

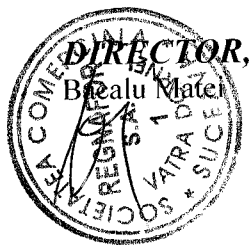
SC Regnafor SA Vatra Dornei  
J33/256/1998  
CUI RO 742476  
NR. 1010 / 05.06.2009

BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.	
15 JUN 2009	
INTRARE NR. <u>7799</u>	IESIRE

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

Va inaintam raportul anual aferent exercitiului financiar 2008, la care am anexat urmatoarele documente :

1. Raportul Consiliului de Administratie ;
2. Situatia financiar- contabila pentru anul 2008 ;
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 2008**

- ❖ SC REGNAFOR SA Vatra Dornei
- ❖ Sediul social: Vatra Dornei, Str. Schirului, 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 6.001.158 RON
- ❖ Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: RASDAQ.

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

1.1 a) REGNAFOR S.A. desfasoara activitate de exploatare si prelucrare primara a lemnului, activitate de comert cu amanuntul de produse alimentare si nealimentare ,precum si comert cu 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) Nu este cazul.

d) In cursul anului 2008 au fost realizate urmatoarele investitii:

- |                              |            |
|------------------------------|------------|
| - incarcator frontal pe roti | 63490 RON; |
| - Calculator                 | 2280 RON;  |
| - Motostivuator              | 10500 RON; |
| - Vitrina frigorifica        | 2600 RON;  |
| - Imobilizari necorporale    | 1734 RON.  |

In cursul anului 2008 s-au vandut urmatoarele mijloace fixe:

- Cabana Muncitori bancusor
- Garsoniera – str. Schitului;
- Tractor UTB;
- 5 TAF- uri.

la o valoare totala de 172765 RON.

e) In urma evaluarii activitatii se constata o reducere a acesteia, ca urmare a nivelului crescut al pretului la materiei prime, energie, combustibili, transport, precum si datorita scaderii preturilor la produse finite, exprimate in valuta, a caror curs de schimb a fost foarte mic.

### 1.1.1 Elemente de evaluare generala

a) Pierdere :	1279610 RON;
b) Cifra de afaceri:	17099746 RON;
c) Export	7394536 RON;
d) Costuri:	16697763 RON;
e) % din piata detinut:	
f) Disponibil in cont: -LEI	183815 RON;
	-VALUTA 114 RON.

### 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic

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

In cursul anului 2007 s-a transportat din productia proprie cantitatea de 35400 mc masa lemnoasa rezultand urmatoarele sortimente:

- Busteni rasinoase	27672 mc;
- Cherestea rasinoase	16510 mc;
- Celuloza rasinoase	9537 mc;
- Tocatura rasinoase	6972 mc;
- Lemn foc	2288 mc.
- Busteni de gater livrati	4806 mc

De la alte societati au fost achizitionate urmatoarele produse:

- Busteni rasinoase	3401 mc;
- Cherestea rasinoase	3803 mc;

Productia fizica a fost valorificata astfel:

❖ Cherestea rasinoase: -export direct	13828 mc;	
	- intern	8937 mc
	<u>TOTAL</u>	22765 mc.
❖ Lemn celuloza	8837 mc;	
❖ Tocatura	7236 mc.	
❖ Lemn foc	2223 mc.	
❖ Busteni de gater	4806 mc.	

Principalele pietele de desfacere :

- cherestea rasinoase export; - Jabwood International SAL
- Forexim International Trading SA;
- Roliwood SRL.
- lemn celuloza SOMES SA DEJ

o tocatura

SOMES SA DEJ.

Metodele de livrare :

- Cherestea – vagonabil sau auto;
- Lemn celuloza – vagonabil;
- Tocatura – vagonabil;
- Lemn foc- auto.

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

	2006	2007	2008
Cherestea rasinoase	71.08 %	84.55 %	81.70 %
Lemn celuloza	5.54 %	9.11 %	6.50 %
Tocatura	5.43%	5.24 %	3.00 %

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 2008 se prezinta astfel:

	Valoare
Materii prime(masa lemnoasa)	1030764
Materiale auxiliare	73929
Piese de schimb	99653

### 1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

a)Comparativ cu anul anterior,in anul 2008 productia vanduta,respectiv veniturile din vanzarea produselor finite si a produselor reziduale, veniturile din lucrari executate si servicii prestate,veniturile din chirii si din activitati diverse au crescut cu 6.46 % ,iar veniturile din vanzarea marfurilor au crescut cu 11.0 %.

Pentru anul 2008 se estimeaza o scadere a exportului si a vanzarilor pe piata interna, datorita scaderii accentuate a preturilor si a cererii de produse rezultate din exploatare forestiera si din prelucrarea lemnului.

b) Principalii concurenti pe piata sunt:

-pentru busteni gater: ROMANEL SA, Foria OBF SIBIU;

-pentru cherestea rasinoase :ROMANEL SA, SC Tehnic Proiect SRL Vatra

Dornei.

c) Dependenta semnificativa poate fi fata de SOMES SA Dej, , JABWOOD INTERNATIONAL SAL.

### 1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personal

a) In anul 2008 s-a lucrat cu un numar de 190 angajati din care 100 in activitatea de industrializare , 69 in activitatea de exploatare , 8 in activitatea de comert si 13 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	4.71 %
-Maistrii si tehnicieni	3.67%
-Studii liceale	6.81%
-Muncitori calificati	61.78%
-Muncitori necalificati	23.03%

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 , cat si prin centrala orasului.

Societatea calculeaza si constituie fond de mediu pentru emisii de poluanti in atmosfera din surse fixe si mobile, precum si din vanzarea masei lemnoase.

### 1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

In exercitiul financiar 2008 nu s-au efectuat cheltuieli de cercetare si dezvoltare, iar pentru exercitiile financiare urmatoare nu au fost prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli.

### 1.1.8 Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Din analiza fluxurilor de trezorerie la 31.12.2008 rezulta o usoara crestere a mijloacelor banesti ,comparativ cu 31.12.2007 , ca urmare a influentei pozitive a activitatii de baza.

Incasarile de la clienti nu au acoperit platile catre furnizori si angajati, dar si catre bugetul de stat. La sfarsitul perioadei s-a inregistrat o trezorerie neta negativa de 1009676

RON. Cheltuielile de capital nu au avut o influenta semnificativa asupra fluxurilor de trezorerie.

Pe baza situatiilor financiare anuale aferente anului 2008 s-au calculat urmatorii indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente : } \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5298404}{3250649} = 1.63$$

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate : } \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1829577}{3250649} = 0.56$$

### 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 ;
- scaderea preturilor de livrare , sub costul de productie a produselor finite ;
- 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;

b) Datorita existentei unor disponibilitati financiare limitate si a faptului ca societatea a inregistrat pierdere in anii precedenti . nu au fost prevazute cheltuieli de capital semnificative.

c) In primele 2 luni din anul 2009 situatia s-a deteriorat foarte mult , comparativ cu anul 2008 si anume:

- toate produsele rezultate din exploatare si prelucrarea lemnului nu mai pot fi valorificate la preturile din 2008 iar unele nu mai sunt cerute pe piata

Societatea inregistreaza Facturi neincasate de 730000 RON si are in stoc produse finite in valoare de 3000000 RON.

Exista in stoc 5000 mc masa lemnoasa pe picior , contractata cu ocoalele silvice si pentru care datoram 905000 RON.

In aceste conditii nu mai este nici o posibilitate de a desfasura o activitate rentabila si s-a hotarat de A.G.O. incetarea temporara a activitatii de exploatare si prelucrare a lemnului

## 2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

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

- hala gatere noua ,in incinta fabricii de cherestea Vatra Dornei;
- hala gatere veche, in incinta fabricii de cherestea Vatra Dornei cu o uzura de 100 %;
- cojitoarele, amplasate in incinta fabricii de cherestea Vatra Dornei cu o uzura de 100 %;
- uscatoare noi, amplasate in incinta fabricii;
- tocator nou;
- tocatore vechi ,uzate 100 %, amplasate in incinta fabricii;
- motostivuitoare noi;
- motostivuitoare vechi, uzate 80%, amplasate in incinta fabricii.

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 5 ani SC Regnafor SA nu a platit dividende actionarilor din cauza rezultatelor finaciare inregistrate .

3.3 Nu este cazul.

3.4 Nu este cazul.

3.5 Nu este cazul.

### **4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

4.1 Administratorii societatii sunt urmatoarii:

- Ing Bacalu Petru – absolvent Facultatea De Silvicultura (1953-1958);
  - 1958-1961 sef serviciul productie la IFET Brosteni;
  - 1961-1968 director IFET Brosteni;
  - 1968-1977 director IFET Radauti;
  - 1977-1998 director UFET Iacobeni;
  - 1998 -2001 director REGNAFOR SA Vatra Dornei;
  - 2001-2007 presedinte Consiliul de Administratie al Regnafor
- Bacalu Matei: -absolvent Scoala de Maistrii(1986-1988);
  - din 2001 este director general al SC Regnafor SA.
- Rusu Adrian – absolvent al Facultatii de Industrializare a Lemnului( 2002-2007)
  - din 2008 director tehnic al SC Regnafor SA
- Obreja Mariana – absolventa Facultatea de Industrializare A Lemnului (1980-1984);
  - 1984- 1987 inginer la F-ca de Mobila Galanesti .
  - in prezent sef compartiment exploatare la Regnafor SA

- Cojocaru Nicusor –absolvent al Liceul Teoretic Vatra Dornei;  
 - in prezent director la SC ACET SA Vatra  
 Dornei.

Participarea administratorilor la capitalul societatii:

	TOTAL			
	PAS	Dep. Central	Nr. Actiuni	Procent
- Bacalu Matei	419678	97.015	516693	25.54 %
- Obreja Mariana	15.723	363	16.086	079 %
- Cojocaru Nicusor	94636	2807	97443	4.82 %
- Rusu Adrian	100000	1053	101053	4.99 %
- Bacalu Petru	142	36.087	36.229	1.79 %

4.2 Conducerea executiva:

- Bacalu Matei- director general;
- Rusu Adrian George – director tehnic ;
- Ec Zbranca Violeta – director economic.

4.3 Nu este cazul .

## 5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

a) Elemente de bilant

<i>ACTIV</i>	2006	2007	2008
<i>Imobilizari necorporale</i>	6.012	8.164	8.097
<i>Imobilizari corporale</i>	1.281.509	1.352.931	1.303.365
<i>Imobilizari financiare</i>	145	145	145
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	1.287.666	1.361.240	1.311.607
<i>Stocuri</i>	3.193.548	6.334.249	3.468.827
<i>Creante</i>	1.129.154	1.038.223	1.072.676
<i>Investitii fin. pe termen scurt</i>	-		
<i>Casa si conturi la banci</i>	488.786	99.568	190.324
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</b>	4.811.488	7.472.040	4.731.827
<i>Cheltuieli in avans</i>	198.013	396.619	566.577
<i>Datorii pe termen scurt</i>	1.804.935	4.234.902	3.250.649
<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE TOTAL</b>	3.204.566	3.633.757	2.047.755
<i>Datorii curente nete</i>	-	-	
<i>Active minus datorii curente</i>	4.492.232	4.994.997	3.359.362
<i>Datorii pe termen lung</i>	62.347	381.438	
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	4.429.885	4.613.559	3.359.362

## b) Contul de profit si pierderi

	2006	2007	2008
<i>Venituri din exploatare</i>	12.352.225	18.392.805	15.313.299
<i>Cheltuieli din exploatare</i>	14.536.453	18.045.873	16.261.741
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	-2.184.228	346.932	-948.442
<i>Venituri finaciare</i>	159.154	135.792	104.854
<i>Cheltuieli financiare</i>	308.254	300.522	436.022
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	-149.100	-164.730	-331.168
<b>REZULTATUL CURENT</b>	-2.333.328	182.202	-1.279.610
<i>Venituri extraordinare</i>			
<i>Cheltuieli extraordinare</i>			
<b>REZULTATUL EXCEPTIONAL</b>			
<i>Impozitul pe profit</i>			
<b>REZULTATUL NET</b>	-2.333.328	182.202	-1.279.610

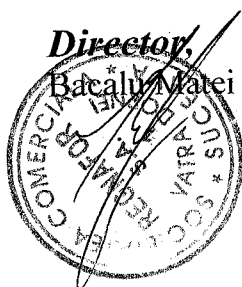
C) Cash Flow

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2007

lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	17.470.453	19.183.623
Plăți către furnizori și angajați	20.944.513	18.221.930
Dobânzi plătite	53.370	175.342
Impozit pe profit plătit		
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	-3.527.430	786.351
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Achiziționarea de acțiuni		
Achiziționarea de imobilizări corporale	34.376	78.878
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	10.185	172.765
Dobânzi încasate	803	4.395
Dividende încasate		
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	-23.388	98.282
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	1.700.000	
Plată împrumut pe term. scurt	103.061	396.938
Dividende plătite		
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	1.596.939	-396.938
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	-1.953.879	
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei</b>	456.508	-1.497.371
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la finele perioadei</b>	-1.497.371	-1.009.676



**Director ec. ,**  
Ec. Zbranca Violeta

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2008 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 preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1610--Taierea si rindeluirea lemnului;  
impregnarea lemnului  
Cod unic de inregistrare: 742476

---

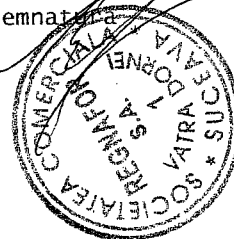
Subsemnatul Bacalu Matei isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor  
financiare anuale la 31/12/2008  
si confirma ca:

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 reduce activitatea .

Semnatul



Judetul: 33--SUCEAVA

Entitate: REGNAFOR SA

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

Numar din registrul comertului: J33/256/1998

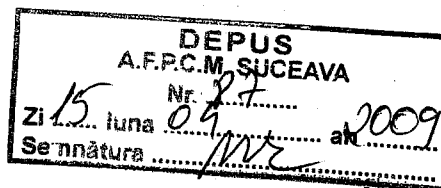
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare: 742476

## BILANT

la data de 31.12.2008



Formularul 10 - pagina 1

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2008	31.12.2008
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03	8164	8097
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie(ct.233+234-2933)	05	0	0
TOTAL: (rd.01 la 05)	06	8164	8097
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	809647	792089
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	474714	442276
3. Alte instalatii, utilaje si mobiljer (ct.214-2814-2914)	09	12700	13130
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct.231+232-2931)	10	55870	55870
TOTAL: (rd.07 la 10)	11	1352931	1303365
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	145	145
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct.263-2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare (ct.2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	0	0
TOTAL (rd.12 la 17)	18	145	145
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)	19	1361240	1311607
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	2111037	1403109
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	1243652	429702
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	2634156	1407566
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	345404	228450
TOTAL (rd.20 la 23)	24	6334249	3468827
<b>II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	936971	980713
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	26	0	0
3. Sume de incasat de la entitati cu interese de participare (ct.453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	101252	91963
5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	29	0	0
TOTAL (rd.25 la 29)	30	1038223	1072676

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	31	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	0
TOTAL (rd.31+32)	33	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+512+531+532+541+542)	34	99568	190324
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	7472040	4731827
C.CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	36	396619	566577
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	1596939	1200000
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	39	484424	15635
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	1460839	941899
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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	692700	1093115
TOTAL (rd.37 la 44)	45	4234902	3250649
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	3633757	2047755
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	4994997	3359362
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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	381438	0
TOTAL (rd.48 la 55)	56	381438	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct.1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	0	0
TOTAL (rd.57 la 59)	60	0	0
I. VENITURI IN AVANS			
- Subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+138)	61	0	0
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	62	0	0
TOTAL (rd.61+62)	63	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	64	6001158	6001158
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	65	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	66	0	0
TOTAL (rd.64 la 66)	67	6001158	6001158
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	69	0	0
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	189353	189353
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	71	0	0

3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	72	0	0
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	1529535	1554948
TOTAL (rd.70 la 73)	74	1718888	1744301
Actiuni proprii (ct.109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	77	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)</b>			
Sold C (ct.117)	78	0	0
Sold D (ct.117)	79	3288683	3106487
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
Sold C (ct.121)	80	182202	0
Sold D (ct.121)	81	0	1279610
Repartizarea profitului (ct.129)	82	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	83	4613553	3359362
Patrimoniul public (ct.1016)	84	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.83+84)	85	4613553	3359362

**Administrator,**

Numele si prenumele :

BACALU MATEI

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

ZBRANCA VIOLETA

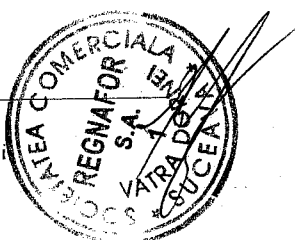
Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Stampila unității



Semnătura

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2008

- lei -

Formularul 20 - pagina 1

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
A	B	1	2
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>DEPUS</b>  <b>A.F.P.C.M. SUCEAVA</b>                      Nr. <u>87</u>                      Zi <u>15</u> luna <u>04</u> an <u>2009</u>                      Semnaturn <u>[Signature]</u> </div>			
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	15929510	17099746
Productia vandută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	13268241	14125831
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	2661269	2973915
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2. Variatia stocurilor de produse finite (ct.711)	06	2441709	0
si a productiei in curs de executie	07	0	1968403
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	21586	181956
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)</b>	10	18392805	15313299
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	9542974	6700186
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	85765	39175
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	446262	467172
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	2533913	2758068
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	3133677	3970869
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	2426884	3125176
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	17	706793	845693
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	-39198	129787
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	-39198	129787
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	2342480	2196484
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	1918230	2014315
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	26	158592	108914
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	265658	73255
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)</b>	32	18045873	16261741
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>	33	346932	0
- Profit (rd.10-32)	34	0	948442
- Pierdere (rd.32-10)	35	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	36	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	37	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	38	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
11. Venituri din dobanzi (ct.766)	40	803	4395
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	42	134989	100459
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)</b>	43	135792	104854
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	44	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	45	0	0
- Venituri (ct.786)	46	53370	175342
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	47	0	0
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	48	247152	260680
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	49	300522	436022
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)</b>	50	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>	51	164730	331168
- Profit (rd.42-49)			
- Pierdere (rd.49-42)			

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	182202	0
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	0	1279610
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	18528597	15418153
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	18346395	16897763
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	182202	0
- Pierdere (rd.59-58)	61	0	1279610
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	0	0
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR - Profit (rd.60-61-62-63)	64	182202	0
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	1279610

Administrator,

Numele si prenumele :

BACALU MATEI

Intocmit,

Numele si prenumele :

ZBRANCA VIOLETA

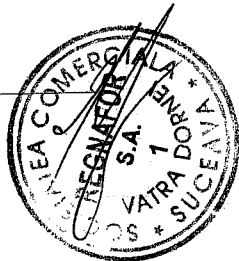
Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității



Semnătura \_\_\_\_\_

Formularul 30 - pagina 1

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au înregistrat profit		01	0	0
Unități care au înregistrat pierdere		02	1	1279610

II. Date privind platile restante		Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	I	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:		03	627785	627785	0
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:		04	531811	531811	0
- peste 30 de zile		05	110025	110025	0
- peste 90 de zile		06	415394	415394	0
- peste 1 an		07	6392	6392	0
Obligatii restante față de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:		08	88311	88311	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		09	48445	48445	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	23353	23353	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		11	12870	12870	0
- contribuții pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		12	2997	2997	0
- alte datorii sociale		13	646	646	0
Obligatii restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		14	0	0	0
Obligatii restante față de alți creditori		15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	7663	7663	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)		18	0	0	0
- restante după 30 zile		19	0	0	0
- restante după 90 zile		20	0	0	0
- restante după 1 an		21	0	0	0
Dobânzi restante		22	0	0	0

III. Numărul mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
Numărul mediu de salariați		23	196	190

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

V. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților		30	0

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

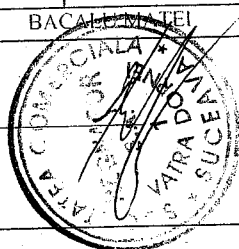
Administrator,

Numele și prenumele :

BACALDIU MATEI

Semnătura

Stampila unității



Intocmit,

Numele și prenumele :

ZBRANCA VIOLETA

Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare în organismul profesional :

Semnătura

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Formularul 40 - pagina I

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	11457	0	0	X	11457
Alte imobilizari	02	43994	1734	0	X	45728
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	55451	1734	0	X	57185
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	285903	0	0	X	285903
Constructii	06	674893	8	954	0	673947
Instalatii tehnice si masini	07	2414327	76278	140669	0	2349336
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	31953	2600	1	0	34552
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	55870	0	0	X	55870
TOTAL (rd.05 la 09)	10	3462946	78886	141624	0	3400208
<b>Imobilizari financiare</b>	11	145	0	0	X	145
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	3518542	80620	141624	0	3457538

## 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	11457	0	0	11457
Alte imobilizari	14	35830	1801	0	37631
TOTAL (rd.13+14)	15	47287	1801	0	49088
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	151149	17100	488	167761
Instalatii tehnice si masini	18	1939614	108716	140669	1907661
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	19252	2170	1	21421
TOTAL (rd.16 la 19)	20	2110015	127986	141158	2096843
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	2157302	129787	141158	2145931

## SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Formularul 40 - pagina 2

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

Administrator,

Numele si prenumele :

BACALU MATEI

Intocmit,

Numele si prenumele :

ZBRANCA VIOLETA

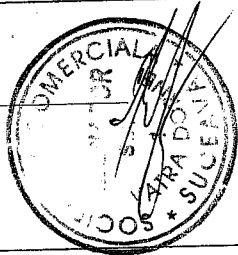
Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității



Semnătura \_\_\_\_\_

### 3. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2008

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		- lei - Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris și varsat	6001158					6001158
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	189353					189353
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	1529535	49169		47697		1554948
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită *	Sold C					
	Sold D	-3288689	-2333328			-3106487
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					

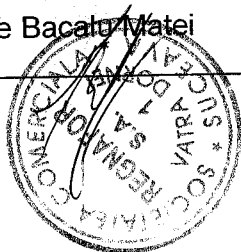
<sup>32</sup> Acest cont apare doar la agenții economice care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 94/2001 și până la închiderea soldului acestui cont.

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	182202	182202		-2333328		-1279610
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		4613559	-3249995		-918133		3359362

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele Bacalo Matei  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



**ÎNTOCMIT,**

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



## 5. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

Prezentele note 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			285903				
Mijloace de transport	1562366	73990	125993	1510363	1465896	89481	125993	1429384
Echip. tehnologic	750629		14671	735958	376060	17500	14671	378889

Valorile brute din bilanț sunt prezentate la costul de achiziție sau costul de producție, al fiecărui 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 depreciere 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	18371219	15131343
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3)	16123535	15720556

+ 4 + 5)		
3. Cheltuielile activității de bază	12644744	11394603
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție	3478791	4325623
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	2247684	-589213
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	1922338	541185
9. Alte venituri din exploatare	21586	181956
10. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9)	346932	-948442

**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:	1072676	1072676	
-clienți	954272	970208	
-furnizori debitori	10505	10505	
-debitori diverși	27594	27594	
-avansuri acordate pers.	1190	1190	
-TVA de recuperat	21353	21353	
-contributii asimilate Salariilor de recuperat	41826	41826	
-			

Din suma totala de 8808571 RON reprezentand soldul la sfarsitul anului a contului „Clienti” la 31.12.2008, 204019 RON reprezinta Clienti rau platnici , in litigiu , sau disparuti , insolvabili de la care exista riscul de a nu se putea incasa total sau partial creantele.  
Pentru Clientii incerti, rau platnici sau in litigiu nu s-au constituit provizioane, pentu 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:	3250649	3250649		
-furnizori	941899	941899		
-personal, ct. asimilate	84741	84741		
- conturi asimilate salariilor	30676	30676		
-contributii sociale si	238794	238794		

asimilate (pt. Salarii)				
-avansuri incasate in ct comenzilor	15635	15635		
-TVA de plata				
-alte datorii legate de personal	521593	521593		
-creditori diversi				
Credite bancare tr scurt	1200000	1200000		
Dividende de plata	217118	217118		

Contributiile sociale si asimilate (ptr salarii) sunt cele aferente lunilor noiembrie si decembrie 2008, cu scadenta pe 25.12.2007 si 25.01.2008.

### **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 2008

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 valoarea cea mai mare.

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

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 6001157.83RON, format din 2532134 acțiuni, a câte 2.37 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 2008 un număr de 190 de salariați.

Din care           117   muncitori calificați  
                      63   muncitori necalificați  
                      10   personal TESA inclusiv maistrii.

Salariile platite și de platit, aferente exercitiului 2008 -3014338 RON

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială în anul 2008 -845693 RON

Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților în 2008 – 110838RON.

### Nota 9

## Calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

### 1. Indicatori de lichiditate:

$$\begin{aligned} \text{a) } & \frac{\text{Indicatorul lichidității curente}}{\text{(Indicatorul capitalului circulant)}} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} \\ & = \frac{5298404}{3250649} = 1,63 \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} \text{b) } & \frac{\text{Indicatorul lichidității imediate}}{\text{(Indicatorul test acid)}} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} \\ & = \frac{1829577}{3250649} = 0,56 \end{aligned}$$

### 2. Indicatori de risc:

#### a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \quad \text{sau} \quad \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$
$$\frac{1200000 * 100}{4559362} = 26,32\%$$

unde:

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

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.

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

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 (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

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

$$\frac{16261741}{2638078} = 6.16$$

sau

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

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

$$\frac{2638078}{16261741} \times 365 = 59.21$$

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți

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

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

$$\frac{935767}{17099746} \times 365 = 19.97$$

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.

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

$$\frac{1111946}{17099745} \times 365 = 23.73$$

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

$\frac{17099745}{1303365} = 11.7$

- Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri  
Total active

$\frac{17099745}{6610011} = 2.59$

#### **Nota 10** **Alte informații**

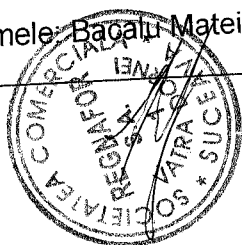
2. Societatea comercială "REGNAFOR" SA, cu sediul în Vatra Dornei, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului – Suceava la numărul J33/256/1998, este reprezentată legal de Bacalu Matei, în calitate de director general.
3. Situațiile financiare la 31 dec. 2008, care cuprind "Bilanț", "Contul de profit 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 78.886 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 2.37 RON fiecare.

10. Situațiile financiare întocmite la 31 dec. 2008, 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,**

Numele și prenumele: Băcâlu Matei  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



**ÎNTOCMIT,**

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

**SC REGNAFOR SA VATRA DORNEI**  
**- Comisia de cenzori -**

**RAPORT DE AUDIT FINANCIAR**  
**SI CERTIFICARE A BILANTULUI CONTABIL PE ANUL 2008**  
**LA SC REGNAFOR SA VATRA DORNEI**

Sbsemnații: ec. Pâslariu Maria, Dumitru Alexandru si Nacu Constantin am procedat la auditarea conturilor anuale din bilanțul încheiat la 31 dec.2008 și a contului de profit și pierdere.

La această dată, societatea reflectă un activ de 6.610.011 lei, capitaluri proprii de 3.359.362 lei, o cifră de afaceri de 17.099.746 lei și o pierdere de 1.279.610 lei.

Aceste conturi anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii.

Am verificat modul de închidere a exercițiului financiar pe anul 2008, conform normelor legale în vigoare.

După părerea noastră, conturile anuale dau o imagine fidelă a situației financiare a SC REGNAFOR SA – Vatra Dornei, cât și a contului de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat, și certificăm fără rezerve bilanțul contabil la 31 dec.2008 al acestei societati.

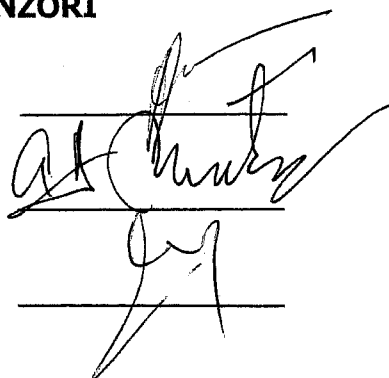
*Vatra Dornei*  
*13 martie 2009*

**COMISIA DE CENZORI**

Ec. Paslariu Maria

Dumitru Alexandru

Nacu Constantin



## R A P O R T

### al comisiei de cenzori asupra verificării conturilor anuale și certificării bilanțului contabil la data de 31 dec.2008

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 2008, al SC REGNAFOR SA Vatra Dornei.

La aceasta data, bilanțul reflecta un activ de 6.61.011 lei, o cifra de afaceri de 17.099.746 lei și o pierdere de 1.279.610 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 nu a suportat modificări, fiind în prezent de 6.001.158 lei.

Activele nete sunt în suma de 3.359.262 lei, diminuându-se față de anul precedent cu 1.254.297 lei.

În structura se observa:

- Activele corporale ale societății la data de 31.12.2008, sunt formate din mijloace fixe în valoare netă de 1.017.462 lei, constând din construcții, echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe precum și terenuri în suma de 285.903 lei;

În cadrul imobilizărilor corporale, ponderea o detin utilajele și mijloacele de transport, respectiv 60,77%.

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 31.12.2008 în suma totală de 3.468.827 lei, se concretizează în materii prime, materiale consumabile, carburanți, piese de schimb, marfuri și ambalaje. În cadrul stocurilor, ponderea o

detine 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 1.072.676 lei, se compun din:
  - Clienti interni si externi = 970.208 lei;
  - TVA de incasat = 21.353 lei;
  - Alte creante = 81.815 lei.
- Datoriile societatii la data de 31.12.2008, in suma totala de 3.250.649 lei, reprezinta dividende neridicate de actionari din anii precedenti = 217.118 lei, furnizori = 941.899 lei, avansuri de la clienti = 15.635 lei, datorii cu personalul si asigurarile sociale in suma de 302.717 lei, datorii la bugetul de stat si fondurile speciale = 51.471 lei, si credite bancare = 200.001 lei.

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

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

Cifra de afaceri a crescut fata de anul precedent de la suma de 15.929.518 lei la suma de 17.099.746;

Din analiza contului de profit si pierdere, se constata ca SC REGNAFOR SA Vatra Dornei, a inregistrat in anul 2008, venituri totale de 15.418.153 lei, cu un volum de cheltuieli de 16.697.763 lei, rezultand o pierdere de 1.279.610 lei.

In structura se prezinta astfel:

Venituri din exploatare	=	15.313.299 lei
Venituri financiare	=	104.854 lei
Cheltuieli de exploatare	=	16.261.741 lei
Cheltuieli financiare	=	436.022 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 01.01.2008 – 31.12.2008.

Fata de cele prezentate mai sus, certificam fara rezerve bilantul contabil la 31.12.2008 al SC REGNAFOR SA Vatra Dornei si propunem aprobarea acestuia de catre Adunarea generala a Actionarilor.

Vatra Dornei

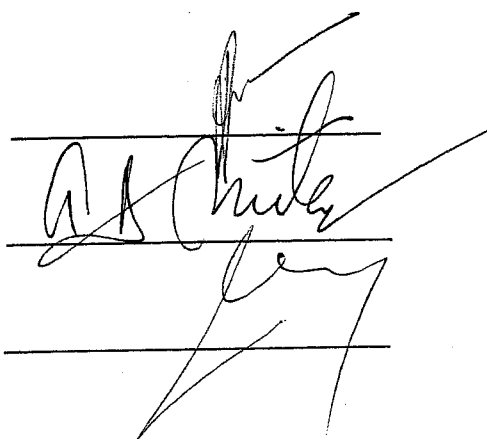
13.03.2009

## COMISIA DE CENZORI

Ec.Paslariu Maria

Dumitru Alexandru

Nacu Constantin



Three handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The signatures are in black ink and appear to be cursive. The first signature is the most prominent and is written over the top line. The second signature is written over the middle line, and the third signature is written over the bottom line.