	
-avansuri acordate pers.	1032	1032	
-TVA de recuperat	3799	3799	
-contribuții asimilate Salariilor de recuperat	43819	43819	
-			

Din suma totală de 796646 RON reprezentând soldul la sfârșitul anului a contului „Clienți” la 31.12.2009, 511439 RON reprezintă Clienți rau platnici, în litigiu, sau insolubili de la care există riscul de a nu se putea încasa total sau parțial creanțele. Pentru Clienții incerti, rau platnici sau în litigiu nu s-au constituit provizioane, pentru depreciere.

- lei -				
Datorii*)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 an
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	2071519	2071519		
-furnizori	218595	218595		
-personal, ct. asimilate	16717	16717		
-conturi asimilate salariilor	12248	12248		
-contribuții sociale și	63635	68635		

asimilate (pt. Salarii)				
-avansuri incasate in ct comenzilor	498071	498071		
-TVA de plata				
-impozit pe profit	2750	2750		
-fond mediu	17522	17522		
Credite bancare tr scurt	1200000	1200000		
Taxe locale	36981	36981		

Contributiile sociale si asimilate (ptr salarii) sunt cele aferente lunilor noiembrie si decembrie 2009, cu scadenta pe 25.01.2010.

### **Nota 6 Principii, politici și metode contabile**

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale au fost în conformitate cu legile în vigoare.

b) Nu s-au făcut abateri de la principiile și politicile contabile, de la metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile;

c) valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile, nu s-au înregistrat diferențe majore

d) Nu este cazul să se stabilească valoarea reziduală deoarece se cunoaște prețul de achiziție și costul de producție al imobilizărilor.

f) Nu s-au supus reevaluării imobilizările corporale în anul 2009

g) Societatea nu are în patrimoniu instrumente financiare.

h) Activele înregistrate în bilanț nu fac obiectul ajustărilor.

i) În patrimoniul societății, activele circulante au fost evaluate la intrare, la cost istoric iar la ieșire s-a aplicat metoda CMP. Valoarea determinată pe baza inventarului s-a comparat cu valoarea înregistrată în contabilitate și s-a înregistrat conform principiului prudenței.

### **Nota 7 Participații și surse de finanțare**

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 5975836 RON, format din 2532134 acțiuni, a câte 2.36 RON fiecare.

Societatea nu deține titluri de valoare, acțiuni, obligațiuni sau alte titluri de participare la capitalul altei societăți.

### **Nota 8 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere**

Societatea este condusă de către un Consiliu de administrație, format din 5 membrii .  
Nu s-au acordat credite membrilor Consiliului de administrație și de conducere.  
Societatea are la sfârșitul anului 2009 un număr de 75 de salariați.

Salariile plătite și de plătit, aferente exercitiului 2009 -1268582 RON  
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială în anul 2009 -354112 RON  
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților în 2009 – 51490RON.

#### Nota 9

### Calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiar

#### 1. Indicatori de lichiditate:

$$\begin{aligned} \text{a) } \frac{\text{Indicatorul lichidității curente}}{\text{(Indicatorul capitalului circulant)}} &= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} \\ = \frac{2188411}{2071519} &= 1.056 \end{aligned}$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\begin{aligned} \text{b) } \frac{\text{Indicatorul lichidității imediate}}{\text{(Indicatorul test acid)}} &= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} \\ = \frac{972123}{2071519} &= 0.47 \end{aligned}$$

#### 2. Indicatori de risc:

##### a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \quad \text{sau} \quad \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
  - capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.
- Nu este cazul

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înainte de plățile dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \text{Număr de ori}$$

Nu este cazul.

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)** - furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;
- Viteza de rotație a stocurilor de marfuri (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul de marfa a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{Număr de ori}$$

$$\frac{1188697}{58023} = 20.48$$

sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care marfurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365$$

$$\frac{58023}{1188697} \times 365 = 17.8$$

- Viteza de rotație a debitelor-clienți
- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$$

$$\frac{723973}{6731959} \times 365 = 39.25$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- Viteza de rotație a creditelor-furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365$$

$$\frac{218594}{6731959} \times 365 = 11.85$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri  
Active imobilizate

$$\frac{6731959}{1250155} = 5.39$$

- Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri  
Total active

$$\frac{6731959}{3929656} = 1.7$$

### **Nota 10** **Alte informații**

2. Societatea comercială "REGNAFOR" SA, cu sediul în Vatra Dornei, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului – Suceava la numărul J33/256/1998, este reprezentată legal de Bacalu Simona Laura, în calitate de director general.
3. Situațiile financiare la 31 dec. 2009, care cuprind "Bilanț", "Contul de profit și pierdere", "Date informative" și "Situația activelor imobilizate", au fost întocmite conform cu Directivele Contabile Europene, aprobate prin OMF 1752/2005 și în conformitate cu principiile contabile și Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată prin O.G. nr. 61/2001.
4. Evaluarea patrimoniului:
5. Imobilizări: Acestea au fost înregistrate la intrarea în patrimoniu la costul de achiziție și nu s-au efectuat evaluări din anul 1994. În cursul anului s-au înregistrat intrări de imobilizări corporale, respectiv instalații tehn. și mașini în valoare de 9370 RON.
6. Ca regim de amortizare a imobilizărilor corporale existente în patrimoniu a fost utilizat cel liniar.
7. Activele circulante: Materialele au fost înregistrate la intrarea în patrimoniu la costul de achiziție iar la ieșire s-a utilizat metoda "costului mediu ponderat". Creanțele - acestea au scadență sub un an.
8. Venituri în avans: Nu s-au calculat.
9. Capital subscris este egal cu cel varsat și compus din 2532134 acțiuni a câte 2.36 RON fiecare.

10. Situațiile financiare întocmite la 31 dec. 2009, dau o imagine fidelă rezultatului exercitiului contabil încheiat și sunt complete sub toate aspectele semnificative. Politicile contabile adoptate de conducerea societății nu au suferit modificări de la înființare.

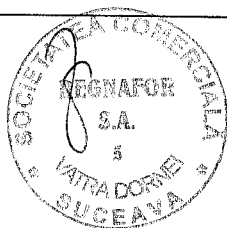
**ADMINISTRATOR,**

**ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele: Bacalu Simona Laura  
Semnătura \_\_\_\_\_

Numele și prenumele: Zbranca Violeta  
Sef compartiment financiar- contabil  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



## R A P O R T

### al comisiei de cenzori asupra verificării conturilor anuale și certificării bilanțului contabil la data de 31 dec.2009

Comisia de cenzori, formată din ec. Pâslariu Maria, Dumitru Alexandru și Nacu Constantin, numiți de Adunarea Generală a Acționarilor, am procedat în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale (cu modificările ulterioare) la verificarea și certificarea bilanțului contabil pe anul 2009, al SC REGNAFOR SA Vatra Dornei.

La aceasta data, bilanțul reflecta un activ de 3.929.656 lei, o cifră de afaceri de 6.731.959 lei și o pierdere de 1.461.179 lei.

Aceste conturi anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii, responsabilitatea cenzorilor fiind, ca pe baza investigațiilor specifice pe care le-au considerat necesare, cât și a verificărilor efectuate în cursul anului, să exprime o opinie competentă și independentă asupra bilanțului pe anul încheiat.

În acest scop am verificat și constat următoarele:

**A. Capitalul social** - subscris și varsat s-a redus de la suma de 6.001.158 lei la 5.975.836 lei; Reducerea reprezentând c/valoarea terenurilor vandute în anul 2009.

Activele nete sunt în suma de 1.858.137 lei, diminuându-se față de anul precedent cu 1.501.225 lei.

În structura se observa:

- Activele corporale ale societății la data de 31.12.2009, sunt formate din mijloace fixe în valoare netă de 958.261 lei, constând din construcții, echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe precum și terenuri în suma de 285.145 lei;

În cadrul imobilizărilor corporale, ponderea o detin terenurile și construcțiile, respectiv 62,84%.

Contabilitatea mijloacelor fixe este ținută pe grupe de mijloace fixe și locuri de folosință.

Amortizarea mijloacelor fixe a fost calculată în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1994 și Legii nr.571/2003, aplicându-se metoda liniară de amortizare.

- Stocurile – valoarea stocurilor la data de 31.12.2009 în suma totală de 1.216.288 lei, se concretizează în materii prime, materiale consumabile, carburanți, piese de schimb, marfuri și ambalaje. În cadrul stocurilor, ponderea o deti-

ne masa lemnoasa pe picior si pe faze de lucru, precum si produsele finite, respectiv cherestea rasinoase.

Inventarierea gestiunilor de stocuri s-a efectuat in conformitate cu normele legale.

- Creantele – in suma de 796.646 lei, se compun din:
  - Clienti interni si externi = 723.973 lei;
  - TVA de incasat = 3.799 lei;
  - Cocedii medicale(CAS) = 43.820 lei;
  - Alte creante = 25.054 lei.
- Datoriile societatii la data de 31.12.2009, in suma totala de 2.071.519 lei, reprezinta furnizori = 218.595 lei, avansuri de la clienti = 498.071 lei, datorii cu personalul si asigurarile sociale in suma de 87.173 lei, datorii la bugetul de stat , bugetul local si fondurile speciale = 67.680 lei, si credite bancare = 1.200.000 lei.

## **B. Note asupra contului de profit si pierdere**

Volumul, structura si evolutia cifrei de afaceri si a profitului.

Cifra de afaceri s-a redus fata de anul precedent de la suma de 17.099.746 lei la suma de 6.731.959 lei;

Din analiza contului de profit si pierdere, se constata ca SC REGNAFOR SA Vatra Dornei, a inregistrat in anul 2009, venituri totale de 5.949.687 lei, cu un volum de cheltuieli de 7.403.533 lei, rezultand o pierdere de 1.461.179 lei.

In structura se prezinta astfel:

Venituri din exploatare	=	5.865.964 lei
Venituri financiare	=	83.723 lei
Cheltuieli de exploatare	=	7.051.115 lei
Cheltuieli financiare	=	352.418 lei.

## **C. Note diverse**

Inventarierea generala a patrimoniului a fost efectuata conform prevederilor legale.

Rezultatele inventarierii sunt cuprinse in bilantul contabil intocmit.

Elementele patrimoniale sunt inregistrate in contabilitate, acolo unde este cazul in conturi analitice, pe grupe de stocuri si locuri de gestionare in cazul stocurilor si la valori nominale in cazul creantelor si datoriilor.

Din verificarile efectuate a rezultat, ca sunt respectate normele legale in tinerea contabilitatii.

Balanta de verificare a fost intocmita pe baza conturilor sintetice, existand concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica.

Bilantul a fost intocmit pe baza datelor din balanta de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea normelor metodologice privind intocmirea acestuia si a anexelor sale.

Evaluarea elementelor patrimoniale s-a facut cu respectarea prevederilor Regulamentului de aplicare a Legii contabilitatii.

Contul de profit si pierdere este intocmit pe baza datelor inregistrate in conturile de venituri si cheltuieli in perioada 01.01.2009 – 31.12.2009.

Fata de cele prezentate mai sus, certificam fara rezerve bilantul contabil la 31.12.2009 al SC REGNAFOR SA Vatra Dornei si propunem aprobarea acestuia de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Vatra Dornei

15.03.2010

## COMISIA DE CENZORI

Ec.Paslariu Maria

Dumitru Alexandru

Nacu Constantin

