

SC IAICA SA  
Alexandria-Teleorman  
J34/99/1991  
CUI 2696570  
Nr 588/24.04.2008

Catre,  
BURSA DE VALORI BUCURESTI

Va depunem alaturat:  
-Raportul annual conform Regulament CNVM nr 1/2006;  
Anuntul la ziarul Bursa;

Președinte CA,  
Stoian Ion

Exercitiul financiar:2007

Data raportului :31.12. 2007

Denumirea societății : S.C. IAICA S.A.

Sediul : Str. Dunării nr. 372

Nr. telefon : 0247/312145

Nr.ordine Registrul comertului:J34/99/1991

Cod fiscal : R2696570

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza val. mobil. emise :BURSA DE VALORI  
BURESTI

Capital social subscris si varsat:1.241.017,50 lei

#### 1. ANALIZA ACTIVITATII

##### 1.1 Descrierea activitatii de baza.

SC IAICA SA are ca obiect principal de activitate „Fabricarea echipamentelor de ventilatie si conditionare a aerului(cu exceptia celor pentru uz casnic) care este completat cu fabricarea gazului industrial,productia de constructii metalice si parti componente si cea de piese si accesoriile pentru autovehicule.

Societatea a fost infiintata in anul 1990 prin HG 1303/1990 ,in conformitate cu prevederile Legii 15/1990, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului la data de 12.02.1991.

In exercitiul financiar incheiat societatea nu a suportat fuziuni sau reorganizari .

In anul 2007,in conformitate cu Programul de investitii aprobat de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor in sedinta din 27.04.2007 s-au achizitionat imobilizari in valoare de 248.690 lei din care:

###### a) prin achizitie directa:

autocamion Renault	164.055 lei;
2 sisteme Pentium,AMT Athlon	3.979 lei;
2 masini electrice de mandrinat	35.407 lei;
carucior manual 1000 kg	4.760 lei;
transpalet stivitor	2.351 lei;
banc aspiratie	38.138 lei.

Total

248.690 lei

###### 1.1.1 Elemente de evaluare generala.

In anul 2007 societatea a realizat un profit brut de 405.147 lei ,pentru care s-a calculat impozit pe profit in suma de 98.713 lei ,ramanand profit net de repartizat de 306.434 lei ceea ce reprezinta 76% din prevederile din BVC 2007.Ne incadrarea cheltuielilor aferente in admisibilul recalculat,urmare provizioanelor si ajustarilor create, au contribuit la nerealizarea profitului de bilant la nivelul prevederilor din BVC.Cifra de afaceri realizata este de 11.633.365 lei si reprezinta 120,% din prevederile BVC 2007 si in totalitate este obtinuta din vanzari pe piata interna.Influenta principala in realizarea veniturilor si implicit a cifrei de afaceri o constituie asigrarea de comenzi si contracte in tot anul 2007 prin mentionarea permanenta a contactelor de afaceri cu clientii nostri traditionali si atragerea si de noi clienti.Cheltuielile realizate de 10.941.649 lei cuprind 5.181.877 lei cheltuieli cu materii prime si materiale diverse ,reprezentand 47,36% si 4.422.183 lei cheltuieli cu personalul reprezentand 40,41% din total cheltuieli,12,23% reprezinta alte cheltuieli.

###### 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic.

Principalele produse din nomenclatorul nostru de fabricatie, in cadrul obiectului principal de activitate sunt racitorii de aer si ulei pentru hidrogeneratoare si transformatoare in sistemul energetic hidro si termo si bateriile de incalzire si racire si aeroterme electrice si de perete folosite in hale industriale sau sali de sport.Ponderea acestora in total productie 2007 si implicit si in cifra de afaceri realizata din vanzare produse finite a fost de cca 48% iar in 2005 si 2006 ponderea in vanzari fiind de cca 43% si respectiv 60%.In completare, pana la 100% ,in acest an s-au produs si valorificat utilaje de constructii (schele,malaxoare,roabe,etc.)pentru societati comerciale cu

obiect de activitate constructiile sau pentru persoane fizice cu o podere de cca 29%, corpuri de incalzire cu o pondere de 2,50%, confectii metalice (tabla expandata, confectii metalice pe baza de proiect propriu beneficiar etc.) cu o pondere de cca 15%, piese de schimb pentru autovehicule pentru vanzare prin magazine de specialitate de cca 0,60%, productia de oxigen cu o pondere de 4,9%. Se observa o reducere puternica la piese de schimb pentru autovehicule de la cca 3-4 % la 0,6%. Exista riscul ca si la racitorii de aer si ulei sa apara o saturatie pentru cel putin 3 ani , fapt ce va impune o reorientare spre alta grupa de produse din cadrul nomenclatorului de fabricatie. In aceasta perioada nu au fost create produse noi.

#### 1.1.3 Evaluarea activitatii de aprovisionare

Sursele de aprovisionare cu materiale ,materii prime etc. sunt romanesti .Principalii furnizori sunt firme puternice in economia romaneasca cum sunt:Laromet SA Bucuresti, Metrom Brasov, Alro SA Slatina ,Profiland SRL Galati, Electroprecizia SA Sacele etc.Preturile laminatelor din cupru (teava si banda ) au fost ascedente. Stocurile de materii prime si materiale ,in general,sunt corelate cu programul de fabricatie,la 31.12.2007 acestea sunt de 444.250 lei.

#### 1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzari

Vanzarile in anul 2007 sunt facute pe piata interna in proportie de 100% .Nu avem clienti cu pondere mare in volumul desfacerilor cu impact major la o eventuala intrerupere a raporturilor de afaceri .

Concurrenta majora pentru cele mai multe produse din nomenclatorul nostru de fabricatie o avem din CEE dar si unele firme romanesti(Electrotel SA,Braco Trade SRL Bragadiru ,Prodexpress SA Bucuresti ,etc) .Ponderea noastra pe piata se mentine la cca 10%. Intrucat principalele noastre produse se adreseaza unitatilor hidro si termo pentru reparatii nu se poate face o evaluare de perspectiva intrucat nu putem evalua gradul de saturatie in acest ciclu de viata al utilajelor energetice si nu cunoastem nici soarta sistemului energetic .Privatizarea cu firme straine va duce la o restrangere drastica a pietei de desfacere intrucat se apeleaza, de regula, la firme straine,fara licitatie.

#### 1.1.5 Evaluarea personalului societatii

Societatea are 209 salariati din care :

- cu studii superioare 24;
- cu studii medii liceale 70;
- cu scoala profesionala 68;
- cu scoala generala sau curs calificare 47.

La nivelul societatii nu exista organizatie sindicala .Raportul intre manager si angajati este unul care functioneaza in baza Contractului colectiv de munca ,neexistand conflicte de munca .

#### 1.1.6 Evaluarea aspectelor de mediu.

Sursele generatoare de aspecte de mediu ,identificate in amplasament sunt :

- a) pentru aer-emisii in atmosfera:
  - Hala monobloc de productie ;
  - Sector acoperiri metalice /galvanizare;
  - Sector vopsitorie;
  - Centrala termica;
  - Sector tamplarie.

b)pentru apa-deversari de ape uzate in canalizarea

orasului:

Sector acoperiri metalice/galvanizare;

- Sector de vopsitorie;
- F-ca de oxigen;
- Pav.administrativ.

c)pentru sol-generare deseuri;

- Hala monobloc de productie;
- Sector prelucrari mecanice;
- Centrala termica;
- Statie de compresoare;
- Activitatea de transport auto;
- Sector tamplarie;

- Sector de acoperiri metalice/galvanizare;
- Sector de vopsitorie;
- Statiune de epurare;
- F-fa de oxigen;
- Depozite materiale.

Pinerea sub control a aspectelor de mediu ,pe fiecare loc de munca se realizeaza prin controlul operatiilor asociate acestora si prin monitorizarea /masurarea in mod sistematic a parametrilor de calitate ai factorilor de mediu.Toate acestea au scopul de reducere a poluarii prin luare de masuri operative.

Impactul aspectelor de mediu asupra factorilor de mediu din SC IAICA SA ,conform Bilantului de mediu nivel I elaborat de ICPEAR Bucuresti au fost apreciate a fi nesemnificative /neglijabile/inexistente.Odata cu implementarea Sistemului de Management de Mediu ,conform

ISO 14001/2004 s-au evaluat aspectele de mediu si impactul acestor asupra mediului dupa criteriile impuse de procedurile specifice si cerintele legale si de reglementare.Pentru menținerea conformarii cu reglementarile de mediu in vigoare ,asiguram identificarea ,constientizarea si perfectionarea cerintelor aplicabile produselor si activitatilor societatii.Datorita acestui fapt nu au aparut litigii privind incalcarea legislatiei de mediu.

1.1.7 La nivelul societatii nu avem activitatea de cercetare dezvoltare si nici cheltuieli de aceasta natura .

#### 1.1.8 Evaluarea riscului

Si in anul 2007societatea s-a confruntat in unele perioade cu lipsa de lichiditati urmare a neincasarii la termen a facturilor emise catre clienti fapt ce a condus la inregistrarea de plati restante (vezi formular 30).Riscul pretului a aparut in relatiiile cu unii clienti,fapt ce a condus la masuri prudentiale in evaluarea realizarilor din anul incheiat .S-au creat provizioane pentru garantii acordate,litigii sau cheltuieli previzibile in suma totala de 102.456 lei .S-au creat si ajustari pentru deprecierii la produse si clienti in suma de 145.979 lei,sume care au afectat ,partial,cheltuielile nedeductibile fiscal.Ponderea riscului de a incasa pretul reprezinta cca 1,00% din total creante.Existant acest risc, care se poate amplifica, in relatiiile cu unii beneficiari, se impun a se lua masuri asiguratorii(fila CEC sau Bilet la ordin avalizat de banca).

Pentru neacoperirea pretului in relatiiile contractuale ,urmare a concurentei in domeniu,societatea a luat masura analizarii si dimensionarii cheltuielilor cu impact asupra pretului.

#### 1.1.9 Elemente de perspectiva.

In anul 2007 am aprovisionat banda cupru si banda aluminiu dintr-o singura sursa ,Metrom Brasov respectiv Steelmet srl Bucuresti,fara a influenta aprovisionarea cu astfel de materii prime .Este posibil ca o schimbare de atitudine a acestora in raporturile cu societatea noastra sa conduca la o strangulare a productiei de racitori si cu implicatie majora in volumul de venituri in anul 2008 si urmatorii,sau la impunerea unor preturi carora sa nu le putem face fata..Si in anul 2008 se vor ivi situatii de inregistrare de lipsa lichiditatii fapt ce va conduce la inregistrare de plati restante.In activitatea curenta se va continua acordarea de facilitati la plata ,prin acordarea unor termene de gratie.In anul 2007 se mai inregistreaza inca 1 client , fara perspectiva, in suma de 47117 lei si care reprezinta cca 034% din total facturat,societate cu care ne aflam in litigiu .Faptul ca pentru anul urmator productia contractata reprezinta cca 48% din veniturile de baza an 2007 ne obliga sa intensificam actiunile la clientii potentiali sau cei traditionali, nehotarati. Deasemeni, se actioneaza pentru aducerea din alte surse ,daca sunt rentabile,materii prime neferoase, pentru a preintimpina situatiile de criza posibile.

#### 2.Activele corporale ale societatii.

Principalele capacitatati de productie sunt amplasate in incinta fabricii din Alexandria, str Dunarii, nr.372 si str.Abatorului nr.20 unde este f-fa de oxigen.Gradul de uzura al mijl fixe din patrimoniu este de cca.29% din care la cladiri cca 35% iar la utilaje,instalatii tehnologice si de administratie cca.37%.Au fost inchiriate o parte din spatiile excedentare .

Nu sunt litigii privind dreptul deplin de proprietate asupra bunurilor mobile si imobile ale societatii.

### 3.Piata valorilor mobiliare emise de societate.

Actiunile sunt tranzactionate numai la Bursa de valori Bucuresti.

Politica societatii privind realizarea de profit in volum cat mai mare reprezinta un scop in sine.Din acestea s-au repartizeazat pentru dividende sume in crestere de la un an la altul astfel :in 2004 -12.911 lei;in 2005-25.505 lei;in 2006-120.000 leiDin acestea pana la 31.12.2007 s-au achitat dividende in suma de 115.979 lei(inclusiv impozitul aferent).Pentru anul 2007 s-a propus repartizarea pentru dividende suma de 70.000 lei ,in descrestere fata de anul 2006,explicatia gasindu-se in programul indraznet de investitii propus precum si unele cheltuieli neeconomice de facut.

Societatea nu are filiale sau sucursale.Nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta in aceasta perioada.

### 4. Conducerea societatii.

#### 4.1 Administratorii societatii sunt:

1.Stoian Ion ,61 ani,pregatire de tehnician,experienta in meserie peste 20 ani ,in prezent are functia de consilier cu o vechime de peste 5 ani-presedinte CA,detine 25,54% din capitalul social al SC IAICA SA;

2.Tenea Aurel ,59 ani,pregatire profesionala de economist cu o vechime in profesie de peste 30 ani,in prezent avand functia de consilier SIF Oltenia cu o vechime de 14 ani-membru CA;

3. Badea Bucuria,54 ani,pregatire profesionala liceul si curs specializare economic,cu o vechime in specialitate de peste 20 ani,in prezent director SC BAIUL SRL cu o vechime de 12 ani-vicepresedinte CA,sotul sau Badea Iulian detine 26,10% din capitalul social al SC IAICA SA;

4 Mitache Ionica,52ani,pregatire profesionala inginer ,in prezent inginer la SIF Oltenia,cu o vechime de 8 ani-membru CA;

5 Comanescu Adrian ,27 ani,pregatire profesionala economica,in prezent consilier la AVAS Bucuresti,membru CA cu statut provizoriu.

#### 4.2 Conducerea executiva a societatii cuprinde:

1.Badea Bucuria-Director general;

2.Stoian Ion -Director.

#### 4.3 Alt personal de conducere:

1. Dr. Ing. Suica Iulian -Director marketingl pentru un termen neprecizat,cumnat cu un actionar semnificativ Badea Iulian;

2.Dr .Ing. Danila-Dumitrescu Florin -Director tehnic pentru un termen neprecizat;

3.Ing.Cofaru Sorin -inginer sef managementul calitatii,pentru un termen nelimitat.

5.Situatia financiar contabila  
 Rezultatele economico-financiare ale perioadei analizate comparativ cu ultimii doi ani se prezinta astfel :

<b>Indicatori</b>	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2007</b>
Cifra de afaceri	8.459.764	10.931.457	11.633.365
Venituri totale	8.410.039	10.853.365	11.346.796
Cheltuieli totaledin care:	8.354.777	10.378.827	10.941.649
-materii prime si mat.diverse	3.684.808	4.652.306	5.181.867
-chelt.cu personalul	3.215.114	3.982.987	4.422.183
Profit net	31.101	377.748	306.434
Dividende declarate	25.505	120.000	-
Dividende platite	24.698	115.979	-
Disponibilitati banesti	46.480	409.795	444.728
Capit. proprii din care	2.557.191	2.906.601	3.057.633
Imobilizari corporale	2.019.758	2.172.461	2.274.619

Veniturile totale realizate in perioada de raportare provin , in cea mai mare parte din activitatea de exploatare, care a generat obtinerea unui profit brut de 479.487 lei.

Activitatea financiară a generat o pierdere de 74.340 lei , situatie determinată de dobânzile platite de cca.81.353 lei pentru linia de credit contractată de 600.000 lei si cele platite la contractele de leasing influente de diferențele favorabile de curs valutar, de 4.305 lei, intre cursul istoric si cel de facturare la contractele de leasing.

Comparativ cu perioadele precedente, capitalurile proprii ale societății au crescut de la 2.557.191 lei in 2005 respectiv 2.906.601 lei in 2006 la 3.057.633 lei datorita cresterii activelor imobilizate si mentinerii aproape la acelasi nivel a datoriilor ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an si a activelor circulante.Imobilizarile corporale au crestere in 2007 cu o crestere de 102.158 lei datorita achizițiilor facute.

Creanțele societății in perioada raportată sunt de 1.523.367 lei cu o crestere de 489.009 lei fata de 31.12.2006 si cu 493.502 lei fata de 31.12.2005. Această crestere a fost determinată de cresterea soldului la clienti neincasati .

In perioada analizata, VENITURILE TOTALE realizate sunt de 11.346.796 lei cu o crestere fata de aceiasi perioada a anului 2005 de 2.936.757 lei si cu 493.431 lei fata de 2006 datorita faptului ca societatea a reusit asigurarea cu contracte si comenzi productia programata.In anii anteriori ponderea in structura de fabricatie o detineau utilajele pentru constructii ,incepand cu anul 2006 societatea si-a orientat activitatea spre racitorii necesari in societatile hidroelectrice si termoelectrice. Intrucat nu se acopera in totalitate portofoliul de comenzi la nivelul optim, posibil de realizat atat din punct de vedere tehnic cat si al fortei de munca s-a continuat si productia de utilaje de constructii,confecții metalice etc.

Cifra de afaceri realizata este de 11.633.365 lei mai mare decat in aceiasi perioada 2005 cu 3.173.601 lei si cu 701.908 lei fata de 31.12.2006 din aceleasi motive mai sus arataste.

CHELTUIELILE GENERALE realizate sunt de 10.941.649 lei ,mai mari cu 2.586.872 lei decat perioada similara din anul 2005 si cu 562.822 lei fata de 2006, intr-un procent inferior fata de nivelul realizarii veniturilor.Analizand in structura cheltuielile de exploatare se constata urmatoarele:

- o pondere insensibila, de 47%, o au cheltuielile cu materia prima si celelalte materiale consumabile cu o crestere fata de 2006 cu 2% situatie ce se

explica prin faptul ca am fabricat produse cu continut mai mare de materiale dar si cu o crestere de pret;  
cheltuielile cu personalul, inclusiv cele cu tichetele de masa date conform contractului colectiv de munca au o pondere de 40% cu o crestere fata de anul 2006 de 3%;  
- alte cheltuieli (servicii terti, comisioane bancare, impozite, taxe, amortizare mijloace fixe, alte cheltuieli) reprezinta numai 13%.

Profitul brut inregistrat la 31.12.2007 este de 405.147 lei fiind in descrestere cu 69.391 lei fata de 31.12.2006 consecinta a aplicarii principiului prudentei in evaluarea rezultatelor din anul 2007 prin creerea unor provizioane si ajustari de creante si active. Disponibilitatile in conturi si casa sunt de 444.728 lei cu 34.933 lei mai mari decat la sfarsitul anului precedent si cu 398.248 lei mai mari decat la 31.12.2005, consecinta fireasca a crestierii contractelor si comenzilor, imbunatatirea preturilor, respectiv incasarea creantelor in decembrie de la societati si companii cu capital cu stat pentru incadrare in BVC 2007. Cheltuielile de capital efectuate sunt finantate din surse proprii si plata se face si in rate conform intelegerilor intre parti.

In perioada analizata s-au inregistrat modificarile in actele constitutive ale societati. Se anexeaza, in xerocopie, ultimul Act constitutiv care cuprinde toate modificarile pana la data de 30.03.2008. S-a renuntat la comisia de cenzori, auditarea se face de un auditor financiar independent.

**PRESEDINTE CA  
STOIAN ION**

**DIRECTOR GENERAL  
BADEA BUCURIA**

**SEF SERVICIU ECONOMIC  
BANICA STEFAN**

Judetul: 34--TELEORMAN  
 Entitate: SC IAICA SA  
 Adresa: localitatea ALEXANDRIA, tel. 312255

Numar din registrul comertului: J34/99/1991

Forma de proprietate: 33--Societati comerciale in comandita pe actiuni  
 Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2923--Fabricarea  
 echipamentelor industriale de ventilare si frigorifice (cu exceptia celor pentru  
 uz casnic)

Cod unic de inregistrare: 2696570

**BILANT**  
 la data de 31.12.2007

Formularul 10

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr.  rd.	SOLD LA	
		01.01.2007	31.12.2007
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	43707	47347
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
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>43707</b>	<b>47347</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1.Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	1435166	1373225
2.Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	718200	831773
3.Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	09	19095	12154
4.Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct.231+232-2931)	10	0	57467
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>2172461</b>	<b>2274619</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1.Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	0	0
2.Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	0	0
3.Interese de participare (ct.263-2963)	14	0	0
4.Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor 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	5794	8314
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	5794	8314
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19	2221962	2330280
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1.Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391- 392-3951-3958-398)	20	447195	444250
2.Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	240483	0
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	191889	48060
4.Avansuri pentru cumparari de stocuri(ct.4091)	23	54929	38557
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	934496	530867
II. CREEANTE			
1.Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679- 2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	1024351	1514254
2.Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	26	0	0
3.Sume de incasat de la entitatile de care compania este legata in virtutea intereselor 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	10007	9113
5.Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	29	0	0
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	1034358	1523367
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 BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)	34	409795	444728
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35	2378649	2498962
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	36	26823	4433
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	433968	489428
3.Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	39	119388	134

4.Datorii comerciale -furnizori(ct.401+404+408)	40	600185	588540
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 de care compania este legata in virtutea intereselor 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	403303	524167
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	1556844	1602269
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	848628	901126
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE(rd.19+46)	47	3070590	3231406
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 de care compania este legata in virtutea intereselor 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	145792	71317
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	145792	71317
H. PROVIZIOANE			
1.Provizioane pentru pensii si alte 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	18197	102456
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	18197	102456
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	1241018	1241018
2.Capital subscris nevarsat (ct.1011)	65	0	0
3.Patrimoniul regiei (ct.1015)	66	0	0
TOTAL (rd. 64+66)	67	1241018	1241018
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	69	827725	827725
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale (ct.1061)	70	119056	139060
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	315268	315268
TOTAL (rd.70 la 73)	74	434324	454328
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
V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT (A)			
Sold C (ct.117)	78	403534	248132
Sold D (ct.117)	79	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	80	377748	306434
Sold D (ct.121)	81	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	82	377748	20004
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	83	2906601	3057633
Patrimoniul public (ct.1016)	84	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.83+84)	85	2906601	3057633

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele:  
STOIAN ION

INTOCMIT,  
Numele si prenumele:  
BANICA STEFAN  
Calitatea:  
ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII  
Nr.de inregistrare in  
organismul profesional:  
Semnatura

Stampila unitatii

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
la data de 31.12.2007

Formularul 20

- lei -

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	REALIZARI AFERENTE PERIOADEI DE RAPORTARE	
		31.12.2006	31.12.2007
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)	01	10931457	11633365
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	10850575	11465529
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	80882	167836
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constitue 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 si a productiei in curs de executie			
(ct.711) ----- Sold C	06	0	0
----- Sold D	07	118951	327642
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata(ct.721+722)	08	5154	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	35738	38365
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	10853398	11344088
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	4529675	4558057
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	122631	119799
b) Alte cheltuieli externe(cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	446780	504011
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	14	73249	58986
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	3982987	4422183
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	3078320	3458771
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	17	904667	963412
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	217984	458063
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	217984	458063
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	18197	-18197
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	18197	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	18197
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	923913	761699
8.1. Cheltuieli privind prestatiiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	819883	612614

8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si   varsaminte asimilate (ct.635)	26	47204	88968
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si   activele cedate (ct.658)	27	56826	60117
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare   inregistrate de entitatile al caror obiect   de activitate il constituie leasingul (ct.666)	28	0	0
Ajustari privind provizioanele (rd. 30-31)	29	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15 +18+21+24+29)	32	10315416	10864601
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 10-32)	33	537982	479487
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613), din care:	35	0	0
- venituri obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investitii financiare si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763), din care:	37	0	0
- venituri obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobanzi (ct.766), din care:	39	252	664
- venituri obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	-285	2044
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	-33	2708
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor detinute ca active circulante (rd. 44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	46	63042	81353
-din care, chelt.in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare(ct.663+664+665+667+668)	48	369	-4305
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43+46+48)	49	63411	77048
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	63444	74340
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	474538	405147
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	0
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	10853365	11346796
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)		59	10378827	10941649
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)				
	- Profit (rd. 58-59)	60	474538	405147
	- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)		62	96790	98713
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)		63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI				
FINANCIAR	- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	377748	306434
	- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	0

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele:  
STOIAN ION

Semnatura

INTOCMIT,  
Numele si prenumele:  
BANICA STEFAN

Calitatea:  
ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII  
Nr.de inregistrare in  
organismul profesional:  
Semnatura

Stampila unitatii

DATE INFORMATIVE  
la data de 31.12.2007

Formularul 30

- lei -

	Nr. rd.	NR.UNITATI 1	SUME 2	
I. DATE PRIVIND REZULTATUL INREGISTRAT				
Unitati care au inreg. profit	01	1	306434	
Unitati care au inreg. pierdere	02	0	0	
II. DATE PRIVIND PLATILE RESTANTE		TOTAL (COL.2+3)	DIN CARE:	
			PT.ACTIVITATEA CURENTA	PT.ACTIVITATEA DE INVESTITII
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03	337832	337832	0
Furnizori restanti - total (rd.05 la 07), din care:	04	319601	319601	0
- peste 30 de zile	05	165900	165900	0
- peste 90 de zile	06	141642	141642	0
- peste 1 an	07	12059	12059	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentara	11	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	15	18231	18231	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stab. la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stab. la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta	18	0	0	0
- total (rd.19 la 21), din care:				
- restante dupa 30 de zile	19	0	0	0
- restante dupa 90 de zile	20	0	0	0
- restante dupa 1 an	21	0	0	0
Dobanzi restante	22	0	0	0
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2006	31.12.2007	

A	B	1	2
Numar mediu de salariati	23	209	218

		Nr.	Sume (lei)
		rd.	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24	
- impozitul datorat la bugetul de stat		25	0
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	0
Venituri din redenvente 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	0
V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)
Contravalarea tichetelor de masă acordate salariatilor		30	356851

VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2006	31.12.2007
A	B	1	2
-chelt.de inovare finalizate in cursul perioadei	31	0	0
-chelt.de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	32	0	0
-chelt.de inovare abandonate in cursul perioadei	33	0	0

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele:  
STOIAN ION

INTOCMIT,  
Numele si prenumele:  
BANICA STEFAN  
Calitatea:  
ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII  
Nr.de inregistrare in  
organismul profesional:  
Semnatura

Stampila unitatii

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri	Sold final (col.5=1+2-3)	
			Total	Din care: dezmembrari si casari		
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare						
01  0  0  0  X  0						
Alte imobilizari						
02  45353  3640  0  X  48993						
Avansuri si imobilizari necorporale in curs						
03  0  0  0  X  0						
TOTAL (rd.01 la 03)						
04  45353  3640  0  X  48993						
Imobilizari corporale						
Terenuri						
05  317074  0  0  X  317074						
Constructii						
06  1366940  0  0  0  1366940						
Instalatii tehnice si masini						
07  1109716  248689  81303  0  1277102						
Alte instalatii, utilaje si mobilier						
08  39099  0  9868  0  29231						
Avansuri si imobilizari corporale in curs						
09  0  311785  254318  X  57467						
TOTAL (rd.05 la 09)						
10  2832829  560474  345489  0  3047814						
Imobilizari financiare						
11  5794  4166  1646  X  8314						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)						
12  2883976  568280  347135  0  3105121						

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR 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
Imobilizari necorporale							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare							
13  0  0  0  0  0							
Alte imobilizari							
14  1646  0  0  0  1646							
TOTAL (rd.13 la 14)							
15  1646  0  0  0  1646							
Imobilizari corporale							

Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	248848	61940	0	310788
Instalatii tehnice si masini	18	391516	105862	52048	445330
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	20004	3812	6739	17077
TOTAL (rd.16 la 19)	20	660368	171614	58787	773195
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	662014	171614	58787	774841

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele:  
STOIAN ION

INTOCMIT,  
Numele si prenumele:  
BANICA STEFAN

Semnatura  
Stampila unitatii

Calitatea:  
ALTA PERSONA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII  
Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

**NOTA 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE**

**-lei-**

<i>Denumire element de imobilizare</i>	<i>Val.bruta sold la inceput ex.financ</i>	<i>Cresteri</i>	<i>Cedari transf.si alte reduceri</i>	<i>Val.bruta sold la sfarsitul ex.financ</i>	<i>Ajust.de valoare sold la inceputul ex.financ.</i>	<i>Ajustari inreg in cursul ex.financ.</i>	<i>Reduceri sau reluari</i>	<i>Ajust.de valoare sold la sfarsitul ex.financ</i>
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
1.Programe informatice	4.729			4.729				
2.Licente informatice	40.624	3.639		44.263				
3. Terenuri	317.074			317.074				
4.Constructii	1.366.940			1.366.940				
5.Instalatii tehnice si masini	1.109.716	248.689	81.303	1.277.102				
6.Alte instalatii,utilaje,mobilier	39.099		9.868	29.231				
7.Imobilizari in curs		311.785	254.318	57.467				
8.Imobilizari financiare	5.794	4.166	1.646	8.314				
T O T A L	2.883.976	568.279	347.135	3.105.120				

NOTA:In col."CRESTERI" se inregistreaza val.imobilizarilor intrate in gestiunea societatii prin achizitii directe ,252.328 lei iar suma inscrisa in col."CEDARI,TRANSF.ALTE REDUCERI"rezinta reasazari intre grupe din clasificatie precum si valoarea mijloacelor fixe amortizate integral si cu valoare de inventar sub 1800 lei/bucata, trecute la obiecte de inventar in exploatare,ct in afara bilantului.

PROVIZIOANE SI AJUSTARI

NOTA 2

Denumire provizion	<i>Sold la inceputul exercitiului financiar</i>	<i>TRANSFERURI</i>		<i>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</i>
		<i>In cont</i>	<i>Din cont</i>	
Provizioane ptr litigii		53.134		53.134
Proviz ptr garantii acordate clientlori		19.322		19.322
Alte provizioane	18.197	30.000	18.197	30.000
Ajust ptr deprec creante		124.471		124.471
Ajust ptr deprec prod finite		21.508		21.508

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

-lei-

<b>DESTINATIA PROFITULUI</b>	<b>SUMA</b>
Profit net de repartizat:	306.434
-rezerva legala	20.004
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende etc.	70.000
-dezvoltare	
-alte destinatii	216.430
Profit nerepartizat	

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Nr.crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Ex.financ. precedent	Ex.financ. curent
	0	1	2
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	10.931.457	11.633.365
2.	COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERV PRESTATE(3+4+5)	7.566.793	8.665.656
3.	CHELTUIELILE ACTIVITATII DE BAZA	7.119.390	8.121.204
4.	CHELTUIELILE ACTIVITATILOR AUXIL.		
5.	CHELTUIELILE INDIRECTE DE PRODUCTIE	447.403	544.452
6.	REZULT.BRUT AFERENT CIFREI DE AFACERI NETE	3.364.664	2.967.709
7.	CHELTUIELI DE DESFACERE		
8.	CHELT.GENERALE DE ADMINISTRATIE	2.862.420	2.526.587
9.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	35.738	38.365
10.	REZULTAT DIN EXPLOATARE(6-7-8+9)	537.982	479.487

## SITUATIA CREAMELOR SI DATORIILOR

<b>-lei-</b>				
<b>CREANTE</b>	<i>Sold la sfarsitul ex.finaciar</i>	<i>Term.de lichidare sub 1 an</i>	<i>Term.de lichidare peste 1 an</i>	
0	1=2+3	2	3	
<i>TOTAL din care:</i>	1.523.367	1.523.367		
-CREANTE CU BUGETUL STAT				
-CLIENTI	1.514.254	1.514.254		
-DEBITORI	9.113	9.113		
-CREANTE CU PERSONALUL				
-ALTE CREAME				
<b>DATORII</b>	<i>Sold la sfarsitul ex.finaciar</i>	<i>Term.de exigibilit. sub 1 an</i>	Term.de exigibilit.1-5 ani	<i>Term.de exigibilit. este 5 ani</i>
0	1	2	3	4
<i>TOTAL din care:</i>	1.673.586	1.602.269	71.317	
-IMPRUMUTURI SI ASIMILATE	562.305	490.988	71.317	
-FURNIZORI	588.540	588.540		
-OBLIGATII BUGETE	339.873	339.873		
-OBLIGATII FATA DE SALARIATI	26.295	26.295		
-ALTI CREDITORI	156.573	156.573		

## ALTE DATE

-clauze legate de achitarea datoriilor : termen de rambursare credit bancar 2112.2008

-datorii pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari :

-valoarea datoriei 600.000 lei;

-plafon scrisori garantii 200.000 lei;

-valoarea si natura garantilor: 2.783.081 lei(garantii imobiliare);

-valoarea obligatiunilor pentru care s-au constituit provizioane 0

-valoarea obligatiunilor privind plata pensiilor 0

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

- a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt cele din Ordinul MFP nr.1752/2005 cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.
- b) Abaterile de la principiile si politicile contabile ,metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile nu sunt.
- c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile .
- d) Nu este cazul ca dobanzi sa fie incluse in costul imobilizarilor sau mijloace circulante cu ciclu lung de fabricatie.
- e) In anul 2007 nu s-au facut reevaluari de imobilizari corporale.

## NOTA 7

### PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

- a) Capitalul social subscris si varsat este de 1.241.018 lei ,divizat in parti sociale;
- b) Actiuni emise :
  - numar 496.407 actiuni ;
  - valoare 1.241.018 lei;
  - nr.actiuni pentru care s-a cerut,fara rezultat,efectuarea varsamintelor-0 ;
- c) Actiuni rascumparabile 0 ;
  - data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
  - caracter obligatoriu/neobligatoriu al rascumpararii;
  - valoarea primei de rascumparare
- d) Actiuni emise in exercitiul financiar 0 :
  - tipul de actiuni ;
  - nr.actiuni emise;
  - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire
  - drepturi legate de distributie ;
  - nr. si valoarea actiunilor corespunzatoare;
  - perioada de exercitare a drepturilor;
  - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- e) Obligatiuni emise 0 :
  - tipul obligatiunilor emise ;
  - valoarea emisa si suma primita ptr fiecare tip de obligatiune;
  - obligatiuni emise ,detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita;
  - valoarea inregistrata in momentul platii.

## NOTA 8

### INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRI ORGANELOR DE ADMINISTRATIE ,CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

a)Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie ,conducere si de supraveghere 0 lei 673.167 lei;

b)Obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie ,conducere si de supraveghere 0 ;

c)valoarea avansurilor de trezorerie acordate este de 134. si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie ,conducere si de supraveghere in timpul exercitiului 0 :

-rata dobanzii ;

-principalele clauze ale creditului ;

-suma rambursata pana la aceasta data ;

-obligatii viitoare de genul garantilor asumate de entitati in numele acestora ;

d)Salariati:

-nr.mediul 218 din care:

-muncitori 189 ;

-alt personal 29 ;

-salarii platite sau de platit ,aferente exercitiului 3.101.920 lei;

-cheltuieli cu asigurarile sociale 963.412 lei;

-alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii 0 lei.

-tichete masa 3056.851 lei.

## INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

- a)Lichiditate curenta =Active curente/Datorii curente=2498962/1602269=1,56;  
 b)Lichiditate imediata=Active curente-stocuri/Datorii curente=1968095/1602269=1,22;

2. Indicatori de risc

a)Gradul de indatorare=Capit. imprumutat/Capital propriu x 100=71317/3057633=2,20%;  
 sau

Capital imprumutat/Capital angajat x 100= 71317/3128950=2,30% ;

b)Indicator privind

acoperirea dobanzilor=Profit inainte de plata

dobanzilor si impoz profit/Chelt.cu dobanzi=585213/81353=7,19;

3. Indicatori de activitate

a)Viteza de rotatie stocurilor=Costul vanzarilor/Stoc mediu= 8665656/947451=9,15;

b)Durata de stocare=Stoc mediu/Costul vanzarilor=947451/8665656x365=39,90;

c)Viteza de rotatie

a debitelor clienti=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365=1283543/11633365 x 365=28,68;

d)Viteza de rotatie

a creditelor furnizor=Sold mediu furnizori/Achizitii bunurii x 365=673959/6669816=36,88;

e)Viteza de rotatie a

activelor imobilizate=Cifra de afaceri/Active imobilizate=11633365/2330280=4,99;

f)Viteza de rotatie a activelor totale=Cifra de afaceri/Active totale=11633365/4829242=2,41;

4. Indicatori de profitabilitate

a)Rentabilitatea capitalului angajat=Profit/Capital angajat=306434/3128950=9,79%;

b)Marja bruta din vanzari=Profit brut /Cifra de afaceri=405147/11633365=3,48%.

## ALTE INFORMATII

SC IAICA SA ,cu sediul social in localitatea Alexandria,judetul Teleorman a fost infiintata in anul 1991,in conformitate cu prevederile Legii 31 din 2004,inmatriculata la Registrul comertului sub nr.J34/99/1991.Obiectul principal de activitate este “Fabricarea echipamentelor industriale de ventilatie si frigorifice(cu exceptia celor pentru uz casnic)” cod CAEN 2923 .Societatea nu face parte din tr-o societate de interese nedetinand participatii la alte societati .

Impozitul pe profit calculat la anul 2007 este de 98.713 lei si reprezinta 24,36% din profitul brut realizat.Aceasta se explica prin inregistrarea de cheltruieli nedeductibile fiscal reprezentand ,in principal, provizioanele si ajustarile constituite .Intrucat in perioadele anterioare din anul 2007 s-a platit impozit pe profit ramane de plata numai suma de 25.033 lei.

Cifra de afaceri realizata este de 11.633.365 lei si a fost realizata din vanzarea de produse finite 11.465.529 lei ,din vanzari marfuri 167.836 lei .In totalitate este obtinuta pe piata romaneasca.In anul 2007 societatea nu a inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare.

Societatea are 3 contracte de leasing financiar incheiate cu firme specializate privind achizitia a doua mijloace de transport si o instalatie de debitare Lineastar 2060+accesorii ,cu clauza de achizitie la terminarea perioadei dar fara limitare asupra gradului de indatorare .

In anul 2007 s-au platit rate in valoare de 53.724 lei si dobanzi aferente de 13.098 lei.La 31.12.2007 societatea mai datoreaza dobanda la contracte leasing in suma de 7.652 lei.

Administrator,  
Stoian Ion

Intocmit,  
Banica Stefan  
Sef serviciu economic

SC IAICA SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31.12.2007

-lei-

Denumire Element	Sold la inc. exerc. financ	Cresteri		Reduceri		Sold la sf. exerc. financ
		Total din care:	prin transfe r	Total din care:	prin transf er	
A	1	2	3	4	5	6
Captal subscris	1241018					1241018
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	827725					827725
Rezerve legale	119056	20004				139060
Rez.statutare sau contrct.						
Rez.reprez.surplusul realizat din rezerve reevaluare						
Alte rezerve	315268					315268
Actiuni proprii						
Rez.reportat reprez. Sold C profit nerepart.sau pierd.neacoperita	403534			155402		248132
Sold D						
Rez.reportat prov. Sold C din adoptarea ptr prima data IAS,mai putin IAS 29	Sold D					
Rez.reportat prov. Sold C din corectare erori contabile	Sold D					
Rez.reportat prov. Sold C din trecere la aplicarea Reglm.contab.conf.cu Directiva IV a CEE	Sold D					
Profitul sau pierd. Sold C exerc.financiar	Sold D	377748		71314		306434
Repartiz.profit		-377748		-357744		- 20004
TOTAL CAP.PROPRIII		2906601	20004	-131028		3057633

ADMINISTRATOR,  
Stoian Ion

INTOCMIT,  
Banica Stefan  
Sef serviciu economic

SC IAICA SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
la data de 31.12.2007

-lei-

<b>DENUMIREA ELEMENTULUI</b>	<i>Ex.financ precedent</i>	<i>Ex.financ curent</i>
A		
<b><i>Fluxuri de trezorerie din activ .de exploatare:</i></b>		
Incasari de la clienti	9.170.619	10.148.959
Plati catre furnizori si angajati	8.264.565	8.999.963
Dobanzi platite	63.042	68.254
Impozit pe profit platit	107.780	86.318
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezoreria neta din activitati de exploatare	735.232	994.424
<b><i>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:</i></b>		
Plati pentru achizitie de actiuni		
Plati pentru achizitionare de imobilizari corporale	192.239	365.296
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	10.726	7.983
dobanzi incasate	252	664
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitati de investitie	-181.261	-356.649
<b><i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</i></b>		
Incasari din emisiune de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	-5.309	
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar	112.920	77.031
Dividende platite	25.947	116.016
Trezoreria neta din activitati de finantare	-144.176	- 193.047
<b><i>Cresterea neta a trezoreriei si echiv.de trezorerie:</i></b>		
Trezoreria si echiv.de trezorerie la inceputul ex.financ.		
Trezoreria si echiv.de trezorerie la sfarsitul ex.financ.	409.795	444.728

ADMINISTRATOR,  
Stoian Ion

INTOCMIT,  
Banica Stefan  
Sef serviciu economic

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Destinat: **ADUNAREA GENERALA a ACTIONARILOR SC IAICA SA**

### **I RAPORT CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE**

1 Am auditat situatiile financiare ale SC IAICA SA , care cuprinde bilantul la data de 31.12.2007, contul de profit si pierdere , situatia fluxurilor de numerar aferente, situatia modificarilor capitalului propriu, pentru anul incheiat , precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

Total active- **4.829.242 lei.**

Total capitaluri proprii- **3.057.633 lei.**

Rezultatul net al exercitiului- **306.434 lei**

### **RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUATIILE FINANCIARE**

2 Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul MF nr: 1752/2005 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare

Aceasta responsabilitate include: proiectarea , implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare care sa nu contin denaturari denaturarii semnificative datorate fie fraudei,fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adevarate; elaborarea unor estimari contabile si rezonabile in circumstantele date.

### **RESPONSABILITATEA AUDITORULUI**

3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam opinia asupra acestor situatii financiare.Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei si sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative .

4 Un audit consta in efectuarea de proceduri necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare . Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului , incluzand evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. Un audit include , de asemenea , evaluarea gradul de adevarare a politicilor contabile folosite si responsabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adevarate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## **6 OPINIA**

In opinia noastră situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

## **7 Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005, art 263, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 1 la pagina 5. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

RONCIS NELU

Înregistrat la Camera Auditorilor Finanțari din România

Cu nr.650/2001.

DATA: 25.03.2008

ADRESA:

ALEXANDRIA –jud TELEORMAN

Str. Viitorului nr.22

### **Prezentarea generală a SC IAICA SA Alexandria**

Data constituiri: În anul 1990 prin HG 1303/1990 în conformitate cu prevederile

Legii 15/1990 și a fost înmatriculată la ORC sub nr.j/34/99/1990

Forma juridică: Societate pe acțiuni SA

Cod fiscal: R2696570

Durata societății: Nelimitată

Sediul : Alexandria, str. Dunării nr.372

Capital social: 1241018 lei subscris și versat integral, divizat în 496.407 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 2.5lei.

Obiectul de activitate: producția și comercializarea de produse de uz industrial și casnic, astfel: aparataj de încălzire, condiționare, ventilație și de climatizare pentru construcții civile și industriale, radiatoare auto și pentru utilaje de toate tipurile, scule, dispozitive și confeții metalice pentru construcții, aparataj și componente pentru CNE Cernavodă și agregate energetice, obiecte de uz casnic (boilere, calorifere electrice, corpuși de încălzire pentru locuințe și de alte utilități) etc.

Piața de capital: Acțiunile SC IAICA SA sunt tranzacționate pe piața secundară RASDAQ. De asemenea societatea este înregistrată la Registrul independent al acționarilor.

Director general      Badea Bucuria

Angajați                218

Conducerea operativă: Badea Bucuria - director general

                         Stoian Ion      -director

                         Suica Iulian    -director marketing

                         Danila Florian   -director tehnic

                         Cofaru Sorin    -ing sef calitate

                         Banica Stefan – sef serviciu economic

Rezultatele financiare pe anul 2007:

Cifra de afaceri      11633365 lei

Venituri totale        11346796 lei

Cheltuieli totale      10941649 lei

Creanțe                1523367 lei

Datorii                1673586 lei

Rezultat net            306434 lei

**BILANȚ ÎNCHEIAT LA 31.12.2007****lei**

	Valori nete contabile 31.12.2006	Valori nete contabile 31.12.2007
1.Imobilizări necorporale	43707	43707
2.Imobilizări corporale	21724861	2274619
3.Imobilizări financiare	5794	8314
A.Active imobilizate total	2221962	2330280
<b>1.Stocuri</b>	<b>934496</b>	<b>530867</b>
2.Creanțe	1034358	1523367
3.Casa și conturi la bănci	109795	444728
B. Active circulante total	2378649	2498962
C Cheltuieli înregistrate în avans	26823	4433
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	1556844	1602269
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	848628	901126
F. Total active minus datorii curente	3070590	3231406
G Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	145792	71317
H.Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	18197	102456
1.Capital subscris vărsat	1241018	1241018
2.Rezerve din reevaluare	827725	827725
3.Rezerve	434324	454328
3.Rezultatul exercițiului	377748	306434
4.Rezultatul reportat	403534	248132
5.Repartizarea profitului	377748	20004
H.Capitaluri proprii	2906601	3057633

Anexa 3

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA 31.12.2007**

LEI

SPECIFICARE	31.12.2006	31.12.2007
Venituri din vânzarea mărfurilor	80882	167836
Producția vândută	10850575	11465529
Cifra de afaceri	10931457	11633365
Venituri din producția stocată	-118951	-327642
Venituri din imobilizări	5154	
Alte venituri de exploatare	35738	38365
I Venituri de exploatare	10853398	11344088
II Cheltuieli de exploatare	10315416	10864604
A Rezultatul din exploatare profit	537982	479467
Rezultatul din exploatare pierdere		
III Venituri financiare	-33	2708
IV Cheltuieli financiare	63411	77048
B Rezultatul finanțiar	-63444	-74340
V Venituri extraordinare		
VI Cheltuieli exextraordinare		
C Rezultatul extraordinar		
VII Venituri totale	10853365	11346796
VIII Cheltuieli totale	10378827	10941649
D Rezultatul brut al exercițiului	474538	405147
IX Impozit pe profit	96790	98713
E Rezultatul net al exercițiului	377748	306434

**SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI FINANCIARI  
COMPARATIV 2007 cu 2006**

1.Rata rentabilității economice: (Re)

Re= Profit brut/Capital permanent \*100

Anul 2006=474538/1241018\*100= 38.24%

Anul 2007= 405147/1241018\*100=32.65%

2.Rata rentabilității financiare (Rf)

Rf = Profit net/Capital propriu\*100

Anul 2006=377748/2906611\*100 = 13%

Anul 2007= 306434/3057633\*100=10.02%

3.Rata rentabilității capitalului avansat sau ocupat (Ra)

Ra = rezultatul curent al exercițiului/( active Imobilizate + Active circulante)\*100

Anul 2006=474538/4600611\*100=10.31%

Anul 2007= 405147/4829242\*100=8.39%

4.Indicatori de analiză a activității pe termen scurt

Rotația creanțelor = Cifra de afaceri/Valoarea medie a creanțelor

Anul 2006 =10931457/1034358 = 10.57

Anul 2007= 11633365/1523367=7.64

Perioada medie a încasărilor

Anul 2006 = $365/10.57 = 34.53$

Anul 2007=  $365/7.64 = 47.78$  zile pe an a crescut cu 13.23 zile față de anul 2006

5.Perioada medie de achitare a datoriilor

= Cifra de afaceri / Valoarea medie a datoriilor

Anul 2006 = $10931457/1702636 = 6.42$

Anul 2007=  $11633365/1673586 = 6.95$

Perioada medie de plată a datoriilor =  $365 / \text{rotația datoriilor}$

Anul 2006 = $365/6.42 = 56.85$  zile

Anul 2007=  $365/6.95 = 52.52$  zile

Trebuie reținut că în datoriile totale de 1673586 lei, o pondere însemnată o dețin linia de creditare (489428 lei) și obligatiile catre buget (în suma de 339873lei) despre care în nici un caz nu se poate afirma că reprezintă un credit furnizor primit de societate.

6.Indicatori de activitate pe termen

Rotația activelor = Cifra de afaceri/ Valoarea medie total active

Anul 2006 = $10931457/4627434 = 32.36$

Anul 2007=  $11633365/4829242 = 2.41$

Rotația capitalurilor proprii = Cifra de afaceri / Val.medie a capitalurilor proprii

Anul 2006 =  $10931457/2906601 = 3.75$

Anul 2007=  $11633365/3057633 = 3.8$

7.Gradul de utilizare a capitalului social = Activ total/ Capital social

Anul 2006 = $4627434/1241018 = 3.73$

Anul 2007=  $4829242/1241018 = 3.89$

8.Gradul de asigurare a societății cu disponibilități bănești (Gr.a)

Gra = Disponibilități Bănești/ Active circulante\*100

Anul 2006 = $409795/2378649 * 100 = 17.23\%$

Anul 2007=  $444728/2498862 * 100 = 17.80\%$

9. Productivitatea muncii pe salariat (Q)

$Q = \text{Cifra de afaceri}/\text{Număr salariați}$

Anul 2006 =  $10931457/209 = 52303.6$  lei

Anul 2007 =  $11633365/218 = 53364.1$  lei

10. Lichiditatea patrimonială = Active circulante/Datorii curente

Anul 2006 =  $2379649/1556844 = 1.53$

Anul 2007 =  $2498862/1602269 = 1.56$

Indicatorul lichidității măsoară abilitatea firmei de a-și onora obligațiile pe termen scurt din activele curente.

11. Rata cash = Disponibilități și titluri de plasament /datorii curente

Anul 2006 =  $409795/1556644 = 0.26$

Anul 2007 =  $2498862/1602269 = 1.56$

12. Solvabilitatea patrimonială = Capital propriu/ Capital propriu + Credite bancare \* 100

Anul 2006 =  $2906601/3340569 * 100 = 87.01\%$

Anul 2007 =  $3057633/3547061 * 100 = 86.2\%$

### 13. Solduri intermediare de gestiune

INDICATORI	2006	2007
1.Venituri din vânzări măruri                  2.-Costul mărfurilor vândute      3.Marja comercială (1-2)	80882 73249 7633	167836 58986 108850
4.Producția vândută .+Producția stocată .+Producția imobilizată	10850575 -118951 5154	11465529 -327642
5.Producția exercițiului Producția exercițiului +Marja comercială -Consumul de la terți	10736778 7633 5099086	11137887 108850 51181867
6.Valoarea adăugată Valoarea adăugată -Impozite și taxe                  -Cheltuieli cu personalul	5645325 47204 3982987	6064870 88968,47 44422183
7.Excedent brut de exploatare Excedent brut de exploatare +Alte venituri din exploatare -Cheltuieli priv.amortizările și provizioane	1615134 35738 217984	1553718.5 38365 458062,24
Alte cheltuieli de exploatare	894906	654534
8.Rezultatul din exploatare	537982	479487
Venituri financiare	-33	2708
Cheltuieli financiare	63411	77048
9.Rezultat finanțier	-63444	-74340
10.Rezultatul curent al exercițiului	474538	405147
Venituri extraordinare		
Cheltuieli extraordinare		
11.Rezultatul extraordinar		
12.Rezultatul brut	474538	405147
13.Impozit pe profit	96790	96713
14.Rezultatul net al exercițiului	377748	306434

Din analiza soldurilor intermediare de gestiune se constată că societatea a înregistrat profit din activitatea de exploatare și pierdere din activitatea financiară .

## **Reguli și metode contabile**

### **A.Imobilizări necorporale**

Imobilizări necorporale la 31.12.2007 sunt în suma de 48993 lei

Cresterea imobilizarilor necorporale cu suma de 3640 lei reprezintă c/valoarea licentelor pentru programele informaticе

### **B.Imobilizări corporale**

#### **1.Mijloace fixe**

##### Modul de evaluare

S-a respectat principiul intangibilității bilanțului în sensul că, pentru această secvență bilanțul de închidere al anului 2006 este egal cu bilanțul de deschidere al anului 2007.

Pentru evaluarea mijloacelor fixe în cursul exercițiului s-a utilizat costul istoric.

**REMARCA:** Consideram ca pentru imobilizarile corporale din grupa 2 se impunea reevaluarea cu reflectarea în contabilitate a rezultatelor acestieia. Reevaluarea la valoarea justă a mijloacelor fixe ce compun aceasta grupa o consideram necesara în condițiile în care utilizarea costului istoric în evaluare s-ar putea să nu fie relevanta observând cand a avut loc ultima reevaluare.

Soldul mijloacelor fixe în valoare brută de 2515755 lei reprezintă 110.91% din capitalul social

##### Amortizarea

Ca și în exercițiul anterior și în anul 2007, respectându-se principiul permanentei metodelor „societatea a utilizat regimul liniar de amortizare, înregistrând pe costuri suma de 458062 lei, reprezentând 4.22% în costurile de exploatare.

Amortizarea este înregistrată în contul 681 în corespondență cu contul 281 „Amortizarea imobilizărilor corporale”

Consiliul de Administratie a aprobat ca valoarea ramasa aferenta mijloacelor fixe cu valoare de inventar cuprinsa intre 1500 si 1800 lei trecute la obiecte de inventar in suma de 32383.75 lei sa fie inregistrata in luna februarie in contul 471 si introdusa pe costuri lunare(3238,5 lei) pana la finele anului.

## **Stocuri**

Sunt înregistrate în evidență la costul de achiziție pentru cele procurate cu titlu oneros și la costul de producție pentru cele obținute în societate.

Și cu privire la stocuri facem afirmația că acestea au fost preluate corect din balanță societății în situațiile financiare anuale

**REMARCĂ** La finele anului s-au constatat stocuri de produse finite cu mișcare lentă în suma de 21507,91 lei . Intrucat în bilanț respectivele stocuri nu trebuiau reflectate la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor , societatea a diminuat valoarea acestora până la valoarea realizabilă netă prin ajustările pentru deprecieră.

Anexa nr.6

## INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanțului

### 1.Imobilizări și amortismente

Imobilizările au evoluat astfel:

Nr. rând	Denumire	Valori brute la 31.12.2006	Creșteri	Diminuări	Valori brute la 31.12.2007
01	Imobilizări necorporale	45353	3639		48993
02.	Imobilizări corporale	2832829	560474	345489	3047814
03	Imobilizări financiare	5794	4166	1646	8314
04	Total	2883976	568280	347135	3105121

Cresterea imobilizarilor corporale reprezinta achizitii directe de utilaje, iar diminuarile reprezinta reclasificarii intre grupe precum si mijloace fixe amortizate integral cu valoare sub 1800 lei trecute la obiecte de inventar

Imobilizarile financiare existente in sold la finele anului 2007 in suma de 8314lei reprezinta garantii de buna executie acordate clientilor in perioada de garantie(12 sau 18 luni).

Notă:

Activele corporale au fost corect clasificate, descrise și evidențiate.

**Amortizări pentru deprecieri**

lei

Nr. rând	Specificare	Amortizare la 31.12.2006	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă ieșirilor	Amortizare la 31.12.2007
01.	Imobilizări necorporale	1646			1646
02.	Imobilizări corporale	660368	171614	58787	773195
3.	Total	662014	171614	58787	774841

Notă: amortizarea a fost introdusă în costuri utilizând metoda liniară.

In cursul anului 2007 pentru imobilizarile necorporale societatea nu a inregistrat amortizare.

## **2.Situată creațelor la 31.12.2007**

lei

Natura creațelor	Sold la 31.12.2007	Termen de lichidare sub un an
Alte creațe imobilizate		
Clienți	1514254	1514254
Furnizori debitori		
Creațe cu personalul		
Debitori diversi	9113	9113
Alte creante		
Total	1523367	1523367

Notă: creațele au fost evidențiate corect în contabilitate.

La 31.12.2007 s-au constatat clienti incerti in suma de 124471.49 lei .

Aceste creante sunt depreciate si conform normelor legale, societatea a inregistrat in evidenta deprecieri in suma de 124471.49 lei din care 19669.94 lei sunt cheltuieli deductibile fiscal reprezentand 30% din creantele clientilor:

SC COMPANY LEMN SRL 44430.31 lei –c/v facturi 984177/07.11.2006 si 984211/10.11.2006

SC FIROGAL SERVICE SRL 21136.18 lei –c/v factura 379364/27.11.2006.

## **3.Situată evoluției capitalurilor proprii**

lei

Nr. rând	Specificare	Valori la 31.12.2006	Valori la 31.12.2007
01.	Capital social vărsat	1241018	1241018
02.	Rezerve din reevaluare	827725	827725
03	Rezerve	434324	454328
04.	Rezultatul reportat	403534	248132
05.	Rezultatul exercițiului	377748	306434
05	Repartizarea profitului	377748	20004
0	Total	2906601	3057633

Conform reglementarilor legale profitul se repartizeaza la finele anului 2007 numai pentru rezerva legala, repartizarea pe celelalte destinații efectuandu-se dupa aprobarea situatiilor financiare de catre Adunarea Generala in anul urmator.

Notă:

Capital social subscris și vărsat 1241018 lei

Valoarea nominală a unei acțiuni 2.5 lei

Număr acțiuni 496.407

#### 4.Situată datoriilor

lei

Natura datoriilor	Sold la 31.12.2007	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate peste 1 an
Credite pe termen scurt	490988	490988	
Alte împrumuturi și datorii financiare	71317		71317
Furnizori	588450	588450	
Datorii cu personalul	26295	26295	
Datorii față de bugete	339873	339873	
Alte creditori	156573	156573	
Total datorii	1673586	1602269	71317

Notă: După cum se observă din datele din anexă, toate sumele înregistrate în conturile respective reprezintă datorii curente și restante la nivelul anului 2007 și preluate din anii precedenți.

Datoriile curente și obligațiile bănești ale firmei față de furnizorii săi au fost corect reflectate și înregistrate în contabilitate.

## **5 Volumul, structura cifrei de afaceri și a altor venituri realizate la 31.12.2007**

	<b>lei</b>	
	2006	2007
Venituri din vânzarea mărfurilor	80882	167836
Producția vândută	10850575	11465529
Cifra de afaceri	10931457	11633365
Venituri din producția stocată	-118951	-327642
Venituri din producția imobilizată	5154	
Alte venituri din exploatare	35738	38365
Total venituri	10853398	11344088

### **B Note diverse**

1.În cursul anului 2007 capitalul social și-a păstrat dimensiunea avută în anul 2006. 2.În cursul exercițiului 2007, SC IAICA SA s-a confruntat cu un nivel redus al lichidităților.

Pentru a nu se perpetua și în anul 2008 situația de mai sus ne permitem să recomandăm Consiliului de Administrație al societății următoarele:

- reducerea cheltuielilor materiale și cu muncă vie în corelație creșterea veniturilor;
- reducerea pe cât posibil a creditelor acordate clienților și obținerea de credit furnizor;
- valorificarea stocului de produse finite și ambalaje prin prospectarea pieței, publicarea ofertei la diverse cotidiene de mare tiraj;
- evitarea contractării unor angajamente bancare sau de altă natură în quantumuri care să crească gradul de îndatorare al societății,
- diversificarea sortimentelor de produse față de cerințele pieței
- lichiditatele intrate în conturile bancare să fie alocate cu prioritate pentru achitarea creațelor bugetare în vederea evitării plății de dobânzi și penalități de întârziere conform Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal.
- disponibilizarea stocurilor de materiale cu mișcare lentă.

**AUDITOR FINANCIAR,**

**Ronciș Nelu**

**Alexandria**

2008