

SC MACARALE TURN SA
Bucuresti, Sector 1,
Sos.Chitilei nr.88
J40 / 6040 / 2001
RO1605540

BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.	
07 JUN 2010	
INTRARE NR. 6238	IESIRE /

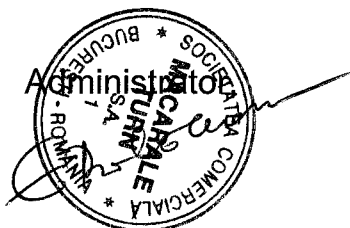
CATRE,

C.N.V.M.

Revenim la adresa noastra din 29.04.2010 , transmisa prin fax si va inaintam situatiile financiare auditate ale Sc Macarale Turn SA cu urmatoarele documente anexate:

- Raportul anual privind situatia financiara a SC Macarale Turn SA
- Bilantul si contul de profit si pierdere incheiat la data de 31.12.2009
- Declaratia persoanelor responsabile
- Notele de bilant
- Raportul de gestiune al administratorului
- Raportul de audit

Mentionam ca situatiile financiare anexate sunt cele depuse la Registrul Comertului si au fost analizate si aprobate de adunarea generala.



MEH7

RAPORT CURENT
Conform Regulamentului C.N.V.M. nr.1/2006
Data raportului 04.06.2010

Denumirea entitatii emitente: **S.C. MACARALE TURN S.A.**

Sediul social: București, Șos. Chitilei nr. 88, etaj 4, sector 1
telefon _____, fax _____
Cod unic de înregistrare: 1605540
Numar de ordine in Registrul Comertului J40/6040/2001
Capital social subscris si varsat 948.003,9 RON;
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza actiunile: Rasdaq

I.Eventimente importante de raportat:

a. Schimbari in controlul asupra societatii

- nu e cazul

b. Achizitii sau instrainari substantiale de active

- nu e cazul

c. Procedura falimentului

- nu este cazul

d. Tranzactii de tipul celor enumerate la art.225 din Legea nr.297/2004

- nu este cazul

f. Alte evenimente

**HOTĂRÂREA ADUNĂRII GENERALE
ORDINARE A ACȚIONARILOR
S.C. MACARALE TURN S.A.**

cu sediul în București, Șos. Chitilei nr. 88, etaj 4, sector 1, înregistrată la
Registrul Comerțului sub nr. J40/6040/2001, CUI: 1605540
din data de 03.06.2010

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății S.C. "S.C. MACARALE TURN" S.A., s-a întrunit în ziua de 03.06.2010 la sediul societății din București, Șos. Chitilei nr. 88, etaj 4, sector 1.

Adunarea Generală a fost condusă de Președintele Consiliului de Administrație, Barbu Elvira Ana, iar pentru secretariat a fost ales cu majoritatea voturilor celor prezenți și reprezentați Baloșan Bogdan – secretar.

La această Adunare Generală a participat acționarul Baloșan Bogdan deținător a 216.615 acțiuni nominative, reprezentând 63,0556% din capitalul social. În aceste condiții se constată că este întrunit cvorumul pentru ținerea Adunării Generale Ordinare și s-au hotărât următoarele:

La punctul 1 de pe ordinea de zi, cu majoritatea voturilor celor prezenți sau reprezentați AGOA a aprobat raportul de gestiune al Consiliului de Administrație pentru anul 2009 și a acordat descarcarea de gestiune pentru exercițiul expirat.

La punctul 2 de pe ordinea de zi, cu majoritatea voturilor celor prezenți sau reprezentați AGOA a aprobat bilanțul contabil și contul de profit și pierderi, în anul 2009, precum și trecerea în contul de profit nerepartizat a rezultatului în suma de 15808 lei pentru anul 2009. De asemenea a aprobat menținerea profitului net obținut în anii anteriori în soldul contului pe profit nerepartizat.

La punctul 3 de pe ordinea de zi, cu majoritatea voturilor celor prezenți sau reprezentați AGOA a aprobat raportul auditorului financiar pentru anul 2009.

La punctul 4 de pe ordinea de zi, cu majoritatea voturilor celor prezenți sau reprezentați AGOA a aprobat pentru anul 2010 pentru activele imobilizate metoda de calcul a amortizării după cum urmează:

1a. Din categoria activelor corporale imobilizate pentru mijloacele fixe de producție care vor fi noi achiziționate se propune metoda de amortizare accelerată.

2a. Pentru mijloacele fixe de producție care nu vor fi folosite cel puțin 3 luni consecutive se propune intrarea lor în conservare.

3a. Pentru celelalte mijloace fixe se va mentine amortizarea liniara.

4a. Pentru activele necorporale amortizarea va fi repartizata intre 1 si 3 ani.

La punctul 5 de pe ordinea de zi, cu majoritatea voturilor celor prezenți sau reprezentați AGOA a aprobat bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2010.

La punctul 6 de pe ordinea de zi, cu majoritatea voturilor celor prezenți sau reprezentați AGOA a aprobat revocarea Consiliu de Administrație, format din NICIU PAVEL, BALACEANU EUGEN si BARBU ELIVIRA ANA si numirea unui nou Consiliu de Administratie format din:

- BALOSAN BOGDAN, cetatean german, născut la data de 11.01.1959 în București, domiciliat în Elvetia, CH-9443, Widnau, identificat cu PAS nr. 162007808, eliberat la data de 09.06.2005 de autoritatile germane (Presedinte al Consiliului de Administratie);
- BALACEANU EUGEN, cetățean român, masculin, domiciliat în Drobeta Turnu Severin, str. Unirii, nr. 82, bl. C1, sc. 3, ap. 7, jud. Mehedinti, născut în Com. Obirsia de Cimp, jud. Mehedinti, la data de 06.11.1949, fiul lui Ion și al lui Ioana, identificat cu BI, seria BK, nr. 916655, eliberat la data de 22 august 1983 de către Mun. Drobeta Turnu Severin, CNP: 1491106250526 (membru al Consiliului de Administratie);
- NICIU PAVEL, cetățean român masculin, domiciliat in Sibiu, Str. Moara De Scoarta, Nr. 32, născut in SIBIU la data de 09.04.1961, fiul lui PAVEL si al lui ELVIRA, identificat cu CI, Seria SB, Nr. 345492, eliberat la data de 18.05.2007, de către POL. SIBIU, CNP: 1610409323925 (membru al Consiliului de Administratie);

La punctul 7 de pe ordinea de zi, cu majoritatea voturilor celor prezenți sau reprezentați AGOA a aprobat prelungirea mandatului

auditorului societatii, ANTON RODICA, pentru o durata de trei ani, incepand cu data prezentei hotarari.

Cu majoritatea voturilor celor prezenți sau reprezentați AGOA a aprobat împuternicirea domnului Baloșan Bogdan pentru îndeplinirea tuturor formalităților în vederea aducerii la îndeplinire a hotărârii și înregistrării acesteia la Registrul Comerțului.

Data de înregistrare propusă pentru hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este de 30.06.2010.

Prezenta hotărâre are 3 pagini și a fost redactată în trei exemplare, azi 03.06.2010.

Președinte,
Barbu Evira Ana
Secretar,
Baloșan Bogdan



RAPORT ANUAL
CONFORM REGULAMENT NR.1/2006 PRIVIND SITUATIA FINANCIARA A
SC MACARALE TURN SA

S.C.MACARALE TURN S.A. infiintata in 1991 in conformitate cu prevederile Legii 31/90, este o societate cu capital privat .

Societatea comerciala inregistrata la ONRC,CUI **1605540**, atribut fiscal **RO** si nr. de ordine in Registrul comertului **J40 / 6040 / 2001**.

SEDIUL SOCIAL: Bucuresti , Sos.Chitilei nr.88 Sector 1

Sedii secundare: Buftea , Sos.Bucuresti-Targoviste , Km 17, jud.Ilfov;

Dr.Tr.Severin ,str.Banovitei , Nr.3 , jud.Mehedinti

Societatea este condusa de administratorul ales in sedinta A.G.A.

ACTIONARI :

Total actiuni : 3160013 actiuni nominative din care:

- Balosan Bogdan - 2.999.398 actiuni , 94.9173 %
- Pers.Juridice - 150.619 actiuni , 4.7664 %
- Alti actionari - 9.996 actiuni , 0.3163 %

CAPITAL SOCIAL:

- Capital social subscris varsat – 948.003,9 lei.
- Nr.actiuni - 3.160.013 din care actiuni nominative -3.160.013
- Valoarea nominala a unei actiuni - 0.30 lei

OBIECTUL DE ACTIVITATE:

Obiectul de activitate conform codului CAEN 7732 este inchirierea masinilor si a echipamentelor pentru constructii cu personal de deservire aferent.

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1. Descrierea activității de bază a societății comerciale;

Obiectul de activitate conform cod CAEN 7732 este inchiriere utilajelor si echipamentelor pentru constructii cu personalul de deservire aferent.

In anul incheiat activitatea desfasurata a constat in: inchirierea de utilaje

1.2. Elemente de evaluare generala

In anul 2009 societatea realizeaza urmasorii indicatori :

	31.12.2008	31.12.2009	%
Cifra de Afaceri	4.606.395	1.947.262	- 42,27
Rezultatul Net	12456	15808	+ 126,91
Total Active	14.615.249	13.368.442	- 8,53
Capitaluri Proprii	5.247.561	5.733.995	+ 109.27

1.3. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor activitati desfasurate in anul 2009 a fost inchirierea utilajelor pentru constructii , principalele pietele de desfacere fiind cea a constructiilor civile si industriale.

Veniturile din servicii de inchiriere si alte servicii prestate in legatura cu activitatea desfasurata reprezinta 47,88 % din veniturile de exploatare.

Pentru viitor societatea are in vedere diversificarea activitatii, prin achizitionarea de utilaje noi pentru constructii, precum si a serviciilor prestate.

1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia incheierii de noi contracte a fost in scadere fata de perioadele precedente.

Dinamica economica negativa de pe piata interna si internationala a afectat activitatea societatii Macarale Turn SA, prin scaderea cifrei de afaceri pe parcursul intregului an 2009.

1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii

Societatea are un numar de 23 angajati , cu 15% mai putin in anul 2009 fata de anul 2008.

Componenta din punct de vedere al pregatirii angajatilor:

- 80% - cadrele tehnice si muncitorii calificati pentru activitatile pe care societatea le presteaza;
- 20 % - personal administrativ.

Nu exista organizatie sindicala.

Raporturile dintre angajati si manageri sunt de buna colaborare si de respectare a ierarhiei functiilor .

1.6. Evaluarea activitatii societatii privind managementului riscului

Economia romaneasca prezinta un grad ridicat de incertitudine in ceea ce priveste predictibilitatea politicii economice interne si implicit a dezvoltarii economice.

Conducerea societatii nu este in masura sa prognozeze si astfel sa poate contracara in totalitate efectele schimbarilor de politica fiscala si economica ce apar pe parcursul unui an fiscal.

Societatea incearca sa anticipeze variatiile viitoare a evolutiei cursului euro fata de leu in momentul incheierii contractelor de natura comerciala sau de creditare .

Riscul de credit aferent creantelor este limitat ca urmare a nunarului mare de clienti din portofoliul de clienti al societatii. Astfel, conducerea considera ca societatea nu prezinta concentrari semnificative ale riscului de credit.

1.7 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

Conducerea societatii nu poate estima evenimentele ce ar putea avea un efect asupra pietei din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra situatiilor financiare si deasemenea nu este posibila evaluarea exacta a efectelor asupra situatiilor financiare ale societatii din deteriorarea lichiditatii pietei financiare , deprecierea activelor financiare influentate de conditiile de piata nelichide si volatilitatea pietelor financiare.

Conducerea societatii incearca limitarea efectelor negative ale crizei economice si a fluctuatiilor financiare din piata prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatiilor
- previzionarea lichiditatilor curente
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai, a accesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in romania.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

Imobilizarile corporale inregistreaza o crestere de 2,687 % fata de anul precedent, scaderea determinate de vanzarea unor utilaje pentru constructii.

- lei -

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold La 01 ianuarie	Deprecier e inregistrat a in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri								
Constructii	1954177	24519		1978696	1467	1223		2690
Instalatii Tehnice si masini	9029409	1002197	706891	9324715	2557522	1321740	237059	3642203
Alteinstal, utilaje si mobilier	25545	3275		28819	1775	88		1863
Avansuri si imob. corporale in curs	37935	-35575	2360	0				
Imobiliz. Corporal	11047066	994415	709251	11332230	2560764	1323051	237059	3646756
Imobiliz. financiare	2053	0	0	2053	0	0	0	0
TOTAL	11049119	994415	709251	11334283	2560764	1323051	237059	3646756

3. PIATA REGLEMENTATA pe care tranzactioneaza valorile mobiliare emise: RASDAQ.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

- Actiuni Nominative în numar de 3160013 actiuni la valoarea de 0.30 RON / actiune.

Valoarea totala de piata la 31 decembrie 2009 este de 948003.9 lei, adica 3160013 actiuni x 0,30 RON/actiune, pret mediu de tranzactionare.

4. CONDUCEREA SOCIETATII

Conducerea societatii asigurata de 3 administratori :

- Balaceanu Eugen , inginer ,61 ani, 36 ani vechime in munca, vechime in functie de 3 ani
- Niciu Pavel , inginer, 49 ani, 2 ani vechime in functie
- Barbu Elvira, 41 ani, 3 ani vechime in functie.

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

in anul 2009 SC Macarale Turn SA inregistreaza o scadere din total active, dupa cum se poate observa in datele prezentate mai jos:

	2008	2009	%
• Activele Imobilizate	8.488.355	7.687.527	-9.43%
• Activele Circulante	6.127.670	5.674.619	-7.39%
• Cheltuieli in Avans	4.224	6.296	+49,05%
TOTAL ACTIVE	14.620.249	13.368.442	

In perioada analizata societatea inregistreaza o scadere a activelor fata de anul anterior.

Imobilizarile financiare constau in:

- Titluri de participare in valoare de 2053 lei a unui nr. 20533 actiuni la valoarea nominala de 0,10 lei / actiune , la banca Raiffeisen SA

Stocuri la 31.12.2009 , la valoarea de 3211588 lei, compusa din :

- Marfuri 194474 lei
- Materii prime 31131 lei
- Piese de Schimb ptr. Utilaje 19541 lei
- Avans pentru marfa 2966442 lei

Creantele societatii in suma de 2457980 lei se refera la :

- Creante comerciale 2216785 lei
- Bugetul statului 20871 lei
- Bugetul Asigur. Sociale 4473 lei
- Debitori , Alte creante 215851 lei

Datoriile societatii la 31.12.2009 sunt in suma de 7634447 lei se refera la :

- Datorii comerciale 567324 lei
- Datorii cu personalul 11274 lei
- Datorii catre actionari 1539087 lei
- Creditori diversi 4739199 lei
- Alte datorii catre bugetul local 6588 lei
- Datorii catre bugetul de stat 758063 lei
- Datorii catre bugetul asigurarii sociale 12912 lei

Capitaluri proprii la 31.12.2009

• Capitalul social al societatii subscris varsat este de	948004 lei
• Fond de Rezerva statutar	20612 lei
• Alte Rezerve	6287 lei
• Rezerve din Reevaluare	470626 lei
• Rezultatul reportat	4272658 lei
• Rezultatul curent	15808 lei
Total Capitaluri Proprii	5733995 lei

In anul 2009 societatea a inregistrat o crestere pozitiva de + 9.27% a capitalurilor proprii

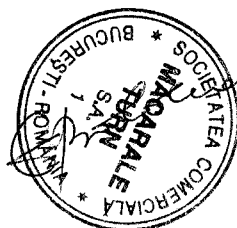
Structura veniturilor si cheltuielilor

In perioada 01 ian.-31 dec.2009 s-au obtinut urmatoarele rezultate:

	2008	2009	%
Cifra de afaceri	4606395	1.947.262	- 42,27
Venituri din Exploatare	5.629.947	3.440.083	-61,10
Cheltuieli din Exploatare	4.808.530	2.919.022	- 60,70
Rezultatul din Exploatare	821.417	521.061	-63,43
Venituri Financiare	133.223	63.227	-47.46
Chelt. Financiare	937.722	553.813	-59.06
Rezultatul Financiar	-804.499	-490.586	-60.98
Total Venituri	5763170	3503310	-60.79
Total Cheltuieli	5746252	3472835	-60.44
Rezultatul	16918	30475	+180.13
Impozitul pe Profit	4462	14667	
Profitul Net	12456	15808	+126.91

- Cifra de afaceri scade in comparatie cu anul 2008 la 1947262 lei
- Veniturile din activitatea de exploatare scad la 1466654 lei
- Profitul brut inregistrat la finele anului 2009 este de 30.475 lei
- In structura veniturilor ponderea este echilibrata intre veniturile din inchirierea utilajelor si din vanzarea utilajelor.
- Pentru anul 2009 se constata o scadere semnificativa a veniturilor din exploatare aceasta reflectandu-se in cifrei de afaceri. Rezultatul din exploatare este de 521.061 lei .
- Societatea nu a avut modificari in structura capitalului social in anul 2009
- In rest nu sunt modificari care ar fi putut afecta drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.
- A fost efectuata inventarierea patrimoniului, rezultatele fiind inregistrate in evidentele contabile.

Administrator,



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

F10 - pag. 1

Tip situatie financiara : BS

Entitatea SC MACARALE TURN SA

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti
 Strada SOS.CHITILA Nr. 88 Bloc Scara Ap. Telefon

Numar din registrul comertului J40/6040/2001 Cod unic de inregistrare 1605540

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

7732 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente pentru construcții

BILANT prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	8.486.302	7.685.474
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03	2.053	2.053
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	8.488.355	7.687.527
B. ACTIVE CIRCULANTE			
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	4.999.844	3.211.588
II. CREAŢE ²⁸⁾ (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	1.011.650	2.451.682
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	111.176	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	08		11.349
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 +06 + 07 + 08)	09	6.122.670	5.674.619
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	4.224	6.296
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ 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	7.346.110	1.356.193
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	-1.374.998	4.324.722
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12)	13	7.113.357	12.012.249
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	1.395.170	6.278.254
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care :	16	155.782	0

			F10 - pag. 2	
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009	
A	B	1	2	
- subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	17			
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18	155.782	0	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd.20 +21+22), din care:	19	948.004	948.004	
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	948.004	948.004	
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21			
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	22			
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	470.626	470.626	
IV. REZERVE (ct.106)	25	26.899	26.899	
Acțiuni proprii (ct. 109)	26			
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	27			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	28			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	29	4.260.202	4.272.658	
SOLD D (ct. 117)	30	0		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	31	12.456	15.808	
SOLD D (ct. 121)	32		0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	33			
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	5.718.187	5.733.995	
Patrimoniul public (ct. 1016)	35			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	5.718.187	5.733.995	

Suma de control F10 : 130972037 / 328482556

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte de leasing, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BALACEANU EUGEN

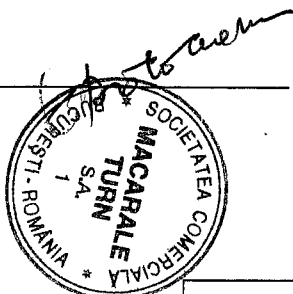
Numele și prenumele

VLASCEANU CRISTINA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	4.606.395	1.947.262
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	4.574.262	1.922.490
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	32.133	24.772
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06		
Sold D	07		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08		
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	1.023.552	1.492.821
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	5.629.947	3.440.083
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	209.143	178.726
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	26.404	51.918
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	4.157	4.817
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	554	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	468.534	307.839
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	374.986	241.437
o) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	93.548	66.402
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	2.147.785	1.323.052
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	2.147.785	1.323.052
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	-3.163	6.797
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	-3.163	6.797
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	1.955.116	1.045.873
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	1.085.057	523.775
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	72.522	51.581
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	797.537	470.517
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29		

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	4.808.530	2.919.022
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	821.417	521.061
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	1.621	1.905
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	131.602	61.322
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	133.223	63.227
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	937.722	553.813
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	937.722	553.813
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	804.499	490.586
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	16.918	30.475
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	5.763.170	3.503.310
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	5.746.252	3.472.835

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	16.918	30.475
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	4.462	14.667
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	12.456	15.808
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	0

Suma de control F20 : 72041933 / 328482556

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BALACEANU EUGEN

Numele si prenumele

VLASCEANU CRISTINA

Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



Formular
VALIDAT

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2009

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitati care au inregistrat profit	01	1		15.808
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		0
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03	578.611	578.611	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	558.921	558.921	
peste 30 de zile	05	812	812	
- peste 90 de zile	06	112.446	112.446	
- peste 1 an	07	445.663	445.663	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08	6.354	6.354	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09	3.922	3.922	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	2.214	2.214	
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	218	218	
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	6.685	6.685	
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	213	213	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	6.438	6.438	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2008		31.12.2009
A	B	1		2
Numar mediu de salariati	23	27		23

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
travaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30		
VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
VII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36		
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	769.942	2.216.784
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	39.546	25.344
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	206.436	1.539.055
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	4.941	4.563
- în lei (ct. 5311)	58	4.941	4.563
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	105.321	12.884
- în lei (ct. 5121)	61	3.473	6.786
- în valută (ct. 5124)	62	101.848	6.098
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	3.063.196	7.634.414
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70		
- în lei	71		
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84		
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	544.871	567.324
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	20.326	11.274
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	579.304	777.562
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	1.918.695	6.278.254
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91		
- acțiuni cotate	92		
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95		

Suma de control F30: 29908598 / 328482556

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/ 14.08.2004

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

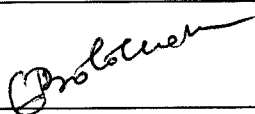
Numele si prenumele

BALACEANU EUGEN

Numele si prenumele

VLASCEANU CRISTINA

Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

Formular 40 (pag.1-2)

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	1.954.177	24.519	0		1.978.696
Instalatii tehnice si masini	07	9.029.409	1.002.197	706.891		9.324.715
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	25.545	3.274			28.819
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	37.935	-35.575	2.360	X	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	11.047.066	994.415	709.251		11.332.230
Imobilizari financiare	11	2.053			X	2.053
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	11.049.119	994.415	709.251		11.334.283

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	1.467	1.223		2.690
Instalatii tehnice si masini	18	2.557.522	1.321.740	237.059	3.642.203
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	1.775	88		1.863
TOTAL (rd.16 la 19)	20	2.560.764	1.323.051	237.059	3.646.756
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	2.560.764	1.323.051	237.059	3.646.756

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 95559988 / 328482556

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BALACEANU EUGEN

Numele si prenumele

VLASCEANU CRISTINA

Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.02

DECLARATIE

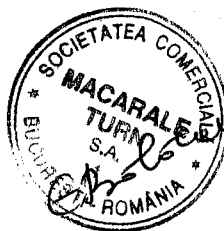
In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31 /12 /2009 pentru:

Persoana juridica: SC MACARALE TURN SA
Judetul : 40-MUN.BUCURESTI
Adresa : localitatea BUCURESTI, str.SOS. CHITILA nr.88, tel.0216676515
Numar de registrul comertului : J40 / 6040 / 2001
Forma de proprietate : 34—Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 7732-Activ.inchiriere si leasing cu masini si echipamente pentru constructii
Cod de identificare fiscala : 1605540

Administratorul societatii , Balaceanu Eugen, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31 /12/ 2009 si confirma ca :

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



Semnatura
Balaceanu Eugen

MACARALE TURN SA**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****Nota 1**

Active imobilizate

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 01 ianuarie	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. Corporeale	11047066	994415	709251	11332230	2560764	1323051	237059	3646756
Imobiliz. financiare	2053	0	0	2053	0	0	0	0
TOTAL	11049119	994415	709251	11332230	2560764	1323051	237059	3646756

Imobilizarile corporale au inregistrat o scadere prin vanzare de active corporale.

Imobilizarile financiare reprezinta : titlurile de participare in valoare de 2053 lei , nr. Actiuni la valoare nominala de 0.10 lei / actiune , detinute la Raiffeisen SA

Nota 2**Provizioane**

Denumire Provizion	Nr	Sold Initial	Cresteri	Reduceri	Sold final
I.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli (rd.2-6)					
Provizioane pentru litigii (ct.1511)					
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)					
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)					
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)					
Ite provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)					
II. Provizioane pentru deprecierea stocurilor si productiei în curs de exec.					
Materii prime (ct.391)					
Materiale (ct.392)					
Productie în curs de executie (ct.393)					
Produse (ct.394)					
Stocuri aflate la terti (ct.395)					
Animale (ct.396)					
Marfuri (ct.397)					
Ambalaje (ct.398)					
III. Provizioane pentru deprecierea creantelor					
Cienti (ct.491)					
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)					
Debitori diversi (ct.496)					
IV. Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie					
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)					
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)					
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)					

Nu este cazul

Nota 3

Repartizarea profitului*

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	15808

Nota 4

Analiza rezultatului de exploatare

Nr.	Denumirea Indicatorului	Perioada precedenta	Periaoda Curenta
1.	Cifra de afaceri neta	4606395	1947262
2.	Alte venituri din exploatare	1023552	1492821
3.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	5629947	3440083
4.	Cheltuielile activitatii de baza	1793849	1067075
5.	Cheltuieli cu materii prime si materiale	240258	235461
6.	Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	1085057	523775
7.	Cheltuieli cu salariile	468534	307839
8.	Cheltuielile activitatii auxiliare		
9.	Cheltuielile indirecte de productie		
10.	Alte Cheltuieli din exploatare	3014681	1851947
11.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-3)		
12.	Cheltuieli de desfacere		
13.	Cheltuieli generale de administratie		
14.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	821417	521061

Nota 5

Situatia creantelor si a datoriiilor

N r.	CREANTE / DATORII	Sold	Termen sub 1 an	Termen intre 1-5 ani	Termen peste 5 ani
1.	CREANTE				

2.	Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	2053		2053	
3.	Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)				
4.	Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)				
5.	Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)				
6.	I.Creante din Active Imobilizate-TOTAL (rd.01 la 04)	2053		2053	
7.	Furnizori debitori (ct.4092)	102912	102912		
8.	Clients (ct.411+413+418)	2113873	2113873		
9.	Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	4473	4473		
10	Impozit pe profit (ct.441)	20871	20871		
11	Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)				
12	Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)				
13	Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)				
14	Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	209555	209555		
15	II. Creante din Active Circulante - TOTAL (rd.07 la 13)	2242129	2242129		
16	Cheltuieli inregistrate in Avans (ct.471)	6296	6296		
17	TOTAL CREANTE (rd. 06+14+15+16)	2460033	2460033		
18	DATORII				
19	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)				
20	Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)				
21	Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)				
22	Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)				
23	Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)				
24	Dobanzi (ct.168+5186+5198)				
25	Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)				
26	TOTAL Datorii Financiare si asimilate (rd. 17 la 23)	0	0		
27	Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	558921	113258	445663	
28	Clients creditorii (ct.419)	8403		8403	
29	Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	17748	17748		
30	Impozit pe profit (ct.441)				
31	Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	757850	757850		
32	Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	13239	13239		
33	Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+456+457+4581+481+482)	1539088	33	1539055	
34	Creditori diversi (ct.462+473)	4739200		4739200	
35	ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	1356161	902095	454066	
36	Venituri inregistrate in avans (ct.472)				
37	TOTAL DATORII (rd. 24+33+34+35)	7634449	902128	6732321	

Note:

- Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor si ratele dobânzii aferente.
- Nu sunt depuse garantii sau ipoteci.
- Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii.
- Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor si ratele dobânzii aferente.
- Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii.
- Nu sunt înregistrate cheltuieli în avans.
- Nu sunt înregistrate astfel de venituri în avans .

Nota 6

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile. 2.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite își exprimate în lei;

Cheltuielile cu reparatia sau întreținerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute în contul de profit si pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunatatirii performantelor tehnice au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata. Provizioanele sunt recunoscute în bilant atunci când apare pentru Societate

o obligatie legala sau constructiva, legata de un eveniment trecut si este probabil ca în viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice pentru a stinge aceasta datorie.

Societati afiliate: Nu este cazul

Rezultatul exercitiului s-a hotarat sa ramana nerepartizat pina la o noua hotarare .

Nota 7

a) Exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile

b) La 31 dec 2009, capitalul social al societatii era de 948003,90.lei

din care:

varsat 948003,90 lei

nevarsat.....

c) Numarul de actiunilor emise (parti sociale):.3160013

Valoarea totala a actiunilor emise (parti sociale): 0,3000 lei.

d) Actiuni rascumparabile - Nu este cazul

e) Actiuni emise în cursul exercitiului financiar - Nu este cazul

f) Obligatiuni emise - Nu este cazul

Nota 8

a) Nu s-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.

b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c)Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.

d) salariati:

- numar mediu: .23..

- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului, aferente conturilor (641+621): 241437 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale aferente contului (645): 66402 lei

- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii:

Nota 9

Nr.	Denumire Indicator	Valoare
	1.Indicator de lichiditate	
1.	Indicator lichiditate imediata	1,816%
2.	Indicator lichiditate curenta	23,90%
	2.Indicator de risc	
3.	a)Indicatorul gradului de indatorare	42,89
4.	b)Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	-
	3.Indicatori de activitate(indicatori de gestiune)	
5.	a)Viteza de rotatie a stocurilor(rulajul stocurilor)	346

6.	b) Viteza de rotatie a stocurilor(nr. zile stocare)	1,053
7.	c)Viteza de rotatie a debitelor-clientilor	59,68
8.	d)Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	30,42
9.	e)Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,2533
10	f) Viteza de rotatie a activelor totale	0,1456
	4.Indicatori de profitabilitate	
11	a)Rentabilitatea capital angajat	0,01598
12	b)Marja bruta din vanzari	40,47

Nota 10.

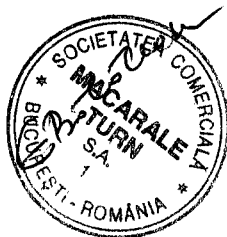
Societatea nu detine filiale.

Nu exista creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiatae initial într-o moneda straina.

Nu s-au înregistrat activitati extraordinare.

ADMINISTRATOR ,

CONTABIL SEF,



RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI

PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

Situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2009, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu prevederile OMF 10752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conform cu Directivele Europene. Situatiile financiare au fost intocmite pe baza balantei de verificare incheiat la 31.12.2009.

In conformitate cu legislatia in vigoare si cu regulamentul de ordine interioara contabila al societatii, s-a procedat la inventarierea bunurilor ce fac parte din patrimonial societatii si s-a constatat ca acestea nu au fost instrainate pe parcursul anului financiar 2009, fara acordul actionarilor.

O data cu aceste constatari s-a realizat si inventarierea marfurilor aflate pe stoc, reiesind din aceasta ca datele scriptice inregistrate in contabilitatea societatii corespund cu constatările factice efectuate pe teren.

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data cand s-au efectuat tranzactiile.

Soldurile in valuta sunt convertite in lei la cursul comunicat de BNR pentru data bilantului

Veniturile din vanzari de bunuri(servicii furnizate si bunuri vandute) sunt recunoscute in momentul in care societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Diferentele de curs rezultate din decontarea tranzactiilor cat si a incasarilor si platilor creantelor si datoriilor in valuta fac parte integranta a exercitiului financiar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare evaluarea previziunilor referitoare la incasarile viitoare sunt intarite de serviciile recunoscute pentru perioada la care se refera in mod sistematic pe masura generarii venitului respectiv.

S.C.MACARALE TURN S.A. este o societate cu capital privat, infiintata in 1991 in conformitate cu prevederile Legii 31/90.

Societatea comerciala inregistrata la ONRC, CUI **1605540**, atribut fiscal **RO** si nr. de ordine in Registrul comertului **J40 / 6040 / 2001**.

SEDIUL SOCIAL: Bucuresti, Sos.Chitilei nr.88 Sector 1

Sedii secundare: Buftea, Sos.Bucuresti-Targoviste, Km 17, jud.Ilfov;

Dr.Tr.Severin, str.Banovitei, Nr.3, jud.Mehedinti

Societatea este condusa de administratorul ales in sedinta A.G.A.

ACTIONARI :

Total actiuni : 3160013 actiuni nominative din care:

- Balosan Bogdan - 2.999.398 actiuni , 94.9173 %
- Pers.Juridice - 150.619 actiuni , 4.7664 %
- Alti actionari - 9.996 actiuni , 0.3163 %

CAPITAL SOCIAL:

- Capital social subscris varsat – 948.003,9 lei.
- Nr.actiuni - 3.160.013 din care actiuni nominative -3.160.013
- Valoarea nominala a unei actiuni - 0.30 lei

PIATA REGLEMENTATA pe care tranzactioneaza valorile mobiliare emise:
RASDAQ

OBIECTUL DE ACTIVITATE:

Obiectul de activitate conform codului CAEN este inchirierea masinilor si a echipamentelor pentru constructii cu personal de deservire aferent.

SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

La 31.12.2009

In perioada analizata s-au obtinut urmatoarele rezultate:

-Veniturile din activitatea de baza	1947262 lei ron
-Alte Veniturile din activitatea de exploatare	1492821 lei ron
-Veniturile din activitatea financiara	63227 lei ron
-Cheltuieli de Exploatare	2919022 lei ron
-Cheltuieli Financiare	553813 lei ron
-Impozit profit	14667 lei ron
-Profit inregistrat la 31.12.2009	15808 lei ron

Rezultatul exercitiului financiar reprezinta profitul realizat in perioada 01.ian.2009 pina la 31.12.2009.

Societatea a realizat sarcinile prevazute de legea contabilitatii nr.82/1991 privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii.

Societatea a urmarit sa se conformeze regulilor de urmarire a posturilor prevazute in bilant cu datele inregistrate in contabilitate.

S-a efectuat inventarierea conturilor de activ si de pasiv conform OMFP 2861 din 26.10.2009.

La 31.12.2009 SC Macarale Turn SA inregistreaza o scadere din total active, dupa cum se poate observa in datele prezentate mai jos:

	2008	2009	%
• Activele Imobilizate	8.488.355	7.687.527	- 9.43%
• Activele Circulante	6.122.670	5.674.619	- 7.32%
• Cheltuieli in Avans	4.224	6296	+49.05%
TOTAL ACTIVE	14.615.249	13.368.442	- 8.53%

ACTIVE IMOBILIZATE

In perioada analizata societatea inregistreaza o descrestere de active immobilizate de fata de anul precedent.

In cadrul activelor immobilizate situatia se prezinta astfel:

Imobilizarile corporale inregistreaza o scadere de 9,43% fata de anul precedent, scaderea determinate de vanzarea unui utilaj:

Imobilizarile financiare reprezinta : titlurile de participare in valoare de 2053 lei , nr. Actiuni la valoarea nominala de 0.10 lei / actiune , detinute la Raiffeisen SA

STOCURI

Societatea prezinta urmatorul stoc la data de 31.12.2009 in suma de :3211588 lei

- Marfuri 194474 lei
- Materii prime 31131 lei
- Piese de Schimb ptr. Utilaje 19541 lei
- Alte materii consumabile 0 lei
- Avans pentru marfa 2966442 lei

CREANTE

La data de 31.12.2009 societatea are **creante** in valoare de 2457980 lei,structura dupa cum urmeaza:

- Furnizori debitori 102912 lei
- Clienti 2113873 lei
- Bugetul statului 20871 lei
- Bugetul Asigur. Sociale 4473 lei
- Debitori diversi 209555 lei
- Alte creante 6296 lei

Datoriile societatii la 31.12.2009 sunt in suma de **7548696 lei.**

Furnizori	558921
Clienti creditor	8403
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	17747
Impozit pe profit	
Taxa pe valoarea adaugata	757850
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	13238
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati	1539088
Creditori diversi	4739200
DATORII - TOTAL	7634447

CONTURILE DE CAPITAL

Capitalul social al societatii subscris varsat este de	948004 lei
Fond de Rezerva statutar	20612 lei
Alte Rezerve	6287 lei
Rezerve din Reevaluare	470626 lei
Rezultatul reportat	4272658 lei
Rezultatul current	15808 lei
Total Capitaluri Proprii	5733995 lei

In anul 2009 societatea a inregistrat o crestere pozitiva de 0,27% a capitalurilor proprii

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Contabilitatea cheltuielilor se evidentiaza pe categorii de cheltuiala
Contabilitatea veniturilor evidentiindu-se dupa natura lor :

La 31.12.2009 societatea a realizat o cifra de afaceri de 1947262 lei,
inregistrandu-se o scadere fata de anul 2008 in procent de 57,72 %.
Structura veniturilor si cheltuielilor in anul 2009 se prezinta astfel :

	31.12.2008	31.12.2009	Reprezinta%
Cifra de Afaceri	4.606.395	1.947.262	- 42,27
Venituri din			
Exploatare	5.629.947	3.440.083	-61,10
Cheltuieli din			
Exploatare	4.808.530	2.919.022	- 60,70
Rezultatul din			
Exploatare	821.417	521.061	-63,43
Venituri Financiare	133.223	63.227	-47,46
Chelt.Financiare	937.722	553.813	-59,06
Rezultatul Financiar	-804.499	-490.586	-60,98
Total Venituri	5.763.170	3.503.310	-60,79
Total Cheltuieli	5.746.252	3.472.835	-60,44
Rezultatul	16918	30475	+180,13
Impozitul pe Profit	4462	14667	+328,71
Profitul Net	12456	15808	+126,91

Societatea a analizat urmatoorii indicatori :

Indicatori de Lichiditate

1. Situatia neta

31.12.2008 Total Active-Datorii = 14615251 – 7346112 = 7269139

31.12.2009 Total Active-Datorii = 13368442 – 7634447 = 5733995

2. Indicatori Lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

Determinat ca raport intre Activele Circulante si Datorii Curente

$$31.12.2009 \quad Rlc = \frac{1356193}{5674619} \quad Rlc = 23,90 \%$$

Acest indicator reflectand posibilitatea activelor circulante de a se transforma intr-un interval scurt de timp in lichiditati ; oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2.a) Indicatori Lichiditatea imediat

$$\text{Indicatorul lichidității Immediate} = \frac{\text{Active curente – Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5674619-3211588}{1356193} = 1,816\%$$

(Indicatorul test acid)

I Rata rapida reflecta posibilitatea activelor circulante concretizate in creante si trezorerie de a acoperi datoriile curente; se scad stocurile deoarece au cel mai putin caracterul de lichiditate dintre activele curente (ele reprezinta activele la care apar cel mai probabil pierderi in cazul lichidarii),

2.b) Indicatori de Lichiditate imediata

$$31.12.2009 = \frac{\text{Trezorerie}}{\text{Datorii Curente}} = \frac{11349}{1356193} = 0,00836 \text{ echivalent} = 0,836 \%$$

Reflecta posibilitatea achitarii datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului aflat in caserie, a disponibilitatilor bancare si a plasamentelor .Pentru a fi considerat favorabil,

3.Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare acoperirea dobanzilor

Definit ca raport intre Capitaluri proprii si Totalul Pasiv

$$31.12.2009 \quad Sp = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Totalul Pasiv}} \times 100 = \frac{5733995}{13368442} \times 100 = 42,89 \%$$

Reprezinta gradul in care unitatile patrimoniale pot face fata obligatiilor de plata Ea este considerata buna cand rezultatul obtinut depaseste 30%, indicand ponderea surselor proprii in totalul pasivului.

Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Furnizează informații cu privire la capacitatea persoanei juridice de a controla capitalul circulant și activitățile sale comerciale de bază.

5. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Se aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Cifra de Afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori} = \frac{1947262}{5620} = 346$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Cifra de Afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 0 \quad \frac{5620}{1947262} \times 365 \text{ zile} = 1,053$$

6. Viteza de rotație a debitelor

Calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;

exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{318405}{1947262} \times 365 \text{ zile} = 59,68$$

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

7. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Se estimează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{68486}{821839} \times 365 \text{ zile} = 30,42$$

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

8. Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1947262}{7687527} = 0,2533$$

9. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1947262}{13368442} = 0,1456$$

10. Indicatori de profitabilitate

Exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Reprezintă profitul pe care îl obține pers. juridică din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profitul înainte de plăți dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{91670}{5733995} = 0,01598$$

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{\quad}{1947262} \times 100 = 40,47$$

Indicatori privind utilizarea activelor

11. Durata de recuperare a creanțelor

Indica ritmul încasării creanțelor concretizate în clienți, debitori. Cu cât mărimea acestui indicator este mai mică cu atât creanțele se încasează mai rapid.

$$\frac{\text{Total creanțe}}{\text{Cifra de Afaceri}} \times 360 \text{ zile/ an} = \frac{2451682}{1947262} \times 360 \text{ zile/ an} = 450$$

12. Durata de rambursare a datoriilor

Indica ritmul achitării datoriilor față de terți ale agent economic; valori mici ale acestui indicator

$$\frac{\text{Datorii}}{\text{Cifra de Afaceri}} \times 360 \text{ zile/ an} = \frac{7634447}{1947262} \times 360 \text{ zile/ an} = 1411,20$$

13. Rata utilizării activelor fixe

Arată cifra de afaceri la 100 lei active fixe; cu cât acest indicator este mai mare cu atât este mai bun

$$\frac{\text{Cifra de Afaceri}}{\text{Active Fixe}} \times 100 = \frac{1947262}{7685474} \times 100 = 25,3369$$

14. Rata de eficiență a activelor circulante

Indică cifra de afaceri la 100 lei active circulante; cu cât acest indicator este mai mare cu atât este mai bun

$$\frac{\text{Cifra de Afaceri}}{\text{Active Circulante}} \times 100 = \frac{1947262}{5674619} \times 100 = 34,315$$

Indicatorii Profitabilității

15. Marja profitului net

Interpretare: Indică mărimea profitabilității societății comerciale

$$\frac{\text{Profit Net}}{\text{Cifra de Afaceri}} = \frac{15808}{1947262} = 0,00811$$

16.Rata rentabilitatii economice sau a activelor

Exprima capacitatea societatii de a produce profit din activitatea de baza si masoara eficienta resurselor alocate..

Indica profitul net obtinut la 100 lei active totale ; cu cat mai mare este mai bun.

$$\frac{\text{Profit Net}}{\text{Active Totale}} \times 100 = \frac{15808}{13368442} \times 100 = 0,1182$$

17.Rata rentabilitatii capitalurilor proprii

Indica profitul net obtinut la 100 lei capitaluri proprii ; cu cat mai mare este mai bun.

Reflecta eficienta cu care sunt utilizate capitalurile proprii ale societatii

$$\frac{\text{Profit Net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{15808}{5733995} \times 100 = 0,275$$

18.Productivitatea muncii

Indica eficienta cu care este asimilata o anumita cantitate de munca.

$$\text{Prod.M.} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr.Personal angajat}} = \frac{1947262}{23} = 84663,56$$

19.Fondul de Rulment

Fondul rulment = Active Circulante-Datorii curente

$$\text{Fondul rulment} = 5674619 - 1356193 = 4318426$$

Reprezinta diferenta dintre resursele stabile si utilizarile stabile.

Fondul de rulment pozitiv semnifica faptul ca resursele stabile(capital propriu), depasesc utilizarile stabile (imobilizarile nete),iar surplusul de capital este utilizat pentru finantarea activelor circulante.

Concluzii:

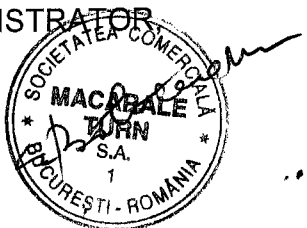
Procesul alegerii este influentat de catre "filozofia" investitionala a fiecarui investitor sau a modului de administrare a actionarilor.

Contul de profit si pierdere reflecta rezultatul dintre veniturisi cheltuieli iar profitul obtinut de societate se refera la rezultatul obtinut in perioada de timp gestionata(exercitiul financiar).

In anul 2009 se constata o scadere substantiala a activitatii din exploatare a societatii prin scaderea cifrei de afaceri.

Analiza datelor din situatiile financiare anuale pe baza indicatorilor financiari si a verificarilor juridice privind credibilitatea societatii dar si a fondului de clienti solvabili asigura continuitatea activitatii in baza contractelor incheiate cu beneficiarii .

ADMINISTRATOR



CONTABIL SEF,

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the Chief Accountant.

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CU PRIVIRE
LA SITUATIILE FINANCIARE incheiate la 31.12.2009**

Catre ,
ACTIONARII S.C. Macarale Turn SA

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare, anexate, ale societatii S.C. Macarale Turn SA, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2009, contul de profit si pierdere, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009 si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

• Total capitaluri	5.733.995 lei
• Cifra de afaceri	1.947.262 lei
• Rezultatul net al exercitiului	15.808 lei

2. Acest raport este adresat actionarilor societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte care sunt cerute a fi raportate intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si fata de reprezentantii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

3. Conducerea societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare. 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.

Responsabilitatea auditorului

4. 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 ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
5. Un audit consta in efectuarea procedurilor 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.
6. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui o baza opiniei noastre de audit.

Evidentierea unor aspecte

7. In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, societatea a procedat la inventarierea anuala a patrimoniului in baza Deciziei de inventariere nr. 01/05.01.2010. Reprezentantii societatii de audit nu au participat la inventarierea factica a stocurilor fizice, asa cum se prezinta acestea la 31 decembrie 2009, dar aplicand si alte proceduri de audit si, in acelasi timp, datorita evidentelor prezentate de societate, consideram ca putem sa ne exprimam o opinie privind existenta cantitativa a stocurilor inscrise in documentele de inventariere intocmite cu acest prilej la inchiderea exercitiului financiar, privind existenta si valoarea mijloacelor fixe din patrimoniul societatii.
8. Referitor la realitatea creantelor si datoriilor societatii la 31.12.2009 mentionam ca s-au obtinut confirmari ale scrisorilor trimise de societate de la creditorii societatii si aplicand alte proceduri de audit, soldurile de creante si datorii sunt reconciliate, la data auditului, in procent de peste

70 %. Astfel consideram ca valoarea recuperabila a creantelor si de plata a datoriilor exprima realitatea prezentata in situatiile financiare.

9. Fara a exprima rezerve, atragem atentia ca legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cat si cele straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in alte tari, dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate. In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari
10. Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a se asigura de aplicabilitatea acestei evaluari conducerea societatii a prezentat oportunitatile privind intrarile de numerar. Pe baza acestor analize , conducerea societatii considera ca isi va putea continua activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Alte aspecte

11. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si principiile 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 Ministerului Finantelor Publice nr. 1752/2005 cu modificarile ulterioare. Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente anului financiar incheiat la 31 decembrie 2009, la Ministerul Finantelor Publice al Romaniei si la Oficiul Registrului Comertului si nu poate fi folosit pentru nici un alt scop.

Raport asupra conformitatii raportului administratorului cu situatiile financiare

12. In concordanta cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1752/2005, articolul 263, punctual 2, noi am citit Raportul administratorului, atasat situatiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorului, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate

PFA RODICA ANTON

Opinia

13. **In opinia noastra**, cu exceptia celor prezentate in paragrafele anterioare, situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005 cu modificarile ulterioare.

Rodica Anton

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 2250/2007

