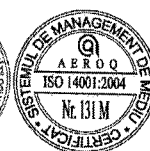




# PREMIUM

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



GANEx.Q.2009  
(18).12.0487

**S.C. PREMIUM S.A.**  
REGISTRATURĂ  
INTRARE/IESIRE N. 843  
CADRE  
ZIUA 20 LUNA 07 AN 2011

BURSA DE VALORI  
BUCURESTI S.A.  
★ 21. IUL. 2011 ★  
INTRARE 8908 IESIRE

## BURSA DE VALORI BUCURESTI

### DEPARTAMENT OPERATIUNI EMITENTI ATS-RASDAQ

Bulevardul Carol I nr.31-36 020922

BUCURESTI-ROMANIA

In atentie :

D-nei. Sef DEPARTAMENT OPERATIUNI EMITENTI ATS-RASDAQ,

**Carmen Matei**

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

1. Raportul anual pentru anul 2010 conform Regulament C.N.V.M. nr.1/2006;
2. Balanta analitica pentru luna Decembrie 2010;
3. Raportul de audit financiar si certificare a bilantului contabil pe anul 2010 Cenzori ;
4. Bilant la data de 31.12.2010 cu confirmare depunere la MFP Prahova ;
5. Raportul auditorului financiar privind situatiile financiare ale S.C. PREMIUM S.A. la 31.12.2010;
6. Raportul curent aferent hotararilor AGA;

Va multumim pentru buna colaborare.

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 / 5266 06, 0723 58 87 98, Fax: 0244 / 52 68 83, e-mail: [premium@premiumgrup.ro](mailto: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 2010***

**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 2010 este de 43572 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 OMV 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 2010 a fost de 60. 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 in stagnare dupa o perioada de descrestere;

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
2007	265849
2008	319067
2009	0
2010	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)	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
Numerar casa	8778	5	5014	6430
Disponibil banca	275631	575908	581861	350705
Profit reinvestit	368736	461952	0	0
Total pasive curente	2109295	2633745	1826793	1820665
Contul de profit si pierdere	717790	829813	-459270	30842
Vanzari nete	8052201	10012444	6586235	4927714
Venituri brute (profit)	873800	975876	6484404	4913778
Cheltuieli	7178401	9122114	7038172	4888622
Dividende declarate	265850	319067	0	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		-	-	-	63161
Rezerve legale	131251	-	-	-	-	133206
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		-	-	-	30842
	Sold D	-	-	-	-	
Repartizarea profitului		-	-	-	-	
Total capitaluri proprii		1826793	-	-	-	1820665

ADMINISTRATOR,  
Numele si Prenumele: BERCEA FLORIN

Semnatura \_\_\_\_\_



INTOCMIT,  
Numele si Prenumele: Ionescu Elena

Director economic

Semnatura \_\_\_\_\_




**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**La data de 31 decembrie 2010**

-lei-

Denumirea elementului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	6210842	4922880
Plati catre furnizori si angajati	5660810	4622340
Dobanzi platite		
Impozit pe profit platit	7333	8250
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	23089	22878
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1100
Dobanzi incasate	42590	4833
Dividende incasate	19876	0
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	1042	0
Dividende platite	86377	60000
Trezorerie neta din activitati de finantare	-	
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	11266	
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	587174	357135

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 2010***

***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**





## RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

PENTRU ANUL 2010  
LA S.C. PREMIUM S.A. PLOIESTI

Subsemnatii: PLAISEANU CLAVA, CALIN MADALINA si BUCUROIU MARIUS, membri in comisia de cenzori, am procedat la verificarea conturilor anuale care au stat la baza intocmirii bilantului contabil la 31.12.2010, a contului de profit si pierdere si a anexelor pentru exercitiul incheiat la aceasta data.

Examinarea situatiilor financiare intocmite la 31.12.2010 confirma urmatoarea situatie:

- Total capitaluri: 1.820.665 lei
- Total venituri : 4.927.714 lei
- Total cheltuieli : 4.888.622 lei
- Rezultatul net al exercitiului : 30.842 lei.

Situatiile financiare intocmite sunt responsabilitatea conducerii societatii. Aceasta este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidelă a acestor situatii financiare in baza Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F.P. nr. 3055/2009 si cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

Aceasta responsabilitate include:

- conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidelă a situatiilor financiare in sensul ca nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
- selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;
- elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Responsabilitatea comisiei de cenzori este ca pe baza verificarii sa exprime o opinie asupra acestor conturi anuale.

Verificarea a constat in examinarea prin sondaj a documentelor justificative ce conduc la miscari in elementele patrimoniale care sa justifice sumele si informatiile continute in conturile anuale.

De asemenea s-au urmarit principiile si metodele contabile folosite si estimarile semnificative facute de conducerea S.C. PREMIUM S.A. pentru inchiderea conturilor anuale.

S.C. PREMIUM S.A. conform statutului este persoana juridica infiintata dupa Legea 31/1990 cu durata de functionare nelimitata avand ca obiect principal de activitate Cod CAEN 7112 "Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea".

In cursul exercitiului raportat nu s-au efectuat modificari ale capitalului social.

Capitalul social detinut/subscris și vărsat după cum urmează:

- **SINDICATUL NATIONAL PETROM ENERGIE** – deține un numar de 140.844 de acțiuni cu o valoare totală de 352.110,00 LEI, reprezentand 51% din capitalul social;
- **ASOCIATIA SALARIATILOR S.C. PREMIUM S.A. Brazi** – deține un numar de 123.584 de acțiuni cu o valoare totală de 308.960,00 LEI, reprezentand 44,75% din capitalul social;
- **ACTIONARIII PROGRAMULUI DE PRIVATIZARE IN MASA** – deține un numar de 11.737 de acțiuni cu o valoare totală de 29.342,50 LEI, reprezentand 4,25% din capitalul social.

Inventarierea anuala a elementelor de activ si de pasiv s-a realizat in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si O.M.F.P. nr. 3055/2009, precum si cu procedurile de inventariere specifice avizate de directorul general. In acest sens a fost emisa decizia de inventariere nr. 45 din 08 decembrie 2010.

In timpul efectuării operațiunii de inventariere au fost întocmite liste de inventar, procese-verbale, extrase de cont pentru parteneri.

Rezultatele inventarierii au fost înscrise în Registrul inventar care cuprinde aceleași informații ca și bilanțul de verificare întocmit pentru exercitiul 2010, documente în baza cărora au fost întocmite situațiile financiare anuale.

Societatea conduce contabilitatea proprie în compartiment distinct, care în cursul exercitiului financiar 2010 s-a desfășurat sub organizarea și răspunderea d-nei Ionescu Elena în calitate de Director economic, utilizând sisteme informatice de prelucrare automată a datelor.

Ca si practica curenta, operatiunile economico-financiare s-au consemnat la momentul efectuarii lor in documente care au stat la baza inregistrarii in contabilitate.

Contabilitatea immobilizarilor se tine pe categorii si pe fiecare obiect de evidenta  
Inregistrarea in contabilitate s-a facut la costul de achizitie.

Contabilitatea stocurilor se tine global valoric, inregistrandu-se marfuri in valoare de 7.100 lei, diferente de pret la marfuri de 803,35 lei, TVA neexigibil de 1.374,19 lei.

Contabilitatea creantelor se realizeaza prin inregistrarea acestora la valoarea nominala, societatea inregistrand la 31.12.2010 creante in suma de 1.961.353 lei. Attentionam asupra necesitatii urmaririi si notificarii persoanelor fizice si juridice asupra carora se inregistreaza creante pentru a se recupera sumele la termen, asa cum sunt prevazute in contractele si acordurile ce stau la baza acestor relatii.

Referitor la datoriile/sumele ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an, societatea inregistreaza datorii de 1.182.914 lei din care 251.387 lei reprezinta datorii catre furnizori, 131.050 lei datorii in legatura cu personalul salariat, 509.880 lei impozite si taxe datorate bugetului general consolidat si 290.597 lei reprezentand dividende repartizate din anii precedenti.

S.C. PREMIUM S.A. si-a derulat activitatea prin conturi deschise in bancile B.C.R., Raiffeisen Bank, Trezoreria Ploiesti.

Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR. La finele ficcarui luni, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar BNR valabil pentru ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs rezultate se inregistreaza in conturile de venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar, dupa caz.

Inregistrarea in contabilitate a operatiunilor financiare in lei sau in valuta se efectueaza cu respectarea regulamentului operatiunilor de casa, a regulamentelor emise de BNR si a altor reglementari emise in acest scop.

Contabilitatea cheltuielilor si veniturilor se tine pe feluri de cheltuieli dupa natura sau destinatia lor.

In cursul anului 2010 societatea a inregistrat:

- cheltuieli totale de 4.888.622 lei
- venituri totale de 4.927.714 lei

care au dus la obtinerea unui profit de 30.842 lei, dupa scaderea impozitului pe profit de 8.250 lei.

## CONCLUZII

In urma verificarii conturilor anuale la 31 decembrie 2010 rezulta ca bilantul contabil, contul de profit si pierdere si anexele sunt coerente si corespund cu contabilitatea. Acestea sunt prezentate dupa principiile contabile si reglementarile in vigoare si prezinta o imagine fidela, clara si completa a:

### 1. Patrimoniului prin :

- tinerea corecta si la zi a contabilitatii;
- preluarea corecta din balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre acestea si cele analitice;
- intocmirea bilantului contabil efectuat pe baza balantei de verificare;
- corelarea datelor din anexe si bilantul contabil;

### 2. Rezultatelor, prin :

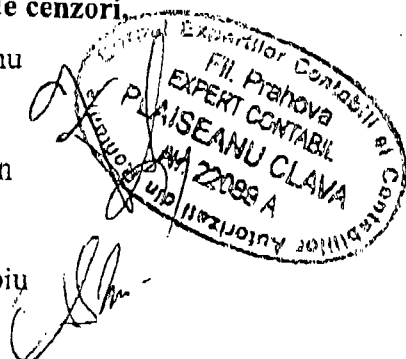
- intocmirea contului de profit si pierderi efectuat pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare.

### Comisia de cenzori,

Ec. Clava Plaiseanu

Ec. Madalina Calin

Ec. Marius Bucuroiu



Data,

20.04.2011



H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21), din care :	16	0	0
Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17	0	0
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	20	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23 + 24 + 25), din care:	22	690.413	690.413
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	23	690.413	690.413
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	24	0	0
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	25	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27	62.260	63.161
IV. REZERVE (ct.106)	28	131.251	133.206
Acțiuni proprii (ct. 109)	29	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	30	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	31	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	32	1.402.139	904.998
SOLD D (ct. 117)	33		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	34		30.842
SOLD D (ct. 121)	35	459.270	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	36		1.955
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	1.826.793	1.820.665
Patrimoniul public (ct. 1016)	38		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38)	39	1.826.793	1.820.665

Suma de control F10: 32540213 / 160332602

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.06** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TODERICA MARIN GABRIEL

Numele și prenumele

IONESCU ELENA VICTORIA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2010

- lei -

Formular 20

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	6.484.404	4.913.778
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6.350.956	4.829.960
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	133.448	83.818
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	0	0
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	36.499	9.103
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11	0	
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)</b>	12	6.520.903	4.922.881
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	135.989	121.516
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	13.330	599
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	75.394	64.989
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	117.351	74.731
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	5.180.932	3.321.009
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	4.028.211	2.570.505
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.152.721	750.504
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	368.595	230.562
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	368.595	230.562
a.2) Venituri (ct.7813)	23	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	231	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	231	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.145.770	1.074.857
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.105.131	1.003.152
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	37.037	28.095
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	3.602	43.610

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	33	0	0
- Venituri (ct.7812)	34	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	7.037.592	4.888.263
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	34.618
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	516.689	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	19.876	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	42.590	4.833
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	2.866	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	65.332	4.833
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	47	0	0
- Venituri (ct.786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	20	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	560	359
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	580	359
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	64.752	4.474
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	39.092
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	451.937	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	6.586.235	4.927.714
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	7.038.172	4.888.622



PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	39.092
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	451.937	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	7.333	8.250
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	30.842
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	459.270	0

Suma de control F20: 95150653 / 160332602

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

TODERICA MARIN GABRIEL

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

IONESCU ELENA VICTORIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2010

- lei -

Formular 30

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unități		Sume
A		B	1		2
Unități care au inregistrat profit		01	1		30.842
Unități care au inregistrat pierdere		02	0		0
II Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:		03	0	0	0
- angajatori – 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, salariați și 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 și alte fonduri		14	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori		15	0	0	0
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	0	0	0
Impozite și 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 după 30 de zile		19	0	0	0
- restante după 90 de zile		20	0	0	0
- restante după 1 an		21	0	0	0
Dobanzi restante		22	0	0	0
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		23	65		60

<b>IV. Plăți de dobânzi și redevențe</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		0
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		0
Venituri din redevențe platite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		0
<b>V. Tichete de masă</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31		
- din fonduri publice	32		
- din fonduri private	33		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35	0	0
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38	50.000	50.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39	50.000	50.000
- acțiuni cotate emise de rezidenți	40		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	41		
- părți sociale emise de rezidenți	42	50.000	50.000
- obligațiuni emise de rezidenți	43	0	0
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	45	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	46	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	48	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	49	0	0

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	1.248.923	1.945.504
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	0	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	24.954	42
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53	0	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	42.430	15.807
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56	0	0
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	59	0	0
- obligațiuni emise de rezidenți	60	0	0
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	62	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	63	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64	0	0
Casa în lei și în valută (rd.66 + 67), din care:	65	0	6.430
- în lei (ct. 5311)	66	0	6.430
- în valută (ct. 5314)	67	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	582.223	350.707
- în lei (ct. 5121)	69	581.861	350.707
- în valută (ct. 5124)	70	362	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		0
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	877.465	1.182.914
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75	0	0
- în lei	76	0	0
- în valută	77	0	0
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78	0	0
- în lei	79	0	0
- în valută	80	0	0
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81	0	0
- în lei	82	0	0
- în valută	83	0	0
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84	0	0
- în lei	85	0	0
- în valută	86	0	0
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87	0	0
- în lei	88	0	0

- în valută	89	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90	0	0
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92	0	0
- în valută	93	0	0
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	216.380	251.387
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	121.326	131.050
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	189.162	509.880
- Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		0
- Sume datorate acționarilor/ asociațiilor (ct.455)	98		0
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	350.597	290.597
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	690.413	690.413
- acțiuni cotate	102		
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104	690.413	690.413
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	142.205	44.473

Suma de control F30 : 12556436 / 160332602

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003; cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

**Rd.102** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

**Rd.103** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

TODERICA MARIN GABRIEL

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

IONESCU ELENA VICTORIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 40

- 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
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	953.253	88.114	0	X	1.041.367
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0		X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	953.253	88.114	0	X	1.041.367
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	0	0	0	X	0
Constructii	06	351.899	901			352.800
Instalatii tehnice si masini	07	225.661	2.000	4.286	0	223.375
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	08	326.768	20.878			347.646
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	904.328	23.779	4.286	0	923.821
<b>Imobilizari financiare</b>	11	52.770	0	0	X	52.770
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.910.351	111.893	4.286	0	2.017.958

## 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	659.602	164.978		824.580
TOTAL (rd.13 +14)	15	659.602	164.978	0	824.580
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	84.743	7.232		91.975
Instalatii tehnice si masini	18	154.482	25.106		179.588
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	217.794	28.959		246.753
TOTAL (rd.16 la 19)	20	457.019	61.297	0	518.316
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1.116.621	226.275	0	1.342.896

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	0	0	0	0
<b>Imobilizari financiare</b>	32	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0
Suma de control F40 : 20085300 / 160332602					

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ODERICA MARIN GABRIEL

Semnătura

Stampila unității



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IONESCU ELENA VICTORIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

Vers.1.00



## **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE ALE SC PREMIUM SA LA 31.12. 2010**

### **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. PARAGRAF INTRODUCATIV-SITUATIILE FINANCIARE AUDITATE**

(2.1.) Am auditat Situatiile financiare complete ale SC PREMIUM SA ("Societatea"-CUI 9921050, J29/1318/1997), intocmite la 31.12.2010, respectiv Bilantul, Situatiia Contului de Profit si Pierdere, precum si notele explicative, de la sfarsitul exercitiului financiar 2010 rezultate in intervalul 01.01.2010-31.12.2010.

(2.2.) Situatiile financiare auditate au fost intocmite conform si in formatul prevazut de OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, pentru societățile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata si care indeplinesc criteriile pentru intocmirea situatiilor financiare dezvoltate, care se refera la:



Indicatori activ bilantier ( lei)			Dinamica	
Elemente activ	01.01.2010	31.12.2010	valoare	indice
Imobilizari necorporale	293.651	216.787	-76.864	0,74
Imobilizari corporale	447.309	405.505	-41.804	0,91
Imobilizari financiare	52.770	52.770	0	1,00
<b>I.Active imobilizate</b>	<b>793.730</b>	<b>675.062</b>	<b>-118.668</b>	<b>0,85</b>
Stocuri	4.016	5.082	1.066	1,27
Creante	1.316.307	1.961.353	645.046	1,49
Investitii financiare pe termen scurt	0	0	0	0
Disponibilitati banesti	587.538	357.135	-230.403	0,61
<b>II.Active circulante</b>	<b>1.907.861</b>	<b>2.323.570</b>	<b>415.709</b>	<b>1,22</b>
<b>III. Chelt in avans</b>	<b>2.667</b>	<b>4.947</b>	<b>2.280</b>	<b>1,85</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>2.704.258</b>	<b>3.003.579</b>	<b>299.321</b>	<b>1,11</b>

Indicatori pasiv bilantier ( lei)			Dinamica	
Elemente pasiv	01.01.2010	31.12.2010	valoare	indice
Capital social	690.413	690.413	0	1,00
Rezerve din reevaluare	62.260	63.161	901	1,01
Rezerve	131.251	133.206	1.955	1,01
Profit/pierdere reportat	1.402.139	904.998	-497.141	0,65
Profit/pierdere ex.curent	-459.270	30.842	490.112	-0,07
Repartizarea profitului	0	1.955	1.955	0!
<b>I.Capital propriu</b>	<b>1.826.793</b>	<b>1.820.665</b>	<b>-6.128</b>	<b>1,00</b>
				<b>0!</b>
Datorii sub 1 an	877.465	1.182.914	305.449	1,35
Datorii peste 1 an	0	0	0	0
<b>II.Total datorii</b>	<b>877.465</b>	<b>1.182.914</b>	<b>305.449</b>	<b>1,35</b>
<b>III.Provizioane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.Venituri in avans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>2.704.258</b>	<b>3.003.579</b>	<b>299.321</b>	<b>1,11</b>

Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care societatea a prezentat elementele de activ, datoriile și capital propriu la începutul și sfârșitul exercițiului financiar 2010.

În bilanț elementele de activ au fost grupate după natură și lichiditate- active imobilizate respectiv active circulante, iar datoriile după natură și exigibilitate -datoriile care trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an respectiv mai mare de un an. Activul patrimonial la 31.12.2010 (3.003.579 lei) în creștere față de cel la 01.01.2010 (2.704.258 lei) corespunde cu pasivul patrimonial (3.003.579 lei).

Indicatori cont de profit și pierderi ( lei)			Dinamica	
Indicatori CPP	2009	2010	valoare	indice
Cifra de afaceri	6.484.404	4.913.778	-1.570.626	0,76
Rezultat din exploatare	-516.689	34.618	551.307	-0,07
Rezultat financiar	64.752	4.474	-60.278	0,07
Total venituri	6.586.235	4.927.714	-1.658.521	0,75
Total cheltuieli	7.038.172	4.888.622	-2.149.550	0,69
Rezultat brut al exercitiului	-451.937	39.092	491.029	-0,09
Impozit pe profit	7.333	8.250	917	1,13
Rezultat net al exercitiului	-459.270	30.842	490.112	-0,07

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

În anul 2010 trendul activității (cifra de afaceri) a fost în continuare descrescătoare față de 2009, cu amplitudine negativă mai mică (-24%) față de perioada 2009/2008 (-65%), rezultatul net 2010 fiind profit (30.842 lei) față de pierdere 2009 (- 459.270 lei).

Analizând pe paliere de activitate, profitul din exploatare în valoare de 34.618 lei a fost mai mic decât profitul brut, majorarea rezultând din activitatea financiară profit în valoare de 4.474 lei.

Profitul exercițiului 2010 a rămas în sold urmând a fi transferat în rezultatul reportat în luna ianuarie 2010, respectând prevederile OMF nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

(2.3.) Situațiile financiare ale SC PREMIUM SA 31.12.2010 au fost întocmite de director economic cu contract de muncă Ionescu Elena

Victoria, indeplinindu-se conditia ceruta de legea contabilitatii nr.82/1991 si semnate de director general Toderica Marin Gabriel 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. 3055/2009) revine administratorilor si conducerii Societatii.

Conducerea Societații răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr.3055/2009 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 noastra este de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare in baza verificarilor efectuate, raportul fiind întocmit exclusiv în vederea prezentarii lui in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC PREMIUM SA.

### **IV. AUDITUL SI ARIA DE APLICABILITATE**

(4.1.) Auditul nostru a fost desfasurat in concordanta cu Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor din Romania aliniata la Standardele internationale de audit si la Codul de Etica IFAC.

(4.2.) Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra situatiilor financiare si pentru a constata daca acestea nu contin declaratii eronate semnificative.

(4.3.) Mentionez ca acest audit a inclus examinarea prin sondaj si testarea probelor de audit selectate dupa marimea sumelor sau importanta informatiilor din situatiile financiare raportate la 31.12.2010.

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 auditul 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 auditului intern al Societății.

(4.4.) Auditul a inclus de asemenea evaluarea principiilor contabile folosite și estimările semnificative facute de conducere precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

## 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 societății ele fiind selectate strict pe baza raționamentului profesional al auditorului cât și pe baza aprecierii riscurilor, întrucât societatea nu are organizat auditul intern dar are comisie de cenzori constituită conform Legii societăților comerciale nr.31/1990 republicată, cu toate modificările și completările la zi, celelalte forme de control fiind autocontrolul salariaților, controlul contabil intern exercitat de directorul economic, controlul ierarhic superior exercitat de directorul general Consiliul de Administrație.

(5.2.) Societatea, la data bilanțului, are înregistrate și evaluate imobilizările corporale de natură clădirilor prin aplicarea tratamentului alternativ permis prin reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE respectiv reevaluarea la 31.12.2010 la valoarea justă, diferențele din reevaluare înregistrate fiind menționate în nota explicativă nr.6 și în "situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2010".

Pentru celelalte mijloace fixe evaluarea la data bilanțului s-a făcut la costul istoric. Impactul acestei metode asupra situațiilor financiare nu a fost determinat dar întrucât sunt active utilizate în activitatea societății și nu sunt active deținute în scopul vânzării, valoarea lor de utilizare poate fi considerată corectă.

(5.3.) Societatea a calculat si evidenciat amortizarea contabila pe baza duratelor utilizate in conformitate cu legislatia fiscala din Romania, durate care pot diferi de duratele de viata economica. Impactul acestei metode asupra situatiilor financiare nu a fost determinat, dar intrucat ponderea cheltuielilor cu amortizarea in total cheltuieli de exploatare in 2010 (4,72%) este sub 5% si mai mica de cea din 2009 (5,24%), abordarea poate fi considerata corecta.

(5.4.) Privind aplicarea principiului prudentei, pe baza rezultatelor inventarierii si la intocmirea situatiilor financiare, societatea a considerat ca a facut o evaluare pe o baza prudenta a creantelor societatii si a riscurilor la care este expusa, neavand create ajustari pentru deprecierea crentelor si nici provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

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

## VI. OPINIA AUDITORULUI

*(6.1.) In opinia noastra, situatiile financiare ale SC PREMIUM SA prezinta in mod corect, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii asa cum se prezinta aceasta la 31.12.2010, precum si performanta financiara a entitatii pentru exercitiul 2010 incheiat.*

## VII. INFORMATII SUPLIMENTARE-ALTE ASPECTE

(7.1.) Contabilitatea societatii in exercitiul financiar 2010 a fost organizata in compartiment distinct, financiar-contabilitate, condus de director economic Ionescu Elena Victoria avand studii superioare, economist 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.

(7.2.) Societatea nu are constituita rezerva legala la limita prevazuta de legea societatilor comerciale nr.31/1990 (20% din capitalul social , respectiv 138.083 lei) avand constituita doar suma de 133.206 lei evidentiata corect in formular 10 bilant, in situatiile financiare ulterioare fiind necesara repartizarea profitului la rezerve legale.

(7.3.) Societatea respecta conditiile privind capitalul social prevazute de art.153<sup>24</sup> coroborat cu art. 228 din legea societatilor comerciale nr.31/1990 cu toate modificarile si completarile la zi, capitalurile proprii la 31.12.2010 fiind pozitive (1.820.665 lei) dar in scadere si cu mult mai mari decat capitalul social (690.413 lei) acesta fiind integral acoperit.

(7.4.) Situatiile financiare auditate au fost intocmite pe baza balantei de verificare sintetice la 31.12.2010 si pe baza situatiilor financiare de la 31.12.2009 depuse la Oficiul Registrului Comertului pentru informare, respectandu-se principiul intangibilitatii, respectiv bilanțul de deschidere pentru exercitiul financiar 2010 corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent 2009, soldurile finale din balanta de verificare de la 31.12.2009 corespund cu sodurile initiale de la 01.01.2010.

(7.5.) Conform raportului administratorilor, notelor la bilant si procesului verbal de inventariere, elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. La inchiderea exercitiului financiar 2010, elementele monetare patrimoniale exprimate in valuta (creante, datorii, disponibilitati) au fost evaluate, separat, la cursul de la 31.12.2010 de 4,2848 lei.

(7.6.) Conform raportului administratorilor si notelor la bilant in timpul exercitiului financiar 2010 metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent ca in exercitiul financiar 2009, respectandu-se principiul permanentei metodelor.

(7.7.) 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.

(7.8.) 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.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

(7.9.) In anul 2010 si in perspectiva lui 2011 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 datoriilor in valuta sau disponibilitatilor in valuta să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Neavand in sold angajamente si disponibil in conturile bancare in valuta acest risc este redus ca forma de manifestare.

In exercitiul financiar 2010 riscul valutar s-a manifestat in sens negativ, societatea inregistrand doar cheltuieli din diferente curs valutar in suma de 358,67 lei nu si venituri din diferente curs valutar.

**-riscul ratei dobânzii** la valoarea justă - este riscul ca valoarea datoriilor să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Neavand credite si imprumuturi purtatoare de dobanda acest risc s-a manifestat pozitiv, in anul 2010 societatea inregistrand doar venituri din dobanzi de 4.832,74 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 acest risc este redus ca forma de realizare societatea neavand intentia de vanzare a acestora. In cazul valorificarii acestora prin vanzare acest risc este posibil sa se manifeste tinand cont de criza in sectorul imobiliar, fapt evidentiat prin surplusul din reevaluare inregistrat la 31.12.2010.

-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 putandu-se continua acest trend tot anul, influentand in mod corespunzator valoarea de inregistrare a elementelor patrimoniale. Totusi stocurile fiind normale, nu supranormative, se reduce acest risc.

Termenul "risc de piață" încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig. Piața internă și internațională fiind în declin datorită crizei financiare, există posibilitatea ca acest risc să se manifeste în ambele sensuri.

**b) Riscul de credit** - este riscul ca una dintre părțile creditului să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară, ținând cont de situația internă și internațională. Neavând credite financiare acordate, societatea este expusă acestui risc doar la creditul comercial clienți. La 31.12.2010 având clienți de încasat 1.945.503 lei cu 55% mai mari față de 1.248.922 lei la 31.12.2009, posibilitatea de apariție a acestui risc s-a mărit. Riscul de credit nu s-a manifestat în 2010, societatea neînregistrând creanțe incerte.

**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 datoriei societății. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizând la 31.12.2010 datoriile cu termen de plată până la un an în valoare de 1.182.914 lei (100% din datoriile totale) prin prisma activelor curente mai mari 2.323.570 lei din care disponibilitățile bănești 357.135 lei și a lichidității curente relativ favorabile dar în scădere (1,96 aproximativ egal cu indicele normal 2), rezulta că acest risc este redus dar se poate manifesta în ceea ce privește onorarea angajamentelor de plată pe durata exercitiului financiar viitor.

*Ținând cont de posibilitatea apariției acestor riscuri și în actualul context internațional, recomandăm societății să-și stabilească obiective și politici de gestionare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire a acestora.*

## VIII. CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

(8.1.) *În conformitate cu Standardul de audit 570 "principiul continuității activității", fără calificarea opiniei noastre, deși trendul activității societății în 2010 față de 2009 a fost descrescător iar gradul de lichiditate este puțin sub limita normală, întrucât:*

*- în 2010 rezultatul a fost pozitiv profit, deși mic 30.842 lei, față de pierdere în 2009,*

*- indicatorul solvabilității patrimoniale este favorabil (60.62% cu mult peste valoarea normală 30%),*



*-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 desfasoara activitatea in conditii de continuitate.*

*-in notele explicative nu sunt prezentate elemente care sa sustina intreruperea activitatii,*

*Nu exista incertitudini care pot pune la îndoială capacitatea entităţii de a-şi continua activitatea şi implicit ca aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele şi să execute obligaţiile sale în cursul desfăşurării normale a activităţii sale, prezumandu-se ca societatea isi desfăşoară activitatea pe baza principiului continuităţii activităţii.*

## **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: 14.04.2010**

**AUDITOR FINANCIAR  
SC ACON AUDIT SRL**

