



PREMIUM

PROIECTARE-REPARATII-ECHIPAMENT-
MONTAJ-INSTALATII-UTILAJE-MENTENANTA

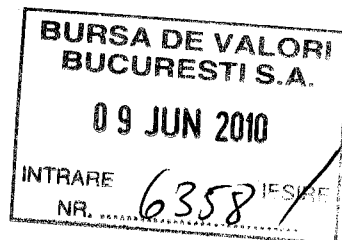


S.C. PREMIUM S.A.
REGISTRATURA
INTRARE/IESIRE Nr. 1013
LUNA 08 LUNA 06 AN 2010

CATRE,

**B.V.B. PIATA RASDAQ
DIRECTIA EMITENTI**

Bulevardul Carol I nr.34-36 et.14 Sector 2 Bucuresti



Anexat prezentei va transmit Rapoartele de informare ale S.C. PREMIUM S.A., dosar ce cuprinde urmatoarele documente:

1. Raportul anual pentru anul 2009 conform Regulament C.N.V.M. nr.1/2006- 7file;
2. Balanta analitica pentru luna Decembrie 2009- 4 file;
3. Raportul de audit financiar si certificare a bilantului contabil pe anul 2009 Cenzori - 7file;
4. Bilant la data de 31.12.2009 cu confirmare depunere la Oficiul Registrului Comertului Prahova -12+1 file;
5. Raportul auditorului financiar privind situatiile financiare ale S.C. PREMIUM S.A. la 31.12.2009-9 file;
6. Fisierul date.txt pe suport magnetic.

DIRECTOR GENERAL,

GABRIEL TODERICA



Ref. Valeriu M.

(MK / Col. /V.M.)

Localitatea BRAZI – Jud. Prahova – Cod postal 107080 ; OP 1 – CP 152 PLOIESTI
Tel.: 0244 / 526606, 0723 58 87 98, Fax: 0244 / 52 68 83, e-mail: premium@premiumgrup.ro
Cod Unic Inregistrare: 9921050, Atribut fiscal – R, RC-J29/1318/1997;
Coduri IBAN: RO60 RNCB 0205 0448 6249 0001 BCR-Ploiesti

**RAPORTUL ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI
C.N.V.M. Nr.1/2006 ANEXA 32**

Pentru exercitiul financiar 2009

DENUMIREA SOCIETATII COMERCIALE:

S. C. PREMIUM S. A.

SEDIUL SOCIAL:

Strada Trandafirilor nr.69, Comuna Brazi, Judetul Prahova;

Numarul de telefon/fax :

tel. 0244.526606, 0723.588798, fax. 0244.526883

Numarul si data inregistrarii la Registrul Comertului:

J29/1318/04.11.1997

Cod Unic de Inregistrare: 9921050, Atribut fiscal: R

Clasa, tipul : Actiuni comune nominative;

Nr actiuni: 276165

Valoare: 2,5 lei RON

1. Activitatea societatii comerciale

1.1.

a) Activitatea desfasurata este cea de proiectare. Activitatea ce se va desfasura este cea de proiectare.

b). Societatea comerciala a fost infiintata in anul 1997;

c). NU ESTE CAZUL – Societatea nu a inregistrat fuziuni sau reorganizari semnificative;

d). Tehnica de calcul si imprimare, licente, dotari – valoarea investitiilor corporale si necorporale pe 2009 este de 106549 lei RON;

e). Nu au intervenit schimbari majore in planul de afaceri.

1.2.

a). Principalele servicii prestate – Proiectare, urbanism si alte servicii tehnice;

b). Principala piata de desfacere este cea interna. Serviciile se adreseaza in proportie de 100% pentru piata interna. Metodele de distribuire sunt exclusiv cele prin realizarea de contracte comerciale cu beneficiarii interni.

c). Ponderea lucrarilor de proiectare in veniturile totale pe ultimii 4 ani este de 95%.

d). Nu este cazul – Firma de proiectare realizeaza proiecte unicat. Practic toate proiectele pot fi considerate produse noi.

e). Principalii competitori sunt S.C. IPIP S.A, S.C. PETRODESIGN S.A., S.C. PETROSTAR S.A.

f). Unul din clientii firmei ce detine o pondere mai mare de 10% este S.C. PETROM S.A.

1.3. Furnizorii principali de materiale pentru proiectare sunt: S.C.METRO S.A., S.C. MIDORAX S.R.L.PLOIESTI, S.C. HEXFET S.R.L PLOIESTI.

1.4. Pe piata de proiectare fiecare firma este strict specializata pe un anumit domeniu, formele de concurenta se manifesta la confluenta dintre domeniile de proiectare.

1.5. Numarul mediu de salariati pe 2009 a fost de 65. Raporturile de munca sunt reglementate prin contracte individuale de munca. Gradul de sindicalizare al fortei de munca este de 100%.

1.6. Trendul pietei de proiectare este descrescator;

1.7. Prin realizarea investitiilor s-a urmarit mentinerea nivelului tehnic si asigurarea conditiilor optime de lucru. Cheltuielile de capital (investitiile) au avut ca scop mentinerea functiilor vitale ale societatii.

1.8. Nu au existat tranzactii, evenimente si schimbari economice de natura sa influenteze cu impact puternic activitatea firmei;

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Principalele capacitati de productie – tehnica de calcul amplasata la sediul societatii;

2.2. Gradul de uzura al proprietatilor estimat se situeaza sub 30%;

2.3. NU ESTE CAZUL – Nu exista litigii privind dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Piata autohtona RASDAQ

3.2. NU ESTE CAZUL – sunt omogene;

3.3. Dividende declarate in ultimii 4 ani:

AN	VALOARE – lei RON
2006	145352
2007	265849
2008	319067
2009	0

Nu exista emisuni de valori mobiliare de credit.

4.1. Administratorii societatii la data intocmirii raportului:

a).

➤ **BERCEA FLORIN- PRESEDINTE C.A.;**

Cetatenia : ROMANA; Data nasterii:14.04.1964, Locul nasterii Ploiesti PH, Adresa: Ploiesti, Str. Murelor nr.8, bloc 13J, Sc.A,et.4,ap.13, Cod numeric personal 1640414293100;

➤ **CONSTANTINESCU FLORIAN IOAN – membru C.A.;**

Cetatenia : ROMANA; Data nasterii: 10.04.1953, Locul Nasterii Ploiesti PH; Adresa: Ploiesti, Strada Eroilor nr 14, bl.14f Ap.3, Cod numeric personal 1530410293105 ;

➤ **MUSOI VALENTIN CATALIN- membru C.A.;**

Cetatenia : ROMANA; Data nasterii:17.11.1969, Adresa: Bucuresti, Str. George Bacovia, nr.51, sector 4;

b). NU ESTE CAZUL – Nu exista acorduri, intelegeri sau legatura de familie intre persoanele din administratia societatii si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

c). participarea conducerii administrative la capitalul societatii comerciale este nesemnificativa, nici unul din administratori nu este actionar semnificativ;

b). NU ESTE CAZUL – Nu exista acorduri, intelegeri sau legatura de familie intre persoanele din administratia societatii si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

c). participarea conducerii administrative la capitalul societatii – Directorul General nu este actionar semnificativ;

4.3. NU ESTE CAZUL – persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative in ultimii 5 ani.

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

ELEMENTE DE BILANT (LEI RON)	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
Numerar casa	3973	8778	5	5014
Disponibil banca	221310	275631	575908	581861
Profit reinvestit	164667	368736	461952	0
Total pasive curente	1499372	2109295	2633745	1826793
Contul de profit si pierdere	330185	717790	829813	-459270
Vanzari nete	5323645	8052201	10012444	6586235
Venituri brute (profit)	403321	873800	975876	6484404
Cheltuieli	4920324	7178401	9122114	7038172
Dividende declarate	145352	265850	319067	0

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
ADMINISTRATOR**

BERCEA FLORIN



**DIRECTOR GENERAL,
GABRIEL TODERICA**



**DIRECTOR ECONOMIC,
IONESCU ELENA**



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
La data de 31 decembrie 2009

-lei-

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	690413	-	-	-	-	690413
Prime de capital		-	-	-	-	
Rezerve din reevaluare	62260	-	-	-	-	62260
Rezerve legale	82457	-	-	-	-	82457
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	
Alte rezerve		-	-	-	-	
Actiuni proprii		-	-	-	-	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C		-	-	-	
	Sold D	-	-	-	-	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS29	Sold C	-	-	-	-	
	Sold D	-	-	-	-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	
	Sold D	-	-	-	-	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	
	Sold D	-	-	-	-	
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C		-	-	-	
	Sold D	-	-	-	-	459270
Repartizarea profitului		-	-	-	-	
Total capitaluri proprii		690413	-	-	-	690413

ADMINISTRATOR,
 / Numele si Prenumele: BERCEA FLORIN

Semnatura

[Handwritten signature]

INTOCMIT,
 Numele si Prenumele: Ionescu Elena

Director economic

Semnatura

[Handwritten signature]



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2009

-lei-

Denumirea elementului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	11509813	6210842
Plati catre furnizori si angajati	7677688	5660810
Dobanzi platite		
Impozit pe profit platit	146064	7333
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare		
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	138313	23089
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	21500	
Dobanzi incasate	6498	42590
Dividende incasate	8981	19876
Trezorerie neta din activitati de investitie		
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasingu-lui financiar	13459	1042
Dividende platite	210714	86377
Trezorerie neta din activitati de finantare	-	
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	288302	11266
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	575908	587174

ADMINISTRATOR,

/ Numele si Prenumele: Bercea Florin

Semnatura _____



INTOCMIT,

Numele si Prenumele: Ionescu Elena

Director economic

Semnatura _____




**RAPORTUL ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI
C.N.V.M. Nr.1/2006 ANEXA 32
Pentru exercitiul financiar 2009**

ANEXA

**DECLARATIE DE CERTIFICARE A SITUATIEI
FINANCIAR-CONTABILE CONFORM
REGULAMENTULUI CNVM 1/2006 art.133 (D alin 1.C)**

Atest ca, dupa cunostinta mea, situatiile financiar-contabile anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale S.C. PREMIUM S.A., precum si faptul ca raportul prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
ADMINISTRATOR**

BERCEA FLORIN



CONFIRMARE DEPUNERE

Exemplarul nr.1

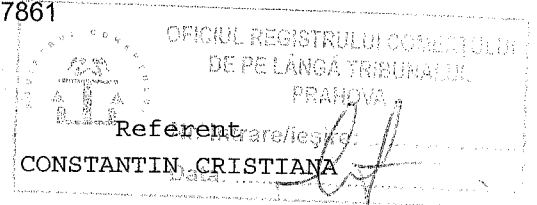
situatia financiara anuala

Se confirma ca, prin cererea nr. 50405, din data de 28/05/2010, s-a depus situatia financiara anuala, pentru exercitiul financiar 2009, pentru firma: PREMIUM SA, cu sediul in: BRAZI, Com. BRAZI, avand numarul de ordine la registrul comertului: J29/1318/1997 si cod unic de inregistrare: 9921050.

Sume de control cf. fisier depus:--> F10: 38093093, F20: 136043745, F30: 14067268, F40: 18091200, Total: 206295306

INDICATORI DE BILANT 2009(lei):

- active imobilizate - total: 793730, active circulante - total: 1907861
- capitaluri proprii: 1826793, cifra de afaceri neta: 6484404
- pierdere bruta: 451937, nr. mediu salariati: 65



Data emiterii: 28/05/2010

cod: 11.10.200

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

Tip situatie financiara : BS

Entitatea | S.C.PREMIUM S.A.

Adresa

Judet: Prahova Sector: Localitate: COM.BRAZI

Strada: TRANDAFIRILOR Nr.: 69 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0244526606

Numar din registrul comertului: J29/1318/1997 Cod unic de inregistrare: 9921050

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):
 7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

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	470.136	293.651
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	532.576	447.309
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03	52.770	52.770
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	1.055.482	793.730
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	18.561	4.016
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	2.246.262	1.316.307
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	08	576.409	587.538
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	2.841.232	1.907.861
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	0	2.667
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	1.262.431	877.465
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	1.578.263	1.033.063
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12)	13	2.633.745	1.826.793
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	0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care :	16	538	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	0	0	
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18	538	0	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd.20 +21+22), din care:	19	690.413	690.413	
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	690.413	690.413	
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21	0	0	
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	22	0	0	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23	0	0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	62.260	62.260	
IV. REZERVE (ct.106)	25	82.457	131.251	
Actiuni proprii (ct. 109)	26	0	0	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	27	0	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	28	0	0	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	29	968.802	1.402.139	
SOLD C (ct. 117)				
SOLD D (ct. 117)	30			
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	31	829.813	0	
SOLD C (ct. 121)				
SOLD D (ct. 121)	32		459.270	
Repartizarea profitului (ct. 129)	33			
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	2.633.745	1.826.793	
Patrimoniul public (ct. 1016)	35			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	2.633.745	1.826.793	

Suma de control F10 : 38093093 / 206295306

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGULESCU IOAN

Numele si prenumele

IONESCU ELENA VICTORIA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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	10.012.444	6.484.404
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	9.889.967	6.350.956
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	122.477	133.448
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	0	0
Sold D	07	0	0
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08	0	0
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	22.196	36.499
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	10.034.640	6.520.903
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	338.069	135.989
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	93.411	13.330
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	102.181	75.394
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	105.122	117.351
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	6.742.958	5.180.932
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	5.204.510	4.028.211
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	1.538.448	1.152.721
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	234.571	368.595
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	234.571	368.595
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	0	231
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	0	231
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	1.484.885	1.145.770
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	1.415.059	1.105.131
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	40.254	37.037
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	29.572	3.602
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29	0	0

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	9.101.197	7.037.592
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	933.443	0
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	516.689
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	8.981	19.876
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	21.510	42.590
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	32.859	2.866
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	63.350	65.332
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	851	20
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	20.066	560
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	20.917	580
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	42.433	64.752
- Pierdere (rd. 49-42)	51	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	975.876	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	451.937
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
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	10.097.990	6.586.235
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	9.122.114	7.038.172

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	975.876	0
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	451.937
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62		7.333
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63	146.063	
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	829.813	0
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	459.270

Suma de control F20 : 136043745 / 206295306

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEGULESCU IOAN

Numele si prenumele

IONESCU ELENA VICTORIA

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

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	0		0
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1		459.270
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	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	0	0	0
- peste 30 de zile	05	0	0	0
- peste 90 de zile	06	0	0	0
- peste 1 an	07	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09	0	0	0
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	0	0	0
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11	0	0	0
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	0	0	0
- Alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	15	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18	0	0	0
- restante dupa 30 de zile	19	0	0	0
- restante dupa 90 de zile	20	0	0	0
- restante dupa 1 an	21	0	0	0
Dobanzi restante	22	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2008		31.12.2009
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	23	121		65

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		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		0
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		0
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		0
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30		70.130
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	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32	0	0
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34	0	0
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	50.000	50.000
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	50.000	50.000
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39	50.000	50.000
- 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	2.193.648	1.248.923
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	0	24.954
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	47.584	42.430
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50	0	0

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51	0	0
- acțiuni necotate	52	0	0
- părți sociale	53	0	0
- obligațiuni	54	0	0
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56	0	0
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	5	5.014
- în lei (ct. 5311)	58	5	5.014
- în valută (ct. 5314)	59	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	573.778	582.223
- în lei (ct. 5121)	61	574.006	581.861
- în valută (ct. 5124)	62	-228	362
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65	0	0
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	1.262.431	877.465
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67	0	0
- în lei	68	0	0
- în valută	69	0	0
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	0	0
- în lei	71	0	0
- în valută	72	0	0
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73	0	0
- în lei	74	0	0
- în valută	75	0	0
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
- în lei	77	0	0
- în valută	78	0	0
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 80 + 81), din care:	79	0	0
- în lei	80	0	0
- în valută	81	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82	0	0
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84	0	0
- în valută	85	0	0

	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	500.376	216.380
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	174.727	121.326
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	445.378	189.162
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	141.950	350.597
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	690.413	690.413
- acțiuni cotate	92	0	0
- acțiuni necotate	93	0	0
- părți sociale	94	690.413	690.413
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	174.453	142.205

Suma de control F30: 14067268 / 206295306

*) 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,

Numele si prenumele

NEGULESCU IOAN

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONESCU ELENA VICTORIA

Semnatura  _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

Formular 40 (pag.1-2)

- lei -

Elemente de immobilizari	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	0	0	0	X	0
Alte immobilizari	02	870.541	82.712	0	X	953.253
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	870.541	82.712	0	X	953.253
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	0	0	0	X	0
Constructii	06	351.899	0	0		351.899
Instalatii tehnice si masini	07	224.618	1.043	0		225.661
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	309.495	23.091	5.818		326.768
Avansuri si immobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	886.012	24.134	5.818		904.328
Imobilizari financiare	11	52.770	0	0	X	52.770
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.809.323	106.846	5.818		1.910.351

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte immobilizari	14	400.405	259.197	0	659.602
TOTAL (rd.13 +14)	15	400.405	259.197	0	659.602
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	73.615	11.128	0	84.743
Instalatii tehnice si masini	18	107.419	47.063	0	154.482
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	172.402	45.392	0	217.794
TOTAL (rd.16 la 19)	20	353.436	103.583	0	457.019
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	753.841	362.780	0	1.116.621

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	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0

Suma de control F40 : 18091200 / 206295306

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEGULESCU IOAN

Numele si prenumele

IONESCU ELENA VICTORIA

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.02

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE
ALE SC PREMIUM SA LA 31.12. 2009**

Catre actionarii SC PREMIUM SA

I. BENEFICIARIII RAPORTULUI

(1.1) Beneficiarii (utilizatorii) prezentului raport pot fi:

- Consiliul de Administratie
- Adunarea Generala a Actionarilor
- Tertii utilizatori numai cu aprobarea auditorului si societatii auditate

II. SITUATIILE FINANCIARE AUDITATE

2.1.) Am auditat Situatiile financiare ale SC PREMIUM SA ("Societatea"), intocmite la 31.12.2009, respectiv Bilantul, Situatiile Contului de Profit si Pierdere, Situatiile fluxurilor de trezorerie, Situatiile miscarilor capitalurilor proprii precum si notele explicative, de la sfarsitul exercitiului financiar 2009 rezultate in intervalul 01.01.2009-31.12.2009.

(2.2.) Situatiile financiare auditate au fost intocmite conform si in formatul prevazut de OMFP nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene pentru societatile ale caror actiuni sunt tranzactionate pe piata de capital, care se refera la:

Indicatori activ bilantier	01.01.2009	31.12.2009
Imobilizari necorporale	470,136	293,651
Imobilizari corporale	532,576	447,309
Imobilizari financiare	52,770	52,770
I.Active imobilizate	1,055,482	793,730
Stocuri	18,561	4,016
Creante	2,246,262	1,316,307
Investitii financiare pe termen scurt	0	0
Disponibilitati banesti	576,409	587,538
II.Active circulante	2,841,232	1,907,861
III. Chelt in avans	0	2,667
TOTAL ACTIV	3,896,714	2,704,258

Indicatori pasiv bilantier	01.01.2009	31.12.2009
Capital social	690,413	690,413
Rezerve din reevaluare	62,260	62,260
Rezerve	82,457	131,251
Profit/pierdere reportata	968,802	1,402,139
Profit exercitiul curent	829,813	-459,270
Repartizare profit	0	0
I.Capital propriu	2,633,745	1,826,793
Datorii sub 1 an	1,262,431	877,465
Datorii peste 1 an	0	0
II.Total datorii	1,262,431	877,465
III.Provizioane	0	0
IV.Venituri in avans	538	0
TOTAL PASIV	3,896,714	2,704,258

Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care societatea a prezentat elementele de activ, datorii și capital propriu la sfârșitul exercițiului financiar 2009 comparativ cu exercitiul financiar 2008.

In bilanț elementele de activ au fost grupate după natură și lichiditate-active imobilizate respectiv active circulante, iar datoriile dupa natură și exigibilitate -datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mica

de un an respectiv mai mare de un an. Activul patrimonial (9.450.370 lei) corespunde cu pasivul patrimonial (9.450.370 lei).

Indicatori cont de profit si pierdere	31.12.2008	31.12.2009
Cifra de afaceri	10,012,444	6,484,404
Profit din exploatare	933,443	-516,689
Profit financiar	42,433	64,752
Total venituri	10,097,990	6,586,235
Total cheltuieli	9,122,114	7,038,172
Profit brut al exercitiului	975,876	-451,937
Impozit pe profit	146,063	7,333
Profit net	829,813	-459,270

Contul de profit și pierdere cuprinde veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor-exploatare, financiar si extraordinare, precum și rezultatul exercițiului (pierdere 459.270 lei).

Pierderea exercitiului a ramas in sold urmand a fi transferata in rezultatul reportat in luna ianuarie 2009, respectand prevederile OMF 2374/2007 privind modificarea și completarea OMFP nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, pct.17.

(2.6.) Situatiile financiare ale SC PREMIUM SA la 31.12.2009 au fost intocmite de director economic Ionescu Elena indeplinindu-se conditia ceruta de legea contabilitatii nr.82/1991 si semnate de presedintele Consiliului de Administratie Negulescu Ion persoana ce reprezinta societatea conform Legii societatilor comerciale nr.31/1990 republicata, cu toate modificarile si completarile la zi.

III. RESPONSABILITATI

(3.1) Raspunderea intocmirii acestor situatii, inclusiv a operatiunilor economice-financiare si documentelor justificative aferente, in conformitate cu reglementarile si normele de contabilitate din Romania (Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, OMFP nr. 1752/2005) revine administratorilor si conducerii Societatii.

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr.1752/2005 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative,

datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

(3.2) Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza verificărilor efectuate, raportul fiind întocmit exclusiv în vederea prezentării lui în Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor SC PREMIUM SA.

IV. AUDITUL SI ARIA DE APLICABILITATE

(4.1.) Auditul nostru a fost desfășurat în concordanță cu Normele minimale de audit și Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor Financiarți din România aliniate la Standardele internaționale și la Codul de Etică IFAC.

(4.2.) Aceste standarde cer planificarea și efectuarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra situațiilor financiare și pentru a constata dacă acestea nu conțin declarații eronate semnificative.

(4.3.) Menționez că acest audit a inclus examinarea prin sondaj și testarea probelor de audit selectate după mărimea sumelor sau importanța informațiilor din situațiile financiare raportate la 31.12.2009.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii.

În evaluarea acestor riscuri, am luat în considerare controlul intern organizat de societate, relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății.

(4.4.) Auditul a inclus de asemenea evaluarea gradului de adecvare a principiilor contabile folosite și estimările semnificative făcute de conducere precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

V. LIMITARI IN ARIA DE APLICABILITATE

Fără a exprima o rezervă asupra situațiilor raportate, menționăm următoarele :

(5.1.) Procedurile de verificare pot fi neacoperitoare pentru toate aspectele societatii ele fiind selectate strict pe baza rationamentului profesional al auditorului cat si pe baza aprecierii riscurilor intrucat:

-societatea nu a avut organizat auditul intern formele de control functionale fiind controlul ierarhic efectuat de administratori si conducerea executiva a societatii si controlul contabil intern efectuat de directorul economic;

-societatea a avut constituita o comisie de cenzori aprobata prin hotararea AGA;

-modul de efectuare si rezultatele inventarierii se presupun a fi corecte, aceasta operatiune facandu-se de societate, noi neparticipand la inventarierea patrimoniului.

(5.2.) Societatea, la data bilantului, are inregistrate si evaluate imobiliarile corporale, la valori evaluate anterior anului 2009.

Impactul acestei metode asupra situatiilor financiare nu a fost determinat dar fiind active utilizate in activitatea societatii si nu active detinute in scopul vanzarii, valoarea lor de utilizare poate fi considerata corecta.

(5.3.) Societatea a calculat si evidentiat amortizarea contabila pe baza duratelor utilizate in conformitate cu legislatia fiscala din Romania, durate care pot diferii de duratele de viata economica, ponderea cheltuielilor cu amortizarea in total cheltuieli crescand in anul 2009 (5,2%) fata de anul 2008 (2,5%). Impactul acestei metode asupra situatiilor financiare nu a fost determinat, dar intrucat ponderea cresterii amortizarii este mica sub pragul de semnificatie (5%), abordarea poate fi considerata corecta.

(5.4.) Privind aplicarea principiului prudentei, in urma rezultatelor inventarierii si la intocmirea situatiilor financiare, pe baza evaluarii facute de comisia de inventariere societatea a considerat ca a facut o evaluare pe o baza prudenta a stocurilor si creantelor societatii si a riscurilor la care este expusa, considerand ca in 2009 nu sunt necesare ajustari pentru deprecierea activelor circulante sau provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

(5.5.) Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru opinia noastra.

VI. ALTE ASPECTE

(6.1.) Contabilitatea societatii in exercitiul financiar 2009 a fost organizata in compartiment distinct, financiar-contabilitate, condus de director economic Ionescu Elena, avand studii superioare economist, angajata cu contract de munca, respectandu-se art.I, pct.4 din Legea nr.259/2007 de modificare a Legii contabilitatii nr.82/1991. Evidenta contabila se tine cu ajutorul calculatorului si pe baza de software si programe licentiate.

(6.2.) Situatiile financiare auditate au fost intocmite pe baza balantei de verificare sintetice la 31.12.2009 si pe baza situatiilor financiare de la 31.12.2008, respectandu-se principiul intangibilitatii, respectiv bilanțul de deschidere pentru exercitiul financiar 2009 corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent 2008, soldurile finale din balanta de verificare de la 31.12.2008 corespund cu soldurile initiale de la 01.01.2009.

(6.3.) La inchiderea exercitiului financiar, asa cum se precizeaza si in procesul verbal al comisiei de inventariere, elementele monetare patrimoniale exprimate in valuta (creante, datorii, disponibilitati) au fost evaluate, separat, la cursul de la 31.12.2009, respectiv 1 euro= 4,2282 lei.

(6.4.) Societatea are constituita rezerva legala in suma de 131.251 lei, sub limita prevazuta de legea societatilor comerciale nr.31/1990 (20% din capitalul social, respectiv 138.082 lei), evidentiata in situatiile financiare formular 10 bilant.

(6.5.) Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

(6.6.) Situatiile financiare auditate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si notele la acestea in conformitate cu reglementari si principii contabile diferite acceptate de alte persoane si/sau pe teritoriul Romaniei sau in afara acestuia. De aceea situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile aplicabile in Romania inclusiv OMFP

nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

(6.7.) In anul 2009 si in perspectiva lui 2010 societatea a fost si poate fi expusa urmatoarelor riscuri financiare:

a)Riscul de piață ce cuprinde trei tipuri de risc:

- **riscul valutar** - este riscul ca valoarea a datoriilor in valuta sau disponibilitatilor in valuta să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Neavand angajamente in valuta si/sau disponibil mic in conturile bancare in valuta acest risc este redus. In exercitiul financiar 2009 acest risc s-a manifestat foarte puțin , cheltuielile din diferente curs fiind mic 559 lei si venituri din diferente curs 63 lei, rezultand pierdere de doar 496 lei. Totusi acest risc poate sa apara la contractele in care facturarea sau plata se face echivalent in valuta.

- **riscul ratei dobânzii la valoarea justă** - este riscul ca valoarea datoriilor să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Neavand credite purtatoare de dobanda acest risc nu s-a manifestat negativ. In 2009 acest risc s-a manifestat pozitiv, veniturile din dobanzi fiind de 42.589 lei.

- **riscul de preț** - este riscul ca valoarea elementelor de patrimoniu să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici nationali sau factori internationali.

Elementele de patrimoniu pot varia datorita fluctuatiilor de piata, caz in care riscul trebuie tratat separat pentru fiecare element de patrimoniu:

-pentru imobiliarile corporale de natura cladirilor acest risc este probabil sa apara, momentan piata imobiliara fiind in declin.

-pentru celelalte imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe acest risc se poate manifesta in 2010, valoarea lor fiind data de valoarea de utilizare care evolueaza functie de activitatea societatii.

-pentru elementele de natura stocurilor, conform evolutiei economiei nationale si efectelor recesiunii economice la nivel global, acest risc s-a manifestat deja in mod negativ pana la data intocmirii prezentului raport.

Totusi acest risc poate sa apara si in mod indirect intrucat societatea actioneaza intr-un mediu economic integrat in care preturile de achizitie a bunurilor si respectiv de de prestare a serviciilor pot si vor fi influentate de piata care este afectata in mod serios de recesiunea economica actuala, influentandu-se in mod corespunzator valoarea de inregistrare a elementelor patrimoniale.

Termenul "risc de piață" încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig.

b)Riscul de credit - este riscul ca una dintre părțile creditului să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară. Societatea nu acorda tertilor decat credit comercial; avand un rulaj anual al clientilor de incasat destul de mare (7.459.765 lei) si un sold final (1.248.922 lei 2.198.661 lei) reprezentand 16,74% din rulajul anual (fata de 18,8% in anul 2008) si de 2,8 ori rulajul lunii decembrie (fata de 1,9 in anul 2008), acest risc exista si se poate manifesta, desi societatea nu a inregistrat clienti incerti.

c)Riscul de lichiditate - (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente datoriilor societatii. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizand datoriile societatii la 31.12.2009 (877.465 lei mai mici decat 1.262.431 lei la 31.12.2008) prin prisma activelor curente (1.907.861 lei fata de 2.841.232 lei la 31.12.2008), a disponibilitatilor banesti (587.538 fata de 576.409 lei la 31.12.2008) si a lichiditatii curente (2,17 aproape de 2,25 la 31.12.2008 si putin peste normal 2) , rezulta ca societatea isi poate onora cu greu angajamentele de plata, fiind un echilibru relativ stabil.

d)Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie - este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. De exemplu, în cazul unui instrument de împrumut cu rată variabilă, astfel de fluctuații constau în schimbarea ratei dobânzii efective a instrumentului financiar, fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste.

Datoriile inregistrate nu deriva din credite financiare contractate dar sunt constituite in mare parte din credite comerciale (213.530 lei furnizori in sold) ce pot suporta penalitati comerciale, fapt ce presupune existenta acestui risc. Toate datoriile fiind cu termen de exigibilitate mai mic de un an influenta acestui risc se poate manifesta in 2010.

Conform formular 30 societatea nu inregistreaza plati restante inclusiv obligatii fiscale, acestea fiind platite integral neexistand riscul unor penalitati fiscale.

Totusi, in persepectiva, tinand cont de insuficienta fondurilor banesti si de faptul ca datoriile sunt exigibile pe termen scurt, acest risc poate sa apara.

In noul context international si situatii de pe pietele monetare, tinand cont si de activitatea viitoare, recomandam societatii sa-si stabileasca obiective si politici de gestionare a riscului, inclusiv politicile de acoperire a acestuia, in conditiile in care posibilitatea de aparitie a riscurilor se mareste.

VII. OPINIA AUDITORULUI

(7.1.) In opinia noastra, situatiile financiare prezinta in mod corect sub aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la 31.12.2009 si a rezultatelor din exploatare, precum si a fluxurilor de numerar pentru anul incheiat, in conformitate cu OMFP nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

VIII. CONTINUITATEA ACTIVITATII

(8.1.) In conformitate cu Standardul de audit 570 "principiul continuitatii activitatii", fara calificarea opiniei noastre, chiar daca trendul activitatii societatii in 2009 fata de 2008 a fost descrescator, nu exista incertitudini care pot pune la indoiala in mod semnificativ capacitatea entitatii de a-si continua activitatea si implicit ca aceasta ar putea sa fie inapta sa realizeze activele si sa execute obligatiile sale in cursul desfășurării normale a activității sale, prezumandu-se ca societatea isi desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității, dar la un nivel redus fata de anii anteriori.

In notele explicative nu sunt prezentate elemente care sa contravina acestei ipoteze iar in declaratia conducerii anexata la situatiile financiare, intocmita in conformitate cu art.30 din Legea nr.82/1991 se mentioneaza ca SC PREMIUM SA isi desfășoara activitatea in conditii de continuitate.

IX. OPINIE PRIVIND RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

(9.1.) In vederea exprimarii unei opinii privind gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare am citit raportul care este atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii semnificative care sa fie in neconcordanta cu informatiile din situatiile financiare.

Data AGOA: 24.05.2010

AUDITOR FINANCIAR
SC ACON AUDIT SRL



RAPORT DE AUDIT FINANCIAR SI CERTIFICARE
A BILANTULUI CONTABIL PE ANUL 2009

In executarea misiunii incredintate de Adunarea Generala va prezentam RAPORT DE AUDIT FINANCIAR SI CERTIFICARE A BILANTULUI CONTABIL AL SOCIETATII COMERCIALE "PREMIUM" S.A. – BRAZI privind exercitiul incheiat la 31 dec. 2009.

Am procedat la controlul conturilor anuale efectuand diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform Normelor legale si Normelor de Audit Financiar si Certificare a bilantului contabil elaborat de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania.

Certificam ca bilantul, contul de profit si pierdere si anexele sunt regulamentare, corecte si dau o imagine fidela rezultatului operatiilor exercitiului incheiat, cat si situatiei financiare si patrimoniului societatii la sfarsitul acestui exercitiu.

Localitatea Brazi

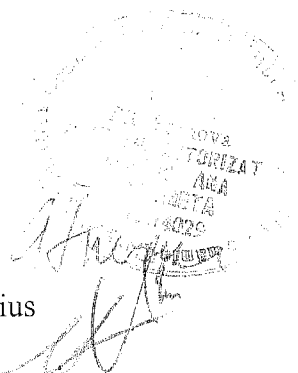
Data 24.05.2010

CENZORI

Ec. Ionescu Ana

Ec. Bucuroiu Marius

Ec. Matei Mirela



RAPORT DE AUDIT FINANCIAR SI CERTIFICARE A BILANTULUI CONTABIL PE ANUL 2009

Subsemnatii : IONESCU ANA, BUCUROIU MARIUS si MATEI MIRELA , membri in comisia de cenzori , am procedat la audierea conturilor anuale (bilantul contabil al S.C. Premium S.A. – Brazi) pentru exercitiul incheiat la aceasta data, care se refera la : total bilant, cifra de afaceri, rezultatul exercitiului. Aceste conturi au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii.

Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului, sa exprimam o opinie asupra acestor conturi anuale.

Am efectuat auditul conform Normelor de Audit Financiar si Certificare a Bilantului Contabil, elaborat de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania. Aceste norme cer ca auditul sa fie planificat si executat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca toate conturile anuale nu comporta anomalii semnificative.

Un audit consta in a examina, pe baza de sondaje, elementele probabile, care sa justifice sumele si informatiile continute in conturile anuale. El consta, de asemenea, atat in evaluarea principiilor si metodelor contabile folosite si estimarilor semnificative facute de catre conducerea societatii pentru inchiderea conturilor anuale, cat si in efectuarea unei revederi a prezentarii de ansamblu a acesteia. Estimam ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre.

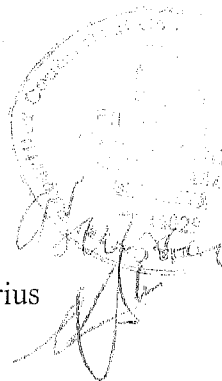
Dupa parerea noastra, conturile anuale dau o imagine corecta (se prezinta de o maniera fidela in toate aspectele semnificative) situatiei financiare a societatii la 31. dec. 2009 cat si contul de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile legale si statutare.

CENZORI

Ec. Ionescu Ana

Ec. Bucuroiu Marius

Ec. Matei Mirela



RAPORT DE AUDIT PE ANUL 2009

Comisia de cenzori si-a axat activitatea asupra modului de gestionare a patrimoniului societatii, precum si al legalitatii intocmirii bilantului si a contului de profit si pierdere in concordanta cu registrele contabile.

O deosebita importanta a acordat comisia de cenzori tinerii si organizarii evidentei contabile in conformitate cu prevederile Legii 82/1991 republicata.

Din verificarea efectuata pe tot parcursul anului 2009 s-au constatat urmatoarele :

1. **Capitalul social** al Societatii este de **690.413 lei**. Numarul de actiuni este de **276.165**, valoarea nominala fiind de **2,5 lei/actiune**.

2. **Inventarierea patrimoniului**

In cursul anului 2009 au fost inventariate gestiunile de valori materiale in baza Deciziei 63/03.12.2009 conform OMF 1753/2005 .

3. **Organizarea gestiunilor** de valori materiale si a evidentei analitice se tine cu ajutorul raportului de gestiune pentru doua gestiuni.

-Bunurile materiale achizitionate la intrarea in patrimoniu se receptioneaza, iar evaluarea si inregistrarea lor in contabilitate se face la costul de achizitie.

-Controlul concordantei inregistrarilor din evidenta gestiunilor cu cea din contabilitate se face lunar.

4. **Tinerea corecta si la zi a contabilitatii**

- Din controalele efectuate pe parcursul anului 2009 s-a constatat ca documentele primare se predau zilnic la contabilitate si se inregistreaza in evidenta tehnico-operativa pe masura primirii .

- La fiecare sfarsit de luna s-a efectuat corect preluarea in balanta de verificare a datelor din conturile sintetice in concordanta cu soldurile din evidenta analitica.

- Inregistrarea tuturor operatiilor patrimoniale in contabilitate s-a facut cu ajutorul registrului jurnal.

5. **Intocmirea bilantului contabil**

- Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balantei de verificare sintetice in concordanta cu registrele contabile, respectiv registrul jurnal tinut in conformitate cu reglementarile in vigoare. Elementele patrimoniale au fost evaluate si reflectate in bilantul contabil la valoarea de intrare in patrimoniu, respectiv valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii.

REGULI SI METODE CONTABILE

1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale existente in patrimoniu la 31. dec. 2009 sunt de 293.651 lei

2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale existente in patrimoniu la 31. dec. 2009 au fost evaluate in conformitate cu HG 403/2004, iar cele achizitionate dupa aceasta data sunt evaluate la pretul de achizitie, amortizarea facandu-se dupa metoda lineara.

Soldul la 31 dec. 2009 era in suma de 447.309 lei.

3. Creantele sunt in suma de 1.316.307 lei cu urmatoarea componenta:

- **Contul 411** – Clienti cu sold 1.248.922,51 lei din care facturi emise in anul 2005 = 3.408,51 lei; in anul 2006 = 9825,79 lei, in anul 2007 = 3.212,71 lei, in anul 2009 = 1.229.868,03;
- **Contul 461** – Debitori diversi cu sold 39.762,55 lei reprezentand facturi emise in anul 2006=541,93 lei, anul 2008 = 13.663,95 lei, anul 2009 = 25.556,67 lei;
- **Contul 441** – Impozit profit de recuperate cu sold 27.622,00 lei

Avand in vedere ca in conturile de creante prezentate, sunt inregistrate sume cu vechime mai mare de un an, recomandam luarea masurilor legale pentru a evita prescriptia sumelor.

4. Capitaluri proprii

Capitalul social este constituit din 276.165 actiuni in valoare nominala de 2,5 lei/actiune

5. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli nu au fost constituite

6. Situatia datoriilor

La 31.12.2009 societatea are doatorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an, in suma totala de 877.465 lei, reprezentand :

- Furnizori "401" = 213.530,35 lei din care furnizori neachitati anul 2007 = 20.328,60 lei, anul 2008 = 4.850,00 lei, anul 2009 = 187.278,42 lei;
- Furnizori imobilizari "404" = 2.850 lei
- Personal remuneratii datorate "421" = 96.797 lei
- Personal protectie sociala "423" = 4.647 lei
- Drepturi personal neridicate "426" = 6.488,59 lei
- Retineri din salarii terti "427" = 7.210 lei
- Alte datorii personal "428" = 6.182,90 lei

- Impozite, taxe, contributi salariale "431, 437, 444" = 129.287 lei
- TVA "4423" = 58.492,96 lei
- Fonduri special "447" = 1.382 lei
- Dividende de plata "457" = 350.597 lei

7 Alte grupe sau posturi de bilant

Conturile de trezorerie corespund cu extrasele de cont si contul CASA

La 31 dec 2009, in conturile unitatii deschise la banci se află suma **581.860,74** lei si in caseria unitatii se afla suma de **5.013,63** lei

8 Inventarierea patrimoniului a fost facuta in baza Deciziei nr. 63/2009 emisa de Directorul General al societatii si in conformitate cu prevederile OMF nr. 1753/2004. Nu s-au constatat diferente .

Gestiunile de valori materiale sunt organizate pe locuri corespunzatoare in contabilitate, fiind asigurate conditiile de efectuare periodica a punctajelor datelor furnizate de cele doua evidente (gestionara si contabila).

Elementele patrimoniale sunt reflectate concomitent atat in evidenta analitica, cat si in cea sintetica, care este prelucrata cu ajutorul tehnicii de calcul.

In balanta de verificare la 31 dec. 2009 au fost preluate datele din conturile sintetice care sustin concordanta cu datele din contabilitatea analitica.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice la 31 dec. 2009 cu respectarea normelor metodologice aprobate prin OMF cu privire la intocmirea acestuia si anexele sale.

Pana in prezent societatea nu a apelat la credite bancare, activitatea economico-financiara desfasurandu-se cu resurse proprii.

In luna ianuarie 2010, societatea fost verificata de Directia Generala a Finantelor Publice Prahova - Activitatea de Inspectie Fiscala, pentru perioada 1.10.2004-30.11.2009. Obiectivul inspectiei a fost verificarea modului de calcul, evidentiere, declarare si virare in cuantumul si termenele prevazute de lege a impozitului pe profit, TVA, impozitului pe veniturile din salarii, contributia la Fondul Special de Solidariatea Sociala pentru personale cu handicap, impozitul pe dividende, contributia la Asigurarile Sociale, contributia pentru Asigurari pentru Somaj,, contributia pentru Asigurarile Sociale de Sanatate precum si modul de evidenta, gestionare si utilizare a unor formulare financiar contabile, modul de respectare a disciplinei financiare privind operatiunile de plati si incasari in numerar si modul de efectuare a inventarierii patrimoniului. In urma controlului, efectuat pe ultimii 5 ani, s-au calculat penalizari in suma de 16.735 lei, ca urmare a efectuării unor cheltuieli peste limitele admise

de lege. Aceste penalizari au fost acoperite integral din suma virata la bugetul de stat in contul impozitul pe profit aferent anului 2009.

CONCLUZII

Avand in vedere datele prezentate, verificarile efectuate prin sondaj in timpul anului si cele prezentate mai sus, comisia de cenzori propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea bilantului contabil, a contului de profit si pierdere.

INFORMATII COMPLEMENTARE

Note asupra bilantului

Imobilizari si amortismente

Imobilizarile au evoluat astfel :

	Valori brute la inceputul exercitiului	Cresteri	Diminuari	Valori brute la sfarsitul exercitiului
Imobilizari necorporale	870.541	82.712	-	953.253
Imobilizari corporale	886.012	24.134	5.818	904.328
Imobilizari financiare	52.770	-	-	52.770
TOTAL	1.809.323	106.846	5.818	1.910.351

Amortizari pentru deprecierea activelor

	Valoarea la 01.01.2009	Amortizari calculate	Amortizari pentru imobilizarile iesite din patrimoniul	Valoarea la 31.12.2009
Imobilizari necorporale	400.405	259.197	-	659.602
Imobilizari corporale	353.436	103.583	-	457.019
TOTAL	753.841	362.780		1.116.621

Intrucat in anul 2009, au fost realizate disponibilizari de personal, iar activitatea societatii s-a restrans, activelele necorporale si corporale neutilizate pot fi trecute in conservare pana la redresarea situatiei financiare a societatii, in urma hotararii Adunarii Generale a Actionarilor si cu respectarea reglementarilor legale in vigoare.