



S.C. RAFINARIA VENUS OILREG S.A.

RM. SARAT, JUD BUZAU, Str. COSTIENI, Nr. 106, ROMANIA
Cod Fiscal R 1170160; Cont Bancar: RO90RNCB0097006736080001
B.C.R. RM. SARAT J10/414/1991 ;

R A P O R T DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2008

S.C. RAFINARIA VENUS OILREG S.A. are sediul in Rm. Sarat, str. Costieni, nr. 106. Este o societate pe actiuni, cu capital privat si este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J 10/414/1991, CUI 1170160 .

1. Situatia capitalului propriu .

Capitalul social al societatii cuprinde 8.442.975 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei. Actionarii firmei la data de 31.12.2008 sunt :

- Ghiriti Dorel Gheorghe	2.530.000 actiuni – 29,96 %;
- Ciofiac Lucian	1.729.557 actiuni – 20,48 %;
- Trans Construct Sib SRL	1.341.821 actiuni – 15,89 %;
- Tairom Import Export SRL	844.531 actiuni – 10,00 %;
- Persoane fixice	1.610.277 actiuni – 19,07 %;
- Persoane juridice	386.969 actiuni – 4,60 %

La data de 30.12. 2008 structura capitalurilor proprii se prezinta astfel :

- capital social	844.297 lei;
- rezerve	210.421 lei;
- pierdere reportata	2.429.904 lei;
- pierdere	648. 948lei;
TOTAL	- 2.024.134 lei

Se observa o decapitalizare masiva a firmei, iar sperante de redresare sunt slabe deoarece nu exista posibilitatea reluarii activitatii cu respectarea tuturor conditiilor impuse de mediu.

obilizari si amortismente

Valoarea neta a activelor imobilizate la data de 31.12.2008 se prezinta astfel :

- Imobilizari necorporale	997 lei;
- Imobilizari corporale	326.406 lei;
- Imobilizari financiare	-
TOTAL	327.403 lei.

Fata de valoarea imobilizarilor la data de 01.01.2008 apare o diferenta de 86.284 lei fiind reprezentata de contravaloarea amortizarii .

2. Situatia creantelor

Creantele inregistrate la data de 31.12.2008 au urmatoarea structura :

- Furnizori debitori	14.704 lei;
- Clienti	319.223 lei;
- Decontari in participatie	574.326 lei;
- Debitori diversi	97.303 lei.
TOTAL	439.211 lei.

Se depun eforturi pentru recuperarea sumelor la capitolul clienti si decontari in participatie.

3. Situatia stocurilor

Stocurile parte a activului patrimonial al societatii sunt reprezentate de :

- materii prime	13.063 lei;
- mat consumabile si de nat ob de inv	16.802 lei;
- semifabricate	3.960 lei;
- produse reziduale	3.384 lei.

Valoarea totala este de 37.212 lei.

In urma ridicarii Autorizatiei de Mediu si a Autorizatiei de Antrepozit Fiscal, am solicitat DGFP Buzau valorificarea stocurilor. Cea mai ramas, nu mai poate fi valorificat, fiind degradate si vom fi nevoiti sa contactam societati care sunt autorizate pentru distrugerea reziduurilor.

4. Situatia datoriilor

Datoriile societatii se mentin in continuare la nivelul ridicat datorita tipsei de lichiditati si a faptului ca societatea nu functioneaza la capacitate. Datoriile au urmatoarea componenta :

- Furnizori	1.472.125 lei;
- Clienti creditori	297.240 lei;
- Datorii cu personalul	162.683 lei;
- Datorii asociati	360.950 lei;
- Creditori diversi	509.033 lei.
TOTAL	2.801.991 lei.

5. Contul de profit si pierdere

La data de 30.12.2008 societatea inregistreaza o cifra de afaceri de 228.653 lei cu o pierdere de 648.948 lei .

Veniturile realizate sunt insuficiente pentru acoperirea cheltuielilor facute in conditiile in care societatea nu functioneaza .

Starea precara a societatii s-a reflectat si in imposibilitatea executarii Programului etapizat stabilit in Autorizatia integrata de mediu si in cea de Gospodarire a apelor, drept pentru care Garda de Mediu Buzau a ridicat Autorizatia de mediu a societatii si implicit si pe cea de Antrepozit fiscal .

Astfel societatea nu mai poate sa-si desfasoare activitatea, ci doar activitati in care sa se conformeze Programului etapizat de masuri privind protectia mediului. S-a solicitat DGFP Buzau avizul pentru valorificarea produselor existente in antrepozit. Avizul a fost acordat si s-a reusit vanzarea a 424 to de rezidii petroliere. Restul de 2.517 to, in urma analizelor facute a reiesit ca nu mai pot fi folosite in procese de productie , astfel ca vom fi nevoiti sa le distrugem in instalatii specializate.

In cursul anului 2008 am disponibilizat 8 salariati, iar la finele anului mai aveam 14 salariati, din care 10 au atributii de paza. Pe parcursul anului 2009 se va continua cu reducerea de personal, urmand a negocia cu firma care asigura paza marirea posturilor, mai ales ca suntem obligati sa asiguram permanent paza batalului.

Lipsa lichiditatilor a determinat achitarea cu intarziere a furnizorilor de utilitati cat si a personalului salariat. Pentru achitarea cu intarziere a facturilor SC ELECTRICA S.A. si SC ACVATERM S.A. au sistat furnizarea utilitatilor, determinand astfel accentuarea situatiei precare a societatii . Salariile personalului angajat sunt achitate cu intarziere (doua, trei luni) fapt ce determina nemulțumirea acestora .

Spre finalul anului am incheiat un contract de inchiriere care ne permitea sa ne acoperim cat de cat cheltuielile , reusind sa ne achitam datoriile catre SC ELECTRICA SA si sa putem functiona normal.

In conditiile in care programul de mediu, cel din autorizatia integrata de mediu, nu poate fi realizat cu forte proprii, suntem nevoiti sa intocmim o documentatie privind abtinerea unui aviz de inchidere.Toate acestea presupune fonduri pe care cu greu o sa le gasim in contextul crizei actuale .



PRESEDINTELE C.A.,

SC RAFINARIA VENUS OILREG SA

In atentia actionariatului

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

La data de 31 decembrie 2008

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale firmei SC RAFINARIA VENUS OILREG SA RM.SARAT care cuprinde bilanțul la data de 31 decembrie 2008, contul de rezultate precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Intenționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

4. Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.

În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

5. Nu am urmărit inventarierea faptică a elementelor patrimoniale de activ și pasiv, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2008, deoarece aceasta data a fost anterioară perioadei în care noi am fost angajați ca auditori ai societății.

În notele la situațiile financiare nu s-a prevăzut nici o depreciere a clientilor prescriși în suma de 136.010,42 lei și nici o ajustare a datoriilor prescrișe în suma de 1.312.472,93 lei. În consecință rezultatul exercitiului financiar încheiat trebuia ajustat cu sumele mai sus menționate.

6. Fără a califica opinia atragem atenția ca societatea are ridicate de către organele abilitate autorizația de funcționare și autorizația de mediu, astfel ca nu-și poate continua activitatea, pentru care a fost înființată conform actului constitutiv.

7. Fără a califica opinia, atragem atenția ca în exercitiul financiar 2008 societatea a realizat venituri din chirii și vânzări produse reziduale în suma de 228.653 lei și cheltuieli în suma de 872.378 lei, societatea a suferit o pierdere netă de 648.948 lei, datoriile curente în suma de 2.842.831 lei, care depășesc activele sale totale în suma de 818.697 lei.

Indicatorii financiari cheie nu sunt favorabili, nu sunt indicii ca în perioada următoare societatea să își reia activitatea, iar obligațiile de mediu rămân valabile în continuare.

Compania este acționată în instanță de către unul din acționari, care a contestat legalitatea hotărârile adunărilor generale, litigiu care nu este soluționat.

8. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

9. In opinia noastră, cu exceptia paragrafelor 5,6,7 situațiile financiare oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a firmei, contul de rezultate la data de 31 decembrie 2008, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

SC EXCONTA FM SRL

Auditor Inregistrat

CAFR 231/2002

BUZAU 26 mai 2009




Adresa: 10-Buzau

Entitate: RAF VENUS OIL REG SA

Adresa: Localitatea RM SARAT, str.COSTIENI

Mar din registrul comertului: J16/414/1991

Forma de proprietate: 35-Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4711

Comerciu cu amanuntul in magazine nespecializate, cu vanzare predominanta de produse alimentare, bauturi si tutun

Cod de identificare: 1170160

ADMINISTRATIE LOCALA A MUN. RM. SARAT

28 05 2009

B I L A N T P R E S C U R T A T

la data de 31.12.2008

Formularul 10 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr ra nc	S O L D L A	
		01.01.2008	31.12.2008
I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct.201+203+205+207+208+233+234-290-290-2933)	01	997	997
II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	412.690	326.406
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+263+265+267-296)	03		
A) ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	413.687	327.403
IV. REZERVE (ct.301+302+303-308+308+331+332+341+345+346-348-349-351+354+355+357+358+361-368+368+371-378+378+381-388+388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4423)	05	52.390	37.212
VI. 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	953.120	439.211
VII. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+512+531+532+541+542)	08	7.608	14.871
B) ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	1.013.118	491.294
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	10		
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+4426+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186-519)	11	2.601.991	2.842.831
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	-1.788.873	-2.351.537
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12)	13	-1.375.186	-2.024.134
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARIE DE UN AN (aceleasi conturi ca la rd.11)	14		
H. PROVIZIUNARI (ct.151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd.17+18), din care:	16		
- subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+138)	17		
- venituri inregistrate in avans (ct.472)	18		

Denumirea indicatorului	Nr ra nd	S O L D L A	
		01.01.2008	31.12.2008
J. I. CAPITAL (rd.20 la 22), din care:	19	844.297	844.297
- capital subscris varsat (ct.1012)	20	844.297	844.297
- capital subscris nevarsat (ct.1011)	21		
- patrimoniul regiei (ct.1015)	22		
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	23		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	24		
IV. REZERVE (ct.106)	25	210.421	210.421
Actiuni proprii (ct.109)	26		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	27		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	28		
V. PROF.sau PIERD.REPORTATA----- Sold C (ct.117)	29		
----- Sold D (ct.117)	30	1.206.074	2.429.904
VI. PROFITUL sau PIERD.EXERC.----- Sold C (ct.121)	31		
FINANCIAR ----- Sold D (ct.121)	32	1.223.830	648.948
Repartizarea profitului (ct.129)	33		
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd.19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	-1.375.186	-2.024.134
Patrimoniul public (ct.1016)	35		
CAPITALURI - TOTAL (rd.34+35)	36	-1.375.186	-2.024.134

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
ROTARIU MIHAI
Semnatura

Stampila



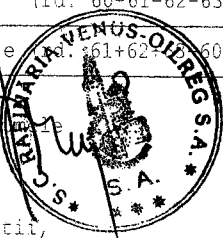
INTOCMIT,
Numele si prenumele
GHIZDEANU MARCELA
Calitatea: Contabil sef
Nr.de inregistrare in organismul profesional:
Semnatura

Denumirea indicatorului	Nr ra nd	Realizari perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
1. Cifra de afaceri neta (rd.02 la 05)	01	187.951	228.653
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	187.951	228.653
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie ----- Sold C (ct.711)	06		-5.962
----- Sold D (ct.711)	07	415	
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08		
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	147.059	709
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	334.595	223.400
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	120.651	14.706
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	10.480	4.386
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	46.506	16.562
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	14		
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	15	595.620	444.304
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	465.892	335.025
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	17	129.728	109.279
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	102.458	29.664
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	102.458	29.664
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	681.719	362.756
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	255.784	88.676
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	26	20.809	-50
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct.638)	27	405.126	274.130
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustari privind provizioanele (rd. 30-31)	29		
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15+18+21+24+29)	32	1.557.434	872.378

Denumirea indicatorului	Nr ra nd	Realizari perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE - Profit (rd.10-32)	33		
- Pierdere (rd.32-10)	34	1.222.839	648.978
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	36		
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	38		
11. Venituri din dobanzi (ct.766)	39	18	30
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	18	30
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	46		
-din care, chelt. in relatia cu entitatile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	1.009	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	49	1.009	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A) - Profit (rd.42-49)	50		30
- Pierdere (rd.49-42)	51	991	
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA - Profit (rd.10+42-32-49)	52		
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	1.223.830	648.948
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56		
- Pierdere (rd.55-54)	57		
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	334.613	223.430
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	1.558.443	872.378
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (A) - Profit (rd.58-59)	60		
- Pierdere (rd.59-58)	61	1.223.830	648.948
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	62		
19. Alte chelt. cu impozite ce nu apar in elem. de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET (A) A EXERCITIULUI FINANCIAR - Profit (rd. 60-61-62-63)	64		
- Pierdere (rd. 61+62-60)	65	1.223.830	648.948

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
ROTARIU MIHAI
Semnatura,

Stampila unitatii,



INTOCMIT,
Numele si prenumele
GHIZDEANU MARCELA
Calitatea: Contabil sef
Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

I. DATE privind REZULTATUL INREGISTRAT	Rd	Numar unitati	Sume	
Unitati care au inreg. profit	01			
Unitati care au inreg. pierdere	02	1	648.948	
II. DATE PRIVIND PLATILE RESTANTE	Nu mar ra nd	TOTAL (col.2+3)	DIN CARE:	
			PT.ACTIVITATEA CURENTA	PT.ACTIVITATEA DE INVESTITII
Plati restante - total (rd.04+08+14 la 18+22),din care:	03	1.306.896	1.306.896	
furnizori restanti - total (rd.05 la 07),din care:	04	1.306.896	1.306.896	
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06	9.476	9.476	
- peste 1 an	07	1.297.420	1.297.420	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- contributia pentru pensia suplimentara	11			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stab.la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stab.la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd.19 la 21)	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 salariatii	Nr rnd	31.12.2007	31.12.2008
Numar mediu de salariatii	23	15	12

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr rnd	Sume lei
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 pers.jur.romane catre pers.jur.afiliate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri din redevente platite de pers.jur.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 rnd	Sume lei
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30	

VI. Cheltuieli de inovare	Nr rnd	Sume lei
- chelt.de inovare finalizate in cursul perioadei	31	
- chelt.de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	32	
- chelt.de inovare abandonate in cursul perioadei	33	

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
ROTARIU MIHAI
Semnatura



Stampila

INTOCMIT,
Numele si prenumele
GHIZDEANU MARCELA
Calitatea: Contabil sef
Semnatura

Nr.de inregistrare in organigrama profesional:

Elemente de imobilizari	Nu mar ra nd	Valori brute				Sold final col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care dezmem rari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	997				997
Alte imobilizari	02					
Avansuri si imobilizari necor- porale in curs	03					
TOTAL (rd.01 la 03)	04	997				997
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	268.991				268.991
Constructii	06	142.791		11.048		131.743
Instalatii tehnice si masini	07	143.699		72.015		71.684
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	2.659				2.659
Avansuri si imobilizari corpo- rale in curs	09					
TOTAL (rd.05 la 09)	10	558.140		83.063		475.077
Imobilizari financiare	11					
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	559.137		83.063		476.074

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nu mar ra nd	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 la 14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	70.612	4.122		74.734
Instalatii tehnice si masini	18	71.278			71.278
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	3.560	-901		2.659
TOTAL (rd.16 la 19)	20	145.450	3.221		148.671
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	145.450	3.221		148.671

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
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				
Instalatii 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				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
ROTARIU MIHAI
Semnatura,
Stampila unitatii,



INTOCMIT,
Numele si prenumele
GHIZDEANU MARCELA
Capitetea: Contabil sef
Nr.de inregistrare in ~~ord~~ ~~prof~~ ~~smul~~ profesional:
Semnatura

Elemente de active	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2008	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2008	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2008	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2008
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	997			997				
Mijloace fixe	558.140		83.063	475.077	145.450	3.221		148.671
Imobilizari in curs								
Total	559.137		83.063	476.074	145.450	3.221		148.671

Nota 2 - Provizioane

- 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
Nu e cazul				

Nota 3 - Repartizarea profitului

- lei -

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

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	187.951	228.653
2. Costul bunurilor vandute si serv.prestate (3+4+5)	1.557.434	872.378
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.557.434	872.378
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.369.483	-643.725
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	147.474	-5.253
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-1.222.839	-648.978

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financ. 31/12/2008	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
I.Creante din active imobilizate			
II.Creante din active circulante:	432.902	432.902	
-Furnizori-debitori	14.704	14.704	
-Clienti	319.223	319.223	
-Creante personal			
-Impozit pe profit			
-Taxa pe valoarea adaugata	1.672	1.672	
-Alte creante cu statul si inst.publ.			
-Debitori diversi	97.303	97.303	
III.Cheltuieli inregistrate in avans			
Total creante (I+II+III)	432.902	432.902	

Datorii	Sold la sfarsitul exerc.financiar 31/12/2008	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
I.Datorii financiare si asimilate				
II.Alte datorii:	1.211.512	1.211.512		
-Furnizori				
-Datorii cu personalul si asig.soc.	15.586	15.586		
-Impozit pe profit				
-Taxa pe valoarea adaugata	2.669	2.669		
-Alte datorii fata de stat/inst.publ.	2.660	2.660		
-Grupuri si alte conturi cu asociatii	20.505	20.505		
-Creditori diversi	1.170.092	1.170.092		
III.Venituri inregistrate in avans				
Total datorii	1.211.512	1.211.512		

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatia financiara simplificata intocmita la data de 31 decembrie 2008, a fost efectuata in conformitate cu principiile contabile prevazute de Capitolul II, Sectiunea a II-a a Anexei la Ordinul MFP nr.306/2002 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene.

Imobilizarile corporale din patrimoniu au fost evaluate initial la costul lor determinat potrivit regulilor de evaluare, in functie de modalitatea de intrare in unitate.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta depreciarii. Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare.

Actiunile circulante au fost inregistrate in contabilitate la costul de achizitie.

Nu au fost efectuate cheltuieli si realizate venituri in perioada de raportare care privesc perioadele sau exercitiile urmatoare.

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat la constituirea societatii a fost de 844.297 LEI.

Beneficiile si pierderile societatii revin asociatilor in cotele prevazute in actul de constituire.

In timpul exercitiului financiar incheiat nu au fost rascumparate actiuni.

De asemenea, societatea comerciala nu a emis obligatiuni.

Nota 8 - Informatii privind salariatii si administratorii

Administratorul societatii are calitatea de salariat cu contract de munca pe perioada nedeterminata si, in exercitiul financiar incheiat, a beneficiat de un salariu brut lunar de 1.480 LEI.

In aceasta perioada societatea comerciala nu a acordat avansuri sau credite administratorului.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar a fost de 12.

Cheltuielile cu salariile platite au fost de 444.304 LEI.

Cheltuielile cu asigurarile sociale, somaj si contributiile pentru pensii au fost de 109.279 LEI.

Nota 9 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\text{Indicatorul capitalului circulant} = \frac{\text{Active curente} \quad 491.294}{\text{Datorii curente} \quad 2.842.831} = 0,173$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Indicatorul test acid} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{454.082}{2.842.831} = 0,160$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{-2.024.134} \times 100 = 0 \%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-648.948}{0} = 0 \text{ numar de ori.}$$

3. Indicatori de gestiune

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 366 = \frac{-105.823}{228.653} \times 366 = -169 \text{ zile.}$$

b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 366 = \frac{1.426.327}{228.653} \times 366 = 2.283 \text{ zile.}$$

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{228.653}{327.403} = 1$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{228.653}{818.697} = 0$$

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-648.948}{-2.024.134} = 0,321$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-648.948}{228.653} \times 100 = -283,813 \%$$

Societatea este organizata sub forma de Societate comerciala cu raspundere limitata in baza Legii nr.31/1990. Are sediul in RM SARAT, str.COSTIENI

Durata de functionare a societatii este nedeterminata.

Obiectul principal de activitate il reprezinta

Comert cu amanuntul in magazine nespecializate, cu vanzare predominanta de produse alimentare, bauturi si tutun.

Deputul de administrare si reprezentare a societatii revine asociatilor.

Societatea comerciala nu are filiale, intreprinderi asociate si nu detine titluri de participare la alte societati.

Elementele de activ si de pasiv, veniturile si cheltuielile sunt exprimate in lei. In exercitiul financiar incheiat societatea a datorat si evidentiat impozit pe profit in suma de 0 lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea

nu a detinut bunuri inchiriate si nu are incheiate contracte de leasing financiar.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ROTARIU MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIZDEANU MARCELA

Calitatea: Contabil sef

Nr.de inregistrare in sistemul profesional:

Semnatura

Nr.de inregistrare in sistemul profesional: