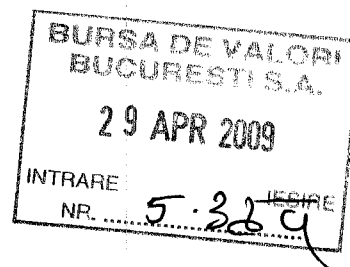


S.C. I.C.O.A. S.A.  
BD. THEODOR PALLADY NR. 66  
SECTOR 3, BUCURESTI  
COD FISCAL R333960  
ORC J40/594/1991

---



Catre : **Bursa de Valori București**

În vederea respectării prevederilor legale în vigoare, vă transmitem prin prezenta, următoarele documente:

- ◆ Situația financiar-contabilă aferentă anului 2008;
- ◆ Declarația persoanelor responsabile;
- ◆ Raportul auditorului financiar
- ◆ Raportul anual conform regulamentului CNVM nr. 1/2006.

Director General,  
Ionel Aichimoaie

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Entitate: ICOA SA

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 3, str. B-DUL THEODOR PALLADY, nr. 66, tel. 021.345.14.00

82011723APR09

Numar din registrul comertului: J40594/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820--Inchiriere si subinchir.bunuri imob.proprii sau inchiriate

Cod unic de inregistrare: 333960

## BILANT PRESCURTAT

la data de 31.12.2008

Formularul 10 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2008	31.12.2008
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	97254563	97178303
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267-296)	03	3322463	3344728
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	100577026	100523031
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct. 301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	32803	6104
II. CREANTE (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+ 445+446+447+4482+451+453+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	3564533	137558
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	3423	2471
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	3600759	146133
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	10	12357	16914
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	11	892587	1632477
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	2720529	-1469430
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	103297555	99053601
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+ 4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+ 462+473+509+5186+519)	14	4629130	21555
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care:	16	0	0
- subventii pentru investitii (ct. 131+132+133+134+138)	17	0	0
- venituri înregistrate in avans (ct. 472)	18	0	0
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
I. CAPITAL (rd. 20 la 22), din care:	19	1619003	1619003
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	1619003	1619003
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21	0	0
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	22	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23	0	0
III.REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	96328366	96353370
IV.REZERVE (ct. 106)	25	1285523	1285523
Actiuni proprii (ct. 109)	26	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	27	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	28	0	0

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A) (ct. 117) ----- Sold C	29	0	0
----- Sold D	30	604080	564467
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) ----- Sold C	31	42133	338617
----- Sold D	32	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	33	2520	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	98668425	99032046
Patrimoniul public (ct. 1016)	35	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	98668425	99032046

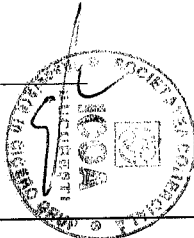
**Administrator,**

Numele si prenumele :

AICHIMOAIE IONEL

Semnătura

Stampila unității

**Intocmit,**

Numele si prenumele : DUMITRAS SIMONA

Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2008

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
A	B	1	2
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	2576143	2940403
Productia vandută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2567226	2940403
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	8917	0
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	0	0
si a productiei in curs de executie	07	0	0
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	23804	100169
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)</b>	10	2599947	3040572
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	1391	12
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	62	9801
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	1608336	1366698
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	12476	33545
6.Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	483419	477489
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	384107	377512
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	17	99312	99977
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	125838	106587
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	125838	106587
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	154363	433825
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	113110	340391
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	26	37578	28227
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	3675	65207
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	2385885	2427957
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>	33	214062	612615
- Profit (rd.10-32)	34	0	0
- 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	73	25
11. Venituri din dobanzi (ct.766)	40	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	138	8576
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	42	211	8601
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)</b>	43	0	0
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	163888	209439
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	47	0	0
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	48	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	49	163888	209439
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)</b>	50	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>	51	163677	200838
- Profit (rd.42-49)			
- Pierdere (rd.49-42)			

14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	50385	411777
- 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	2600158	3049173
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	2549773	2637396
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	50385	411777
- Pierdere (rd.59-58)	61	0	0
18.Impozitul pe profit (ct.691)	62	8252	73160
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	64	42133	338617
- Profit (rd.60-61-62-63)			
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

AICHIMOAI IONEL

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

DUMITRAS SIMONA

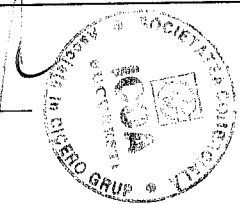
Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Stampila unității



Semnătura

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2008

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat				Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au inregistrat profit				01	1	338617
Unități care au inregistrat pierdere				02	0	0

II. Date privind platile restante				Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A				B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:				03	0	0	0
Furnizori restanti - total (rd.05 la 07), din care:				04	0	0	0
- peste 30 de zile				05	0	0	0
- peste 90 de zile				06	0	0	0
- peste 1 an				07	0	0	0
Obligatii restante față de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:				08	0	0	0
- contributii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate				09	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate				10	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentară				11	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj				12	0	0	0
- alte datorii sociale				13	0	0	0
Obligatii restante față de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri				14	0	0	0
Obligatii restante față de alti creditori				15	0	0	0
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat				16	0	0	0
Impozite si 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 dupa 30 zile				19	0	0	0
- restante dupa 90 zile				20	0	0	0
- restante dupa 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	28	0

IV. Plăți de dobânzi si redevente			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 redevente 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 salariatilor			30	37012

VI. Cheltuieli de inovare **)				Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
- 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

<b>Administrator,</b>		<b>Intocmit,</b>	
Numele si prenumele : AICHIMIOAIE TONEL		Numele si prenumele : DUMITRAS SIMONA	
Semnătura _____		Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC	
Stampila unității		Nr.de inregistrare in organismul profesional : _____	
		Semnătura _____	

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- 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
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	0	0	0	X	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	0	0	0	X	0
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	96351618	0	0	X	96351618
Constructii	06	993482	25004	0	0	1018486
Instalatii tehnice si masini	07	615819	20000	65110	60869	570709
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	27369	1554	20	0	28903
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.05 la 09)	10	97988288	46558	65130	60869	97969716
<b>Imobilizari financiare</b>	11	3322463	22265	0	X	3344728
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	101310751	68823	65130	60869	101314444

## 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	0	0	0	0
TOTAL (rd.13+14)	15	0	0	0	0
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	247537	29157	0	276694
Instalatii tehnice si masini	18	464456	75246	48878	490824
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	21732	2183	20	23895
TOTAL (rd.16 la 19)	20	733725	106586	48898	791413
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	733725	106586	48898	791413

## SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

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

Administrator,

Numele si prenumele :

AICHIMOAIE IONEL

Intocmit,

Numele si prenumele :

DUMITRAS SIMONA

Calitatea :

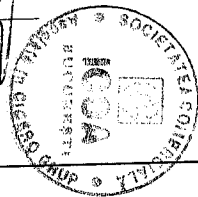
DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Semnătura

Stampila unității



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2008 pentru :

---

Entitatea: S.C. \_\_\_\_\_.

Judetul: cod cifre judet -- nume judet

Adresa: localitatea \_\_\_\_\_, str. \_\_\_\_\_, nr. 33, bloc 0, ap. 0, sc. 0

Numar din registrul comertului: J \_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): cifre --

decrierea in litere a codului CAEN

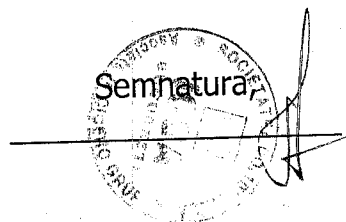
Cod de identificare fiscala: \_\_\_\_\_

---

Administratorul societatii, \_\_\_\_\_, 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 desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

A handwritten signature is written over a circular stamp. The stamp contains the text "SEMNAȚURA" and "SOCIETATE" around its perimeter. The signature is a stylized, cursive mark.

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2008**

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare (***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Terenuri	96,351,618	0		96,351,618				0
imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0		0
Constructii	993,482	25,004	0	1,018,486	247,537	29,157		276,694
Instalatii tehnice si masini	615,819	20,000	65,110	570,709	464,456	75,246	48,878	490,824
Alte instalatii, utilaje si mobilier	27,369	1,554	20	28,903	21,732	2,183	20	23,895
Imobilizari financiare	3,322,463	22,265		3,344,728				0
<b>TOTAL</b>	<b>101,310,751</b>	<b>68,823</b>	<b>65,130</b>	<b>101,314,444</b>	<b>733,725</b>	<b>106,586</b>	<b>48,898</b>	<b>791,413</b>

\*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

\*\*\*) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in

notele explicative.

\*\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

\*\*\*\*\*) Se vor prezenta, separat, cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Director General

Intocmit,

Dumitras

Simona

Ionel Aichimoaje

## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2008**

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	-	-	-	-
Provizioane pt pierderi schimb valutar	-	-	-	-

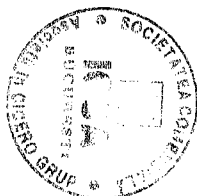
\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2007

Director General,

Ionel Aichimoaie



Intocmit,

Dumitras Simona

S.C. ICOA S.A. - Bucuresti

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2008**

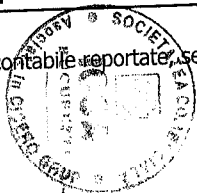
lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	338,617.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	338,617.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acestora.

Director General,

Ionel Aichimoaie



Intocmit,

Dumitras Simona

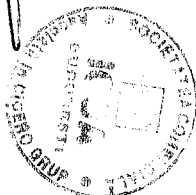
**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2008**

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2,576,143	2,940,403
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>2,385,885</b>	<b>2,427,957</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	210,801	250,801
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	12,476	11,473
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,162,608	2,165,683
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	190,258	512,446
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	23,804	100,169
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	214,062	612,615

Director General,

Ionel Aichimoaie



Intocmit,

Dumitras Simona

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Dumitras Simona".

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>137,558</b>	<b>18,531</b>	<b>119,027</b>
clienti interni	<b>18,531</b>	18,531	-
clienti externi	-	-	-
TVA de rambursat	-	-	-
Alte creante	<b>119,027</b>	-	119,027
Avans salarii	-	-	-

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>1,654,032</b>	<b>425,425</b>	<b>1,383,338</b>	-
furnizori interni	<b>329,908</b>	139,908	190,000	-
furnizori imobiliz	-	-	-	-
contributii asigurari sociale	<b>10,244</b>	10,244	-	-
contributii somaj	<b>493</b>	493	-	-
impozit profit	<b>13,917</b>	13,917	-	-
impozit salarii	<b>4,376</b>	4,376	-	-
salarii	<b>15,360</b>	15,360	-	-
altele	<b>68,311</b>	85,924	-	-
TVA	<b>17,613</b>	154,731	-	-
alte impozite si taxe	<b>472</b>	472	-	-
linie credit	<b>1,193,338</b>	-	1,193,338	-
rata leasing	-	-	-	-
dobanda leasing	-	-	-	-
catre asociati	-	-	-	-

\*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:

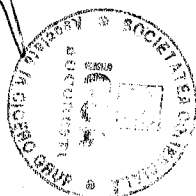
\*valoarea datoriei; sau \*valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Director General,

Ionel Aichimoaie



Intocmit,

Tenovici  
Mihaela

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 1752/2005. OMFP 1752/2005 solicită ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerințele de întocmire și prezentare prevăzute de OMFP 1752/2005. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmește situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finanțe nr.1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene. Prezentele situații financiare sunt întocmite în baza continuității activității. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau funcție similare și nu sunt prezentate separat.

b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:

	* natura;		nu este cazul	
	* motivele;		nu este cazul	
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, pozitiei financiare și a profitului sau pierderii.	Da.	Nu.		
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile		X	nu este cazul	
* comentarii relevante				
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia.	nu este cazul			
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.	nu este cazul			
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detalii:				
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;	Reevaluare clădiri conf. HCG 1553/2003 și Legii 82/1991			
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;	nu este cazul			
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;	nu este cazul			
* modificările rezervei din reevaluare:				
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;	96,328,366			
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;				
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;	nu este cazul			
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.	Da.	-	Nu.	X
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal	nu este cazul			
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate				
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului	Da.	-	Nu.	X
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.	nu este cazul			

Intocmit,

Dumitras Simona

Director General,

Ionel Aichimoaie

## NOTA 7

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricoror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2:				
Da.	Nu.	X	nu este cazul	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii: 1.619.003 ron				
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	161.900	Valoare actiuni - 1:
* au fost integral varsate				10 Valoare actiuni - 2:
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				nu este cazul
* au fost integral varsate				nu este cazul
d) actiuni rascumparabile:				
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				nu este cazul
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:				
* tipul de actiuni;				nu este cazul
* numar de actiuni emise;				nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				nu este cazul
* drepturi legate de distributie:				nu este cazul
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;				nu este cazul
* perioada de exercitare a drepturilor;				nu este cazul
* pretul platit pentru actiunile distribuite;				nu este cazul
f) obligatiuni emise:				
* tipul obligatiunilor emise;				nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				nu este cazul
* valoarea nominala;				nu este cazul
* valoarea inregistrata in momentul platii.				nu este cazul



Director General

Ionel Aichimoale

Intocmit,

Dumitras Simoaa

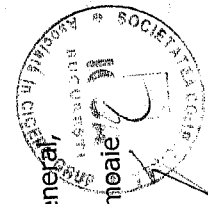
S.C. ICOA S.A. - Bucuresti

NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Da.	Nu.	X	nu este cazul		
a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;					
Valoare					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;					
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	Conducere	Supraveghere
			0	0	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:					
			nu este cazul		
			nu este cazul		
			nu este cazul		
			nu este cazul		
d) salariatii:					
			Conducere		
			Executie		
			5		
			23		
			377,512		
			99,977		

\* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;  
 \* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;  
 \* cheltuieli cu asigurarile sociale;  
 \* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.



Director General,  
 Ionel Aichimoale

Intocmit,  
 Dumitras Simona

## NOTA 9

## EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{146133}{1632477} = 0.089516$$

- \* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- \* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente	Stocuri
146133	6104

$$\frac{\text{ive curente - Stocuri/Datorii curente (Indicatorul test a)}}{=} = 23.94053$$

### 2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

<u>Capital imprumutat</u>	X	100	=	$\frac{1193338}{99032046}$	X 100	=	1.205002
Capital propriu							
<u>Capital imprumutat</u>	X	100	=	$\frac{1193338}{1654032}$	X 100	=	72.14721
Capital angajat							

unde:

- \* capital imprumutat = credite peste un an;
- \* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{621216}{209439} = 2.966095$$

### 3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

\* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

- \* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- \* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{298673}{2940403} \times 365 = 37.07507$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2940403}{100523031} = 0.029251$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2940403}{100669164} = 0.029209$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{621216}{1654032} = 0.375577$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

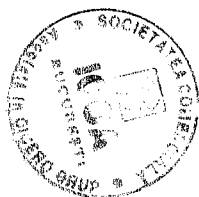
b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{411777}{2940403} \times 100 = 14.0041$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Director General,

Ionel Aichimoaie



Intocmit,

Dumitras Simona

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Dumitras Simona".

**ALTE INFORMATII**

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. SC ICOA S.A. Bucuresti este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata isi desfasoara activitatea in moneda nationala. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.			
Societatea a desfasurat activitati legate si inchiriere spatii pe parcursul anului 2007. Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.			
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. Romcarton S.A.-0,05%; Cicero S.A.-35.49 %; Frazi S.A.-27,15%			
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina. nu este cazul			
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:			
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;			
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;			
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile			
* impozitul pe profit ramas de plata. 13917			
e) Cifra de afaceri:			
* pe segmente de activitati		Comert	0
* pe pietele geografice.		Romania	2940403
		Servicii	0
		2940403	0
		Lucrari	0
		International	0
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:			
* natura evenimentului;			
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			
g) Explicatii despre valoarea si natura:			
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;			
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. 0			
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.			
i) Leasing financiar - informatii:			
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.			
1. Leasing financiar - evidentiari: Descriere generala a contractelor importante de leasing:			
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;			
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.			
			nu este cazul
			nu este cazul
			nu este cazul
			nu este cazul

2. Leasing financiar - evidentieri:      dobanda de platit      renta perioadelor viitoare

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorarile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

nu este cazul

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

nu este cazul

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

nu este cazul

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

Ipoteca de rang I asupra terenurilor si cladirilor situate la adresa: Bd. Theodor Pallady nr. 66

n) Angajamentele sub forma garantii de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

nu este cazul

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

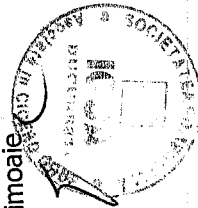
nu este cazul

p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.

nu este cazul

Director General

Ionel Aichimoaie



Intocmit

Dumitras Simona

Societate : S.C. ICOA S.A./CONTABILITATE 2008  
 Adresa : BUCURESTI, str. THEODOR PALLADY, nr. 66  
 Cod fiscal : 333960

## BALANTA SINTETICA

Tiparit la : 03/03/2009

- Lei -

Perioada de la 01.01.08 la 31.12.08

Cu documente temporare

Cont	Titlu Cont	Rulaj Precedent		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
101*	CAPITAL SOCIAL	0.00	1,619,002.50	0.00	0.00	0.00	1,619,002.50	0.00	1,619,002.50
105*	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	96,328,365.65	0.00	25,004.05	0.00	96,353,369.70	0.00	96,353,369.70
106*	REZERVE	0.00	1,285,522.63	0.00	0.00	0.00	1,285,522.63	0.00	1,285,522.63
<b>Total</b>	<b>10 - CAPITAL SI</b>	<b>0.00</b>	<b>99,232,890.78</b>	<b>0.00</b>	<b>25,004.05</b>	<b>0.00</b>	<b>99,257,894.83</b>	<b>0.00</b>	<b>99,257,894.83</b>
117.0	REZULTAT 1999	209,065.18	0.00	0.00	39,612.71	209,065.18	39,612.71	169,452.47	0.00
117.1	REZULTATUL REPORTAT/PIERD	178,680.21	0.00	0.00	0.00	178,680.21	0.00	178,680.21	0.00
117.2	PIERDERE AN 2003	223,971.70	0.00	0.00	0.00	223,971.70	0.00	223,971.70	0.00
3	PROFIT AN 2005	0.00	7,636.88	0.00	0.00	0.00	7,636.88	0.00	7,636.88
<b>Total</b>	<b>11 - REZULTATUL</b>	<b>611,717.09</b>	<b>7,636.88</b>	<b>0.00</b>	<b>39,612.71</b>	<b>611,717.09</b>	<b>47,249.59</b>	<b>572,104.38</b>	<b>7,636.88</b>
121*	PROFIT SAU PIERDERE	0.00	42,132.71	2,752,688.27	3,049,173.00	2,752,688.27	3,091,305.71	0.00	338,617.44
129*	REPARTIZAREA PROFITULUI	2,520.00	0.00	0.00	2,520.00	2,520.00	2,520.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>12 - REZULTATUL</b>	<b>2,520.00</b>	<b>42,132.71</b>	<b>2,752,688.27</b>	<b>3,051,693.00</b>	<b>2,755,208.27</b>	<b>3,093,825.71</b>	<b>0.00</b>	<b>338,617.44</b>
167*	ALTE IMPRUM SI DATORII ASIMIL	0.00	43,919.80	44,828.35	908.55	44,828.35	44,828.35	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>16 -</b>	<b>0.00</b>	<b>43,919.80</b>	<b>44,828.35</b>	<b>908.55</b>	<b>44,828.35</b>	<b>44,828.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 - CONTURI DE</b>	<b>614,237.09</b>	<b>99,326,580.17</b>	<b>2,797,516.62</b>	<b>3,117,218.31</b>	<b>3,411,753.71</b>	<b>102,443,798.4</b>	<b>572,104.38</b>	<b>99,604,149.15</b>
211*	TERENURI SI AMENAJARI DE	96,351,618.19	0.00	0.00	0.00	96,351,618.19	0.00	96,351,618.19	0.00
212*	CONSTRUCTII	993,481.15	0.00	25,004.05	0.00	1,018,485.20	0.00	1,018,485.20	0.00
2131.1	ECHIP TEHNOL MAS.UTIL.	269,785.39	0.00	19,579.84	1,940.85	289,365.23	1,940.85	287,424.38	0.00
2131.11	ECHIP TEH MAS LUCRU/OB INV	8,376.01	0.00	0.00	0.00	8,376.01	0.00	8,376.01	0.00
2131.12	MIJ FIXE/NAT OB INV	9,470.03	0.00	420.16	2,299.42	9,890.19	2,299.42	7,590.77	0.00
2132.1	AP SI INSTAL DE MAS SI CONTROL	20,685.77	0.00	0.00	0.00	20,685.77	0.00	20,685.77	0.00
3	MIJLOACE DE TRANSPORT	44,210.00	0.00	0.00	5,218.23	44,210.00	5,218.23	38,991.77	0.00
2133.2	FABIA AMBIENTE 1	53,960.31	0.00	0.00	0.00	53,960.31	0.00	53,960.31	0.00
2133.3	FABIA AMBIENTE 2	55,651.56	0.00	0.00	55,651.57	55,651.56	55,651.57	0.00	0.01
2133.4	OCTAVIA II ELEGANCE	91,864.24	0.00	0.00	0.00	91,864.24	0.00	91,864.24	0.00
2133.5	OCTAVIA TOUR	61,815.70	0.00	0.00	0.00	61,815.70	0.00	61,815.70	0.00
2141.1	MOB AP BIROTICA ETC	6,562.07	0.00	1,260.50	0.00	7,822.57	0.00	7,822.57	0.00
2141.11	MOB AP BIR/OB INV	11,865.88	0.00	294.12	20.45	12,160.00	20.45	12,139.55	0.00
2141.12	MIJ FIXE/NAT OB INV	8,941.56	0.00	0.00	0.00	8,941.56	0.00	8,941.56	0.00
<b>Total</b>	<b>21 - IMOBILIZARI</b>	<b>97,988,287.86</b>	<b>0.00</b>	<b>46,558.67</b>	<b>65,130.52</b>	<b>98,034,846.53</b>	<b>65,130.52</b>	<b>97,969,716.02</b>	<b>0.01</b>
261*	ACTIUNI DETIN LA ENTIT AFILIAT	3,322,322.70	0.00	0.00	0.00	3,322,322.70	0.00	3,322,322.70	0.00
267*	CREANTE IMOBILIZATE	141.20	0.00	22,263.75	0.00	22,404.95	0.00	22,404.95	0.00
<b>Total</b>	<b>26 - IMOBILIZARI</b>	<b>3,322,463.90</b>	<b>0.00</b>	<b>22,263.75</b>	<b>0.00</b>	<b>3,344,727.65</b>	<b>0.00</b>	<b>3,344,727.65</b>	<b>0.00</b>
281*	AMORTIZARI IMOB	0.00	733,724.56	48,898.81	106,587.49	48,898.81	840,312.05	0.00	791,413.24
<b>Total</b>	<b>28 - AMORTIZARI</b>	<b>0.00</b>	<b>733,724.56</b>	<b>48,898.81</b>	<b>106,587.49</b>	<b>48,898.81</b>	<b>840,312.05</b>	<b>0.00</b>	<b>791,413.24</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 - CONTURI DE</b>	<b>101,310,751.7</b>	<b>733,724.56</b>	<b>117,721.23</b>	<b>171,718.01</b>	<b>101,428,472.9</b>	<b>905,442.57</b>	<b>101,314,443.6</b>	<b>791,413.25</b>

Balanta de verificare - Pag.: 1 / 4

Cont	Titlu Cont	Rulaj Precedent		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
301*	MATERII PRIME	27,384.58	0.00	0.00	27,384.58	27,384.58	27,384.58	0.00	0.00
3021.77	FORMULARE TIPIZATE	430.54	0.00	0.00	11.60	430.54	11.60	418.94	0.00
303.1	OB DE INVENTAR IN FOLOSINTA	0.00	0.00	813.75	0.00	813.75	0.00	813.75	0.00
<b>Total</b>	<b>30 - STOCURI DE</b>	<b>27,815.12</b>	<b>0.00</b>	<b>813.75</b>	<b>27,396.18</b>	<b>28,628.87</b>	<b>27,396.18</b>	<b>1,232.69</b>	<b>0.00</b>
345*	PRODUSE FINITE	0.00	0.00	3,320.00	3,320.00	3,320.00	3,320.00	0.00	0.00
346*	PRODUSE REZIDUALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>34 - PRODUSE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,320.00</b>	<b>3,320.00</b>	<b>3,320.00</b>	<b>3,320.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
371*	MARFURI	3,967.03	0.00	34,449.10	33,544.50	38,416.13	33,544.50	4,871.63	0.00
<b>Total</b>	<b>37 - MARFURI</b>	<b>3,967.03</b>	<b>0.00</b>	<b>34,449.10</b>	<b>33,544.50</b>	<b>38,416.13</b>	<b>33,544.50</b>	<b>4,871.63</b>	<b>0.00</b>
381*	AMBALAJE	1,020.50	0.00	0.00	1,020.50	1,020.50	1,020.50	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>38 - AMBALAJE</b>	<b>1,020.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,020.50</b>	<b>1,020.50</b>	<b>1,020.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 - CONTURI</b>	<b>32,802.65</b>	<b>0.00</b>	<b>38,582.85</b>	<b>65,281.18</b>	<b>71,385.50</b>	<b>65,281.18</b>	<b>6,104.32</b>	<b>0.00</b>
401*	FURNIZORI	0.00	493,394.57	2,181,451.47	2,017,964.50	2,181,451.47	2,511,359.07	0.00	329,907.60
404*	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	68,278.59	70,173.14	68,278.59	70,173.14	0.00	1,894.55
408*	FURNIZORI FACTURI	0.00	0.00	13,544.22	13,544.22	13,544.22	13,544.22	0.00	0.00
409*	FURNIZORI DEBITORI	43,726.76	0.00	5,617.70	0.00	49,344.46	0.00	49,344.46	0.00
<b>Total</b>	<b>40 - FURNIZORI SI</b>	<b>43,726.76</b>	<b>493,394.57</b>	<b>2,268,891.98</b>	<b>2,101,681.86</b>	<b>2,312,618.74</b>	<b>2,595,076.43</b>	<b>49,344.46</b>	<b>331,802.15</b>
411*	CLIENTI	36,087.70	0.00	1,287,238.24	1,304,794.84	1,323,325.94	1,304,794.84	18,531.10	0.00
419*	CLIENTI CREDITORI	0.00	35,671.00	0.00	7,255.00	0.00	42,926.00	0.00	42,926.00
<b>Total</b>	<b>41 - CLIENTI SI</b>	<b>36,087.70</b>	<b>35,671.00</b>	<b>1,287,238.24</b>	<b>1,312,049.84</b>	<b>1,323,325.94</b>	<b>1,347,720.84</b>	<b>18,531.10</b>	<b>42,926.00</b>
421*	PERSONAL SALARII	0.00	9,734.00	334,873.00	340,499.00	334,873.00	350,233.00	0.00	1,629.00
423*	PERSONAL AJUTOARE	0.00	385.00	10,722.00	11,966.00	10,722.00	12,351.00	0.00	0.00
425*	AVANSURI PERSONAL	0.00	0.00	111,890.00	111,890.00	111,890.00	111,890.00	0.00	0.00
427*	RETINERI DIN SALARII DATOR	0.00	135.00	571.00	677.00	571.00	812.00	0.00	241.00
<b>Total</b>	<b>42 - PERSONAL SI</b>	<b>0.00</b>	<b>10,254.00</b>	<b>458,056.00</b>	<b>465,032.00</b>	<b>458,056.00</b>	<b>475,286.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,244.00</b>
431*	ASIGURARI SOCIALE	0.00	85,866.00	224,681.00	149,059.00	224,681.00	234,925.00	0.00	493.00
437*	AJUTOR DE SOMAJ	0.00	5,523.00	10,730.00	5,700.00	10,730.00	11,223.00	0.00	493.00
438*	ALTE DATORII SI CREANTE SOC	0.00	1,369.00	3,549.00	2,487.00	3,549.00	3,856.00	0.00	307.00
<b>Total</b>	<b>43 - ASIGURARI</b>	<b>0.00</b>	<b>92,758.00</b>	<b>238,960.00</b>	<b>157,246.00</b>	<b>238,960.00</b>	<b>250,004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,044.00</b>
441*	IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	0.00	8,252.00	67,751.00	73,416.00	67,751.00	81,668.00	0.00	13,917.00
442*	TAXA PE VALOAREA	0.00	154,731.70	1,259,782.39	1,122,663.92	1,259,782.39	1,277,395.62	0.00	17,613.23
444*	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	17,420.00	47,094.00	34,050.00	47,094.00	51,470.00	0.00	4,376.00
446*	ALTE IMPOZITE SI TAXE	0.00	0.00	24,859.42	24,859.42	24,859.42	24,859.42	0.00	0.00
447*	FONDURI SPECIALE TAXE	0.00	5,236.00	8,373.00	3,368.00	8,373.00	8,604.00	0.00	231.00
448*	ALTE DATORII CU BUGETUL	0.00	0.00	13,183.00	13,183.00	13,183.00	13,183.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>44 - BUGET</b>	<b>0.00</b>	<b>185,639.70</b>	<b>1,421,042.81</b>	<b>1,271,540.34</b>	<b>1,421,042.81</b>	<b>1,457,180.04</b>	<b>0.00</b>	<b>36,137.23</b>
451*	DECONTARI INTRE ENTITATI	0.00	101,971.39	2,209,588.91	2,074,401.51	2,209,588.91	2,176,372.90	33,216.01	0.00
458*	DECONTARI OPERATII	0.00	0.00	1,158,013.09	1,158,013.09	1,158,013.09	1,158,013.09	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>45 - GRUP SI</b>	<b>0.00</b>	<b>101,971.39</b>	<b>3,367,602.00</b>	<b>3,232,414.60</b>	<b>3,367,602.00</b>	<b>3,334,385.99</b>	<b>33,216.01</b>	<b>0.00</b>
461*	DEBITORI DIVERSI	150,896.91	0.00	2,296,840.95	2,421,958.11	2,447,737.86	2,421,958.11	25,779.75	0.00
462*	CREDITORI DIVERSI	0.00	30,950.61	18,719.40	9,324.00	18,719.40	40,274.61	0.00	21,555.21
<b>Total</b>	<b>46 - DEBITORI SI</b>	<b>150,896.91</b>	<b>30,950.61</b>	<b>2,315,560.35</b>	<b>2,431,282.11</b>	<b>2,466,457.26</b>	<b>2,462,232.72</b>	<b>25,779.75</b>	<b>21,555.21</b>
471*	CHELT INREGISTRATE IN	12,356.66	0.00	108,640.43	104,082.62	120,997.09	104,082.62	16,914.47	0.00

Cont	Titlu Cont	Rulaj Precedent		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
472*	VENITURI INREGISTRATE IN	0.00	0.00	48,547.56	48,547.56	48,547.56	48,547.56	0.00	0.00
473*	DEC DIN OP IN CURS DE CLARIF	0.00	0.00	149,549.91	138,864.00	149,549.91	138,864.00	10,685.91	0.00
<b>Total</b>	<b>47 - CONTURI DE</b>	<b>12,356.66</b>	<b>0.00</b>	<b>306,737.90</b>	<b>291,494.18</b>	<b>319,094.56</b>	<b>291,494.18</b>	<b>27,600.38</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 - CONTURI DE</b>	<b>243,068.03</b>	<b>950,639.27</b>	<b>11,664,089.28</b>	<b>11,262,740.93</b>	<b>11,907,157.31</b>	<b>12,213,380.20</b>	<b>154,471.70</b>	<b>460,694.59</b>
512*	CONTURI CURENTE LA	2,495.12	0.00	2,028,054.02	2,028,211.81	2,030,549.14	2,028,211.81	2,337.33	0.00
519*	CREDITE BANCARE	0.00	1,193,338.28	0.00	0.00	0.00	1,193,338.28	0.00	1,193,338.28
<b>Total</b>	<b>51 - CONTURI LA</b>	<b>2,495.12</b>	<b>1,193,338.28</b>	<b>2,028,054.02</b>	<b>2,028,211.81</b>	<b>2,030,549.14</b>	<b>3,221,550.09</b>	<b>2,337.33</b>	<b>1,193,338.28</b>
531*	CASA	927.63	0.00	85,236.77	86,030.53	86,164.40	86,030.53	133.87	0.00
<b>Total</b>	<b>53 - CASA</b>	<b>927.63</b>	<b>0.00</b>	<b>85,236.77</b>	<b>86,030.53</b>	<b>86,164.40</b>	<b>86,030.53</b>	<b>133.87</b>	<b>0.00</b>
542*	AVANSURI DE TREORERIE	0.00	0.00	2,374.84	2,374.84	2,374.84	2,374.84	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>54 - ACREDITIVE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,374.84</b>	<b>2,374.84</b>	<b>2,374.84</b>	<b>2,374.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
581*	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	35,189.00	35,189.00	35,189.00	35,189.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>58 - VIRAMENTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35,189.00</b>	<b>35,189.00</b>	<b>35,189.00</b>	<b>35,189.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 - CONTURI DE</b>	<b>3,422.75</b>	<b>1,193,338.28</b>	<b>2,150,854.63</b>	<b>2,151,806.18</b>	<b>2,154,277.38</b>	<b>3,345,144.46</b>	<b>2,471.20</b>	<b>1,193,338.28</b>
602*	CHELT CU MATERIALELE	0.00	0.00	11.60	11.60	11.60	11.60	0.00	0.00
603*	CHELT CU OBIECTE DE	0.00	0.00	5,214.82	5,214.82	5,214.82	5,214.82	0.00	0.00
604*	CHELT CU MAT NESTOCATE	0.00	0.00	4,586.57	4,586.57	4,586.57	4,586.57	0.00	0.00
605*	CHELT CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	1,366,698.15	1,366,698.15	1,366,698.15	1,366,698.15	0.00	0.00
607*	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	33,544.50	33,544.50	33,544.50	33,544.50	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>60 - CHELTUIELI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,410,055.64</b>	<b>1,410,055.64</b>	<b>1,410,055.64</b>	<b>1,410,055.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
611*	CHELT CU INTRETINEREA SI	0.00	0.00	118,570.34	118,570.34	118,570.34	118,570.34	0.00	0.00
612*	CHELT CU REDEVENTE SI	0.00	0.00	100,226.69	100,226.69	100,226.69	100,226.69	0.00	0.00
613*	CHELT CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	32,749.04	32,749.04	32,749.04	32,749.04	0.00	0.00
614*	CHELT CU STUDII SI CERCETARI	0.00	0.00	2,770.94	2,770.94	2,770.94	2,770.94	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>61 - CHELT CU</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>254,317.01</b>	<b>254,317.01</b>	<b>254,317.01</b>	<b>254,317.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
622*	CHELT CU COMISIOANE SI	0.00	0.00	40,352.67	40,352.67	40,352.67	40,352.67	0.00	0.00
624*	CHELT CU TRANSPORT	0.00	0.00	278.79	278.79	278.79	278.79	0.00	0.00
626*	CHELT POSTALE SI TAXE TELECOM	0.00	0.00	27,656.46	27,656.46	27,656.46	27,656.46	0.00	0.00
627*	CHELT CU SERV BANCARE SI ASIM	0.00	0.00	2,318.26	2,318.26	2,318.26	2,318.26	0.00	0.00
628*	ALTE CHELT CU SERV LA TERTI	0.00	0.00	15,466.71	15,466.71	15,466.71	15,466.71	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>62 - CHELT CU</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>86,072.89</b>	<b>86,072.89</b>	<b>86,072.89</b>	<b>86,072.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
635*	CHELT CU ALTE IMPOZITE & TAXE	0.00	0.00	28,227.42	28,227.42	28,227.42	28,227.42	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>63 - CHELT CU</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,227.42</b>	<b>28,227.42</b>	<b>28,227.42</b>	<b>28,227.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
641*	CHELT CU SALARII	0.00	0.00	340,499.00	340,499.00	340,499.00	340,499.00	0.00	0.00
642.1	TICHETE MASA DIRECTI TIPO	0.00	0.00	19,846.60	19,846.60	19,846.60	19,846.60	0.00	0.00
642.3	TICHETE MASA INDIRECTI	0.00	0.00	17,165.70	17,165.70	17,165.70	17,165.70	0.00	0.00
645*	CHELT CU ASIG SI PROT SOC	0.00	0.00	99,977.00	99,977.00	99,977.00	99,977.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>64 - CHELTUIELI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>477,488.30</b>	<b>477,488.30</b>	<b>477,488.30</b>	<b>477,488.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
658*	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	65,207.38	65,207.38	65,207.38	65,207.38	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>65 - ALTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,207.38</b>	<b>65,207.38</b>	<b>65,207.38</b>	<b>65,207.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
665*	CHELT DIN DIF DE CURS	0.00	0.00	0.58	0.58	0.58	0.58	0.00	0.00
666.4	dobanda piraeus bank/lei	0.00	0.00	192,423.50	192,423.50	192,423.50	192,423.50	0.00	0.00
666.6	CH DOB CREDIT PIRAEUS USD	0.00	0.00	17,015.35	17,015.35	17,015.35	17,015.35	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>66 - CHELTUIELI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>209,439.43</b>	<b>209,439.43</b>	<b>209,439.43</b>	<b>209,439.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Cont	Titlu Cont	Rulaj Precedent		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
681*	CHELT DE EXPL CU AMOR & PROV	0.00	0.00	106,587.49	106,587.49	106,587.49	106,587.49	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>68 - CHELT CU</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>106,587.49</b>	<b>106,587.49</b>	<b>106,587.49</b>	<b>106,587.49</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
691*	CHELT CU IMPOZITUL PE	0.00	0.00	73,160.00	73,160.00	73,160.00	73,160.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>69 - CHELT CU</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>73,160.00</b>	<b>73,160.00</b>	<b>73,160.00</b>	<b>73,160.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 - CONTURI DE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,710,555.56</b>	<b>2,710,555.56</b>	<b>2,710,555.56</b>	<b>2,710,555.56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
701*	V DIN VANZAREA PROD FINITE	0.00	0.00	13,660.00	13,660.00	13,660.00	13,660.00	0.00	0.00
703*	V DIN VANZAREA PROD REZIDUALE	0.00	0.00	2,044.00	2,044.00	2,044.00	2,044.00	0.00	0.00
704*	V DIN LUCRARI SI SERVICII	0.00	0.00	1,015,710.33	1,015,710.33	1,015,710.33	1,015,710.33	0.00	0.00
706*	V DIN REDEVENTE SI	0.00	0.00	1,865,618.85	1,865,618.85	1,865,618.85	1,865,618.85	0.00	0.00
707*	V DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	33,782.21	33,782.21	33,782.21	33,782.21	0.00	0.00
708*	V DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	9,587.63	9,587.63	9,587.63	9,587.63	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>70 - CIFRA DE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,940,403.02</b>	<b>2,940,403.02</b>	<b>2,940,403.02</b>	<b>2,940,403.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
711*	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>71 - VARIATIA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
75*	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	100,169.01	100,169.01	100,169.01	100,169.01	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>75 - ALTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100,169.01</b>	<b>100,169.01</b>	<b>100,169.01</b>	<b>100,169.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
765*	V DIN DIFERENTE CURS VALUTAR	0.00	0.00	7,278.88	7,278.88	7,278.88	7,278.88	0.00	0.00
766*	VENITURI DIN DOBINZI	0.00	0.00	24.83	24.83	24.83	24.83	0.00	0.00
768*	ALTE VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	1,297.26	1,297.26	1,297.26	1,297.26	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>76 - VENITURI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,600.97</b>	<b>8,600.97</b>	<b>8,600.97</b>	<b>8,600.97</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 - CONTURI DE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,049,173.00</b>	<b>3,049,173.00</b>	<b>3,049,173.00</b>	<b>3,049,173.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL BALANTA</b>		<b>102,204,282.2</b>	<b>102,204,282.2</b>	<b>22,528,493.17</b>	<b>22,528,493.17</b>	<b>124,732,775.4</b>	<b>124,732,775.4</b>	<b>102,049,595.2</b>	<b>102,049,595.2</b>

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



# S.C. ICOA S.A.

B-DUL TH. PALLADY NR. 66  
SECTOR 3, BUCUREȘTI

COD FISCAL R333960  
NR. INREG. ORC. J40/594/1991

## Raport de gestiune privind SITUAȚIILE FINANCIARE la 31 decembrie 2008

Din analiza economico financiară și a bilanței de verificare încheiate la data de 31.12.2008, au rezultat următoarele:

- au fost respectate prevederile legale privind organizarea și conducerea evidenței contabile în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, precum și O.M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările completările ulterioare;
- înregistrarea în contabilitate a documentelor s-a făcut în concordanță cu prevederile legale privind ordinea cronologică și încadrarea acestora în conturile sintetice și analitice;
- situațiile financiare au fost întocmite, având în vedere înregistrările contabile aferente bilanței întocmite la data de 31.12.2008;
- evaluarea elementelor patrimoniale a fost efectuată cu respectarea reglementărilor în vigoare;
- creanțele și datoriile au fost înregistrate la valoarea lor nominală.

Menționăm că soldurile debitoare și creditoare înregistrate în bilanța de verificare încheiată la 31 decembrie 2008 exprimă realitatea faptică a fenomenelor și operațiunilor derulate în perioada analizată.

### I. Situația activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii la 31 decembrie 2008

(ron)	100.523.031
Active imobilizate	146.133
Active circulante	16.914
Cheltuieli în avans	
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de pînă la un an	1.632.477
Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	-1.469.430
Total active minus datorii curete	99.053.601
Datorii ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de 1 an	21.555
Total active minus datorii	99.032.046
Venituri în avans	0
Capital social subscris vărsat	1.619.003
Rezerve	1.285.523
Rezerve din reevaluare	96.353.370
Rezultat reportat (pierdere)	564.467

Profit an curent  
Capitaluri proprii total

338.617  
99.032.046

*Situația sintetică a activului patrimonial se prezintă astfel:*

ELEMENT DE ACTIV	VALOARE-ron	PONDERE-%
Terenuri	96.351.618	95,70
Mijloace fixe la valoarea rămasă	826.685	0,82
Imobilizări în curs	0	0
Imobilizări financiare	3.344.728	3,32
<b>Total active imobilizate</b>	<b>100.523.031</b>	<b>99,84</b>
Stocuri materii prime, materiale	1.232	0,0012
Mărfuri, ambalaje	4.872	0,0048
Clienți	44.311	0,044
Creanțe din asociere	33.216	0.0329
Alte creanțe	36.889	0.0366
Conturi la banci în lei	2.337	0.002
Casa în lei	134	0,000
Alte disponibilități	0	0
<b>Total active circulante</b>	<b>146.133</b>	<b>0.145</b>
Conturi de regularizare	10.686	0,0106
Total activ patrimonial	100.686.078	100

*Situația sintetică a pasivului patrimonial se prezintă astfel:*

ELEMENT DE PASIV	VALOARE-ron	PONDERE-%
Capitaluri proprii	99.032.046	98.36
Credite	1.193.338	0.0118
Furnizori	331.802	0,329
Datorii din asociere	0	0
Clienți creditori	42.926	0.0426
Leasing	0	0
Creditori diversi	21.555	0,021
Alte datorii - impozite, drepturi de personal	64.411	0.063
Total datorii	100.686.078	100
Conturi de regularizare	0	0
Total pasiv patrimonial	100.686.078	100

## **II. Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2008:**

Veniturile din exploatare sînt în valoare de 3.040.572 ron, formate din:  
producția vîndută: 2.940.403 ron  
venituri din producția stocată: 0 ron  
alte venituri din exploatare: 100.169 ron

Cheltuielile pentru exploatare sînt în valoare de 2.427.957 ron și sînt formate din:  
cheltuieli materiale: 12 ron  
cheltuieli cu mărfurile: 33.545 ron  
alte cheltuieli externe (cu energie, apă) 1.366.698 ron  
cheltuieli cu lucrări și servicii: 340.391 ron  
cheltuieli cu impozite și taxe: 28.227 ron  
cheltuieli cu personalul: 377.512 ron  
cheltuieli cu amortizările: 106.587 ron  
cheltuieli cu despăgubiri, donații, activele cedate 65.207 ron

## **III. Analiza activității economico - financiare a S.C. ICOA S.A.**

S.C. ICOA S.A. a încheiat anul 2008 cu un profit contabil în valoare de 338.617 ron, față de profitul contabil al anului precedent care a fost în valoare de 42.133 ron, înregistrîndu-se o creștere de 296.484 ron.

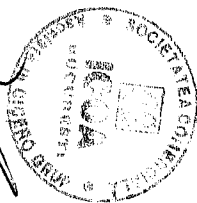
Societatea a achitat datoriile restante la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale si bugetul taxelor locale , la 31.12.2008 nu are debite restante .

Cu ocazia inventarierii anuale, au fost reevaluate cladirile conform HG 1553/2003.

Profitul net în sumă de 338.617 ron, s-a propus să fie repartizat pentru următoarele destinații:

-acoperirea pierderii din anii precedenți 338.617 ron.

ADMINISTRATOR  
IONEL AICHIMOANĂ



**R A P O R**  
**DE AUDIT FINANCIAR**  
**PENTRU SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2008**  
**INTOCMIT LA SOCIETATEA COMERCIALA**  
**ICOA S.A.**

**BUCURESTI**  
**Bd.Theodor Palady Nr 66**  
**R.C. J40/594/1991**  
**C.I.F. RO 333960**

**S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.**

**AUDITOR FINANCIAR**  
**AUTORIZATIE NR.166/15.03.2002**

Prezentul document este confidential si s-a intocmit pentru: Ministerul Finantelor  
Publice, Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, SC Bursa de Valori Bucuresti SA,SC  
ICOA S.A. si auditorul financiar.

## **S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.**

Bucuresti,sector3,Str.Foisorului nr.16,bl.F11C,ap73 ♦ Tel/Fax 021.322.88.42; Tel 031.804.33.67 ♦ mobil: 0722.219.291  
♦ E-mail: audittax@rdslink.ro ♦ CIF RO 12692746 ♦ RC J40/1410/2000 ♦ Cont bancar: BCR sector 3 IBAN  
RO69RNCB0074029209660001 ♦ Autorizatie CECCAR seria A nr. 000336/2000 ♦ Atestat CNVM A.J.010/2000 ♦  
Auditor Financiar Autorizatie Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.166/2002

### **CATRE**

**ACTIONARIII S.C. ICOA S.A.  
BUCURESTI,ROMANIA**

### **RAPORT DE AUDIT FINANCIAR**

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii SC ICOA S.A., care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2008 ,contul de profit si pierdere , si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative , numerotate de la pagina 1 la pagina 11.Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii 99.032.046 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit ) 338.617 lei

2. Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare (OMFP 1752/2005). Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative , datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ;elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date .

3. Responsabilitatea noastra este ca,pe baza auditului efectuat ,sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ,sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare.Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare , datorate fraudei sau 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 si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al

societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea 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 adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ale SC ICOA S.A. pentru perioada 01.01-31.12.2008 au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1752/2005, sub toate aspectele semnificative.

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii Comerciale ICOA SA, Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare(CNVM), SC Bursa de Valori Bucuresti SA (BVB), Ministerului Finantelor Publice(MFP) si Oficiului Registrului Comertului(ORC). Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii Comerciale ICOA SA acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea dacat fata de societate si de actionarii acesteia .pentru auditul nostru ,pentru acest raport sau pentru opinia formata.

8. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 cu modificarile ulterioare.

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1752/2005, articolul 263, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare . Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor ,noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in concordanta cu cele prezentate in situatiile financiare auditate.

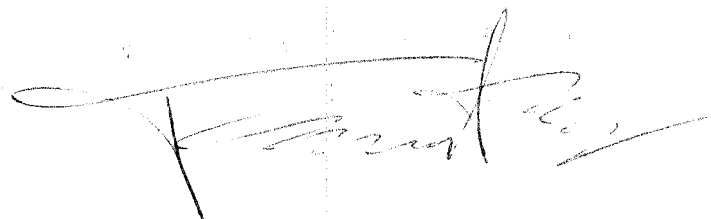
Prezentul Raport s-a intocmit la data de 02.03.2009

**S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.**

AUDITOR FINANCIAR  
AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR  
FINANCIARI NR.166/2002

**EC. OLIVIU TRAISTARU**

AUDITOR FINANCIAR  
CERTIFICAT CAMERA AUDITORILOR  
FINANCIARI seria C nr.452/05.01.2001



S.C. ICOA S.A.

**SOCIETATEA COMERCIALA  
ICOA S.A.**

**SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2008**

Intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 si  
OMFP nr. 1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare

S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.

AUDIT EXTERN

## CUPRINS

	<b>Pagina</b>
<b>RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR</b>	
<b>SITUATIILE FINANCIARE</b>	
Bilantul	2
Contul de profit si pierdere	3
Note anexe la situatiile financiare	4-11

Notele de la paginile 4 la 11 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 2 la 4.

BILANT CONTABIL LA 31.12.2008 (exprimat in Lei)

DENUMIRE INDICATOR	31-dec-2008	1-ian-2008
IMOBILIZARI CORPORALE	97.178.303	97.254.563
IMOBILIZARI FINANCIARE	3.344.728	3.322.463
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>100.523.031</b>	<b>100.577.026</b>
STOCURI	6.104	32.803
CREANTE	137.558	3.564.533
CASA SI CONTURI LA BANCI	2.471	3.423
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>146.133</b>	<b>3.600.759</b>
CHELTUIELI IN AVANS	16.914	12.357
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	1.632.477	892.587
ALTE ACTIVE CIRCULANTE NETE , RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-1.469.430	2.720.529
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>99.053.601</b>	<b>103.297.555</b>
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	21.555	4.629.130
CAPITAL din care:	1.619.003	1.619.003
Capital subscris varsat	1.619.003	1.619.003
REZERVE DIN REEVALUARE Sold C	96.353.370	96.328.366
REZERVE	1.285.523	1.285.523
REZULTATUL REPORTAT Pierdere neacoperita	564.467	604.080
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI Profit</b>	<b>338.617</b>	<b>42.133</b>
Repartizarea profitului	-	2.520
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>99.032.046</b>	<b>98.668.425</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>99.032.046</b>	<b>98.668.425</b>

Situatiile financiare prezentate in paginile 1 - 11, intocmite in conformitate cu OMFP 1752/2005 au fost aprobate de Conducerea S.C. ICOA SA si semnate in numele acesteia de:

IONEL AICHIMOAIE  
ADMINISTRATOR

SIMONA DUMITRAS  
CONTABIL SEF

Notele de la paginile 4 la 11 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 2 la 4.

## **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2008 ( Lei)**

### **1. Prezentarea situatiilor financiare**

Situatiile financiare ale S.C. ICOA S.A. pentru anul 2008 au fost intocmite in conformitate cu OMF 1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea efectuează înregistrările contabile în lei românești ("LEI"), în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare ("RCR") emise de Ministerul Finanțelor Publice al Guvernului României.

### **2. Sinteza politicilor contabile semnificative aplicate**

#### **Imobilizari corporale**

Imobilizările corporale sunt inițial înregistrate în contabilitate la cost istoric minus amortizarea cumulată.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli la momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Modernizările semnificative sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea.

Terenurile sunt înregistrate la valoare dată de evaluare. Terenurile nu se amortizează deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.

Notele de la paginile 4 la 11 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 2 la 4.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2008 ( Lei)**

**2. Sinteza politicilor contabile semnificative aplicate – Continuare**

Costul initial al mijloacelor fixe include pretul de cumparare, inclusiv taxele nerecuperabile generate de achizitionarea mijloacelor fixe si alte costuri direct atribuite aducerii activului in stare de functionare si la locul utilizarii acestuia.

Cheltuielile suportate dupa ce mijloacele fixe au fost puse in functiune, cum ar fi costurile cu reparatiile si intretinerea, sunt incluse in contul de profit si pierdere in perioada in care sunt angajate.

Amortizarea imobilizarilor corporale a fost calculata pe baza metodei liniare în cursul anului 2008, de la momentul intrarii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare conform duratelor normale de functionare în conformitate cu normele legale in vigoare .

**Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mica valoare dintre cost și valoarea neta realizabila.

**Disponibilitati**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt înregistrate în bilanț la cost. Disponibilitatile cuprind casa, conturile curente si depozitele la banci. Pentru conversia in Lei a sumelor in devize, s-au utilizat cursurile de schimb valabile la 31.12.2008 comunicate de BNR.

**Capital social**

Capitalul social este prezentat la valoarea nominala.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2008 ( Lei)**

**2. Sinteza politicilor contabile semnificative aplicate – Continuare**

**Imprumuturi**

Societatea a utilizat surse atrase de la institutii de credit.

**Datorii**

Datoriile sunt înregistrate la cost, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**Recunoasterea cheltuielilor si veniturilor**

Veniturile sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice, asociate cu tranzactia respectiva vor intra in societate si marimea acestor beneficii poate fi determinata in mod credibil.

Cheltuielile si veniturile sunt incluse in contul de profit si pierdere la data la care proprietatea legala asupra bunurilor se schimba. In contabilitate se inregistreaza valoarea totala a tranzactiei la data transferului proprietatii pentru bunurile in cauza.

**Cheltuieli financiare**

Cheltuielile financiare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in momentul efectuarii, pe masura ce operatiunile sunt incheiate.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2008 ( Lei)**

**2. Sinteza politicilor contabile semnificative aplicate – Continuare**

**Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate terților, exclusiv TVA.  
Cifra de afaceri este obținută ca urmare a activității din domeniul :” inchiriere si subinchiriere bunurilor proprii sau inchiriate cod CAEN 6820.

**Impozitul pe profit**

Societatea inregistreaza impozitul pe profit in conformitate cu situatiile financiare intocmite conform reglementarilor legislatiei romane.

**3. Imobilizari corporale si necorporale**

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la valorile obtinute prin aplicarea prevederilor HG 1553/2003 , tratament contabil alternativ permis de OMF 1752/2005, mai putin amortizarea cumulata, dupa cum urmeaza:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Terenuri	96.351.618	-		96.351.618
Constructii	993.482	25.004	-	1.018.486
Instalatii tehnice si masini	615.819	20.000	65.110	570.709
Alte instalatii, utilaje si mobilier	27.369	1.554	20	28.903
Imobilizari financiare	3.322.463	22.265		3.344.728
<b>TOTAL</b>	<b>101.310.751</b>	<b>68.823</b>	<b>65.130</b>	<b>101.314.444</b>

Notele de la paginile 4 la 11 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 2 la 4.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2008 ( Lei)**  
**3. Imobilizari corporale si necorporale(continuare)**

## Deprecieri

Denumirea elementului de imobilizare *)	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Constructii	247.537	29.157	
Instalatii tehnice si masini	464.456	75.246	48.878	490.924
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21.732	2.183	20	23.895
<b>TOTAL</b>	<b>733.725</b>	<b>106.586</b>	<b>48.898</b>	<b>791.413</b>

**4. Imobilizari financiare**

Societatea inregistreaza la 31.12.2008 imobilizari financiare in suma de 3.344.728 lei.

	Sold la 31.12.2008	Sold la 31.12.2007
Actiuni detinute la entitatile afiliate	3.344.728	3.322.463
<b>TOTAL</b>	<b>3.344.728</b>	<b>3.322.463</b>

**5.Repartizarea profitului**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	338.617
rezerva legala	-
acoperirea pierderii contabile	338.617
dividende,	-
PROFIT NEREPARTIZAT :	-

Notele de la paginile 4 la 11 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 2 la 4.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2008 ( Lei)**

**6. Situatia provizioanelor**

In cursul anului 2008 societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea altor active sau provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

**7. Creante si datorii**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
<b>Total, din care:</b>	<b>137.558</b>	<b>18.531</b>	<b>119.027</b>
Clienti interni	18.531	18.531	-
Alte creante	119.027	-	119.027

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
<b>Total, din care:</b>	<b>1.654.032</b>	<b>1.632.477</b>	<b>21.555</b>	-
furnizori interni	329.908	308.353	21.555	-
contributii asigurari sociale	10.244	10.244	-	-
contributii somaj	493	493	-	-
impozit profit	13.917	13.917	-	-
impozit salarii	4.376	4.376	-	-
salarii	15.360	15.360	-	-
altele	68.311	68.311	-	-
TVA	17.613	17.613	-	-
alte impozite si taxe	472	472	-	-
linie credit	1.193.338	1.193.338	-	-

Notele de la paginile 4 la 11 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 2 la 4.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2008 ( Lei)**

**8.Capital social**

La 31.12.2008 capitalul social era de 1.619.003 lei, reprezentand 161.900 actiuni cu valoare nominala de 10 lei. Capitalul social nu s-a modificat valoric in cursul anului 2008.

**9.Indicatori economici**

<i>Denumire indicator</i>	<i>Formula de calcul</i>	<i>U.M.</i>	<i>31-dec-2008</i>	<i>31-dec-2007</i>
Cifra de afaceri		lei	2.940.403	2.576.143
Activul net	Total activ-Datorii totale	lei	99.053.601	103.297.555
Profit din exploatare		lei	612.615	
Rata profitului din exploatare	(Profit din exploatare/Cifra de afaceri)*100	%	20,83	-
Rentabilitatea costurilor	(Profit din exploatare/Cheltuieli totale)*100	%	23,23	-
Profit brut		lei	411.777	50.385
Marja bruta a profitului	(Profit brut/Cifra de afaceri)*100	%	14,00	1,96
Impozitul pe Profit		lei	73.160	8.252
Profit net		lei	338.617	42.133
Marja neta a profitului	(Profit net/Cifra de afaceri)*100	%	11,52	1,64
Rata rentabilitatii financiare	(Profit net/Capital propriu)*100	%	0,34	0,04
Rata rentabilitatii activului total	(Profit net/Activ Total)*100	%	0,34	0,04
Rata rentabilitatii activului circulant	(Profit net/Activ circulant)*100	%	231,72	1,17
Gradul de lichiditate al activului total	(Activ circulant/Activ Total)*100	%	0,15	3,46
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active		0,03	0,02

Notele de la paginile 4 la 11 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 2 la 4. 10

Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate		0,03	0,03
Lichiditatea generala	(Activ circulant/Datorii curente)*100	%	8,95	403,41
Lichiditatea curenta	(Activ circulant - Stocuri)/Datorii curente *100	%	8,58	399,73
Lichiditatea imediata	(Disponibilitati/Datorii curente)*100	%	0,15	0,38
Solvabilitatea patrimoniala	(Capital propriu/Total pasiv)*100	%	98,36	94,70
Solvabilitatea generala	(Total activ/Obligatii terti)*100	%	6167,69	11672,83
Gradul de indatorare	(Datorii curente/Total activ)*100	%	1,62	0,86
Durata medie de incasare a creantelor	(Total creante/Total venituri)*360	zile	16,24	493,52
Durata medie de plata a datoriilor	(Total datorii/Venituri totale)*360	zile	195,28	764,50
Numarul de rotatii al stocurilor	Cifra de afaceri/Total stocuri		481,72	78,53
Gradul de utilizare al stocurilor	(Venituri totale/Total stocuri)*100	%	49.953,69	7.926,59

**PROCES – VERBAL**  
**al Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din S.C. „ICOA” – S.A.**  
**din 09 aprilie 2009**  
**(extras)**

Acționari prezenți: S.C. „CICERO” – S.A., care deține 41,47% din capitalul social, reprezentată de dl. Octavian Știreanu; S.C. „EDITORIAL” – S.R.L. (35,45%), reprezentată de dna Mariana Știreanu; S.C. „FRAZI” – S.A. (8,80%), reprezentată de dna Ioana Dinu; dl. Jean Konrad (0,0006%).

Având în vedere că acționarii prezenți și reprezentați întrunesc 85,72% din capitalul social al S.C. „ICOA” – S.A. și că au fost îndeplinite condițiile cerute de lege și de Actul constitutiv pentru convocarea acestei ședințe, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor este validată, trecându-se la ordinea de zi.

Ordinea de zi:

1. **Prezentarea, dezbateră și aprobarea Raportului de gestiune al administratorului și descărcarea de gestiune a administratorului pe exercițiul financiar 2008.**
2. **Prezentarea, aprobarea Raportului auditorului/cenzorului extern independent pentru exercițiul financiar 2008.**
3. **Prezentarea, discutarea și aprobarea situațiilor financiare pe anul 2008.**
4. **Aprobarea închirierii unor spații ale societății.**
5. **Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2009.**
6. **Diverse.**

Pentru buna desfășurare a activității de secretariat este desemnată dna Ioana Dinu, care va întocmi și procesul verbal al adunării.

La pct.1 de pe ordinea de zi, dl. director general Ionel Aichimoaie prezintă câteva date din raportul de activitate și de gestiune al administrației, evidențiind că s-a obținut un profit de peste 3 miliarde, fiind virată și suma de 73.160 lei reprezentând impozitul pe profit datorat. Un lucru demn de subliniat este faptul că au fost achitate toate datoriile față de bugetul de stat.

Supuse aprobării AGOA, Raportul de activitate și descărcarea de gestiune a administratorului sunt votate în unanimitate de către acționarii prezenți și reprezentați.

La pct.2 de pe ordinea de zi, directorul Economic, dna Simona Dumitraș, prezintă Raportul de audit financiar pentru situațiile financiare la 31 decembrie 2008, întocmit de S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L., auditor financiar independent, menționând că au fost aplicate prevederile Legii nr.82/1991 și ale OMFP nr.1752/2005, cu modificările și completările ulterioare.

Supus aprobării AGOA, Raportul de audit financiar pentru exercițiul financiar 01.01 – 31.12.2008 este aprobat în unanimitate de către acționarii prezenți și reprezentați.

După prezentarea de către directorul Economic a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2009, acesta este supus aprobării acționarilor prezenți și reprezentați, care sunt de acord în unanimitate.

**PREȘEDINTELE AGOA,**  
ing. Ionel Aichimoaie



**SECRETARIAT AGOA,**  
Ioana Dinu

**HOTĂRÂREA NR.1**  
**A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR**  
**DIN S.C. „ICOA” – S.A.**  
**din 09 aprilie 2009**

În prezența acționarilor: **S.C. „CICERO” – S.A.** (41,47%), reprezentată de dl. Octavian Știreanu; **S.C. „EDITORIAL” – S.R.L.** (35,45%), reprezentată de dna Mariana Știreanu; **S.C. „FRAZI” – S.A.** (8,80%), reprezentată de dna Ioana Dinu; dl. Jean Konrad (0,0006%),

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din S.C. „ICOA” – S.A. adoptă, cu unanimitate de voturi, următoarea

**H O T Ă R Ă R E**

1. Se aprobă Raportul de gestiune al administratorului pe exercițiul financiar 2008.
2. Se aprobă Raportul auditorului extern independent pentru exercițiul financiar 2008.
3. Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorului și a auditorului financiar.
4. Se aprobă situațiile financiare aferente anului 2008 și Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2009.
5. Se aprobă închirierea unor spații ale societății.

**PREȘEDINTELE AGOA,**  
ing. Ionel Aichimoaie

**SECRETAR AGOA,**  
Ioana Dinu



<b>I.</b> MINISTERUL JUSTIȚIEI ȘI LIBERTĂȚILOR CETĂȚENEȘTI <hr/> OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL .....	<b>II.</b> <b>CERERE DE DEPUNERE          SITUĂȚII FINANCIARE</b>	<b>III.</b> Formular nr. 10 Nr. intrare: ..... Data: ..... REGISTRULUI COMERȚULUI DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL BUCUREȘTI Data: .....
--	--	---

**IV.** Doamnă/Domnule Director,

1. Subsemnat (ul/a) **TENOVICI MIHAELA**  
 domiciliat în **BUCUREȘTI** str. **ȘOS. GIURGIULUI** nr. **126A**  
 bloc. **16** scara **1** etaj **4** ap. **19** județ/sector **4**  
 act identitate **CI** seria **RD** nr. **584478** eliberat de **SPEP SA** la data **04.08.2008**  
 CNP/NIF **2670911443101** telefon **0731031005** în calitate de **IMPUTERNICIT**  
 prin **DELEGAȚIE**  
 conform .....

2. pentru firma: **ICOA SA**  
 având număr de ordine în registrul comerțului **140/594/1991** cod unic de înregistrare **333960**  
 3. cu sediul în: localitatea **București** str. **Bd. Th. Pallady** nr. **66**  
 bloc ..... scara ..... etaj ..... ap. .... județ/sector **3** cod poștal .....  
 telefon **021.345.14.00** fax **021.345.12.70**  
 e-mail ..... web site .....

în temeiul Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare / Legii nr. 161/2003 privind unele măsuri pentru asigurarea transparenței în exercitarea demnităților publice, a funcțiilor publice și în mediul de afaceri, prevenirea și sancționarea corupției, cu modificările și completările ulterioare,

4. solicit:  depunerea situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar **01.01.2008 - 31.12.2008**  
zi/lună/an zi/lună/an

depunerea situațiilor financiare finale ale societății lichidate;  
 depunerea situațiilor financiare consolidate;  
 publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, a Anunțului prin care se confirmă depunerea situațiilor financiare însoțite de actele specificate în opis<sup>(1)</sup>;  
 depunerea declarației pe propria răspundere<sup>(2)</sup>.

**V. OPIS DE DOCUMENTE DEPUSE**

Nr. crt.	Denumirea actului	Nr. file	Nr. crt.	Denumirea actului	Nr. file
1.	Situațiile financiare pe suport de hârtie și în formă electronică	7	5.	Declarație pe propria răspundere că nu a desfășurat activitate de la înființare	—
2.	Proces verbal al Adunării Generale	1	6.	Dovadă taxă registru	1
3.	Raportul <input checked="" type="checkbox"/> consiliului de administrație/ <input type="checkbox"/> directoratului/ <input type="checkbox"/> lichidatorilor	1	7.	Dovadă taxă publicare în Monitorul Oficial al României <sup>(1)</sup>	—
4.	Raportul <input type="checkbox"/> cenzorilor/ <input checked="" type="checkbox"/> auditorilor financiari	11	<b>Total file :</b>		<b>21</b>

**VI. Întocmită într-un exemplar, pe propria răspundere, cunoscând că declarațiile inexacte sunt pedepsite conform legii.**

Semnătura .....

Data: .....

**Notă:** (1) Se completează în cazul în care persoana juridică are o cifră de afaceri de peste 10 milioane lei;  
 (2) Se completează în cazul în care firma nu a desfășurat activitate de la data înființării până la .....

cod: 11-10-165

**S.C. ICOA S.A.**  
(denumirea societății comerciale)

Sediul social **BUCUREȘTI, BD. THEODOR PALLADY NR. 66, SECTOR 3**  
Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului comerțului : **J40/594/1991**  
Numarul de telefon/fax **3.45.14.00/3.45.06.50**  
Codul fiscal **R333960**

Declarație:

In vederea respectării prevederilor legale, declarăm următoarele:

- situația financiar contabilă aferentă anului 2008 a fost întocmită conform standardelor contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere.
- raportul consiliului de administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății.

Administrator,

Ionel Aichimoaie

**Raportul anual**  
**conform regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006**  
**Pentru exercițiul financiar 2008**

**S.C. ICOA S.A.**

(denumirea societății comerciale)

Sediul social **BUCUREȘTI, BD. THEODOR PALLADY NR. 66, SECTOR 3**

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului comerțului : **J40/594/1991**

Numarul de telefon/fax **3.45.14.00/3.45.06.50**

Codul fiscal **R333960**

Clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 647601 emise, acțiuni, din care 647.601 acțiuni nominative.

Piața organizată pe care se tranzacționează valori mobiliare: Bursa de Valori București

Valoarea totală de piață pentru fiecare clasă de valori mobiliare

## **1. Analiza activității societății comerciale**

### **Descrierea activității societății comerciale**

S.C. ICOA S.A. desfășoară activitate în domeniul producției de ambalaje din carton, produse papetare, precum și închiriere spații.

În timpul exercițiului financiar încheiat, societatea nu a cunoscut procese de reorganizare semnificativă.

În planul de afaceri al societății comerciale nu au intervenit schimbări.

Societatea a obținut preponderent venituri din chirii – aceasta fiind activitatea principală, închirierea spațiilor de producție și birouri situate în Bd. Theodor Pallady nr. 66, sector 3.

Produsele societății sînt vîndute în întregime pe piața internă, către societăți comerciale.

Societatea nu a alocat în anul 2008 sume pentru activitatea de cercetare/dezvoltare; pentru anul următor nu se prevede alocarea unor astfel de sume.

Principalii concurenți ai societății sînt firmele producătoare de papetărie.

Societatea comercială are un număr mediu de angajați de 30. Nu funcționează sindicate.

## **2. Activele corporale ale societății**

Capacitățile de producție ale societății sînt amplasate în totalitate în Bd. Theodor Pallady nr. 66, sector 3. Clădirile situate la această adresă au fost evaluate conform legii. Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

## **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

Valorile mobiliare ale societății sînt tranzacționate numai pe piața din România.  
În ultimii 3 ani societatea nu a distribuit dividende.

## **4. Conducerea societății comerciale**

Societatea comercială este administrată de domnul Ionel Aichimoaie.

Nu au fost înregistrate tranzacții între administrator și societatea comercială.

Conducerea executivă este asigurată de domnul Ionel Aichimoaie în calitate de director general, pe o durată de 4 ani, conform hotărîrii AGA și contractului de management.

Nu se cunoaște existența unor acorduri, înțelegeri sau legături de familie între domnul Ionel Aichimoaie și o altă persoană, datorită căreia domnul Ionel Aichimoaie a fost numit membru al conducerii executive.

Directorul executiv nu deține acțiuni în cadrul societății comerciale.  
Nu se cunoaște implicarea persoanelor din conducerea executivă a societății în litigii sau proceduri administrative.

### 5. Situația financiar contabilă

Conform raportării financiar-contabile la data de 31.12.2008, raportare întocmită cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, situația financiar-contabilă a S.C. ICOA S.A. la data sus menționată se prezintă după cum urmează:

	(ron)
• Active immobilizate	100.523.031
• Active circulante	146.133
• Cheltuieli în avans	16.914
• Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de pînă la un an	1.632.477
• Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	-1.469.430
• Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	21.555
• Total active minus datorii	99.053.601
• Venituri în avans	0
• Capital social subscris vărsat	1.619.003
• Rezerve	1.285.523
• Rezerve din reevaluare	96.353.370
• Rezultat reportat (pierdere)	564.467
• Profit an curent	338.617
Capitaluri proprii total	99.032.046

**Situația sintetică a activului patrimonial se prezintă astfel:**

ELEMENT DE ACTIV	VALOARE- ron	PONDERE-%
Terenuri	96.351.618	95.70
Mijloace fixe la valoarea rămasă	826.685	0,82
Imobilizări în curs	0	0
Imobilizări financiare	3.344.728	3.32
<b>Total active immobilizate</b>	<b>100.523.031</b>	<b>99.84</b>
Stocuri materii prime, materiale	1.232	0.0012
Mărfuri, ambalaje	4.872	0.0048
Clienți	44.311	0.044
Creanțe din asociere	33.216	0.0329
Alte creanțe	36.889	0.0366
Conturi la banci în lei	2.337	0.002
Casa în lei	134	0,00
Alte disponibilități	0	0

<i>Total active circulante</i>	3.600.759	3,45
Conturi de regularizare	10.686	0,0106
<i>Total activ patrimonial</i>	100.686.078	100

**Situația sintetică a pasivului patrimonial se prezintă astfel:**

ELEMENT DE PASIV	VALOARE-ron	PONDERE-%
Capitaluri proprii	99.032.046	98.36
Credite	1.193.338	0.0118
Furnizori	331.802	0.329
Datorii din asociere	0	0
Clienți creditori	42.926	0.0426
Leasing	0	0,0
Creditori diversi	21.555	0.021
Alte datorii – impozite, drepturi de personal	64.411	0.063
<i>Total datorii</i>	100.686.078	100
Conturi de regularizare	0	0
<i>Total pasiv patrimonial</i>	100.686.078	100

**II. Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2008:**

Veniturile din exploatare sînt în valoare de 3.040.572 ron, formate din:

- producția vîndută: 2.940.403 ron
- venituri din vînzarea mărfurilor: 0 ron
- venituri din producția stocată: 0 ron
- alte venituri din exploatare: 100.169 ron

Cheltuielile pentru exploatare sînt în valoare de 2.427.957 ron și sînt formate din:

- cheltuieli materiale: 12 ron
- cheltuieli cu mărfurile: 33.545 ron
- alte cheltuieli externe (cu energie, apă) 1.366.698 ron
- cheltuieli cu lucrări și servicii: 340.391 ron
- cheltuieli cu impozite și taxe: 28.227 ron
- cheltuieli cu personalul: 377.512 ron
- cheltuieli cu amortizările: 106.587 ron
- cheltuieli cu despăgubiri, donații, activele cedate 65.207 ron

Rezultatul activității de exploatare este un profit în valoare de 612.615 ron.

Veniturile financiare sînt în valoare de 8.601 ron , formate din :

Cheltuielile financiare sînt în valoare de 209.439 ron .

Rezultatul financiar este desigur negativ , 200.838 ron , de remarcat ca in anul 2008 dobinzile bancare aproape sau dublat , conducind la o crestere semnificativa a cheltuielilor financiare..

Rezultatul brut al activitatii pe anul 2008 este de 411.777 lei , pentru care societatea datoreaza un impozit de 73.160 lei , obtinindu-se un profit net de 338.617 lei.

Consiliul de Administratie al ICOA SA supune aprobarii ,in sedinta AGOA din data de 10 aprilie 2009 , repartizarea profitului anului 2008 pentru acoperirea pierderii contabile din anii precedenti.  
Se aproba de catre actionari.

### 6.Semnaturi

Raportul va fi semnat de Administratorul societatii si de catre Directorul economic al societatii.

Director General,  
Ionel Aichimoaie

Director Economic  
Dumitras Simona

