

GRANITUL S.A.

Soseaua Vergului nr. 18, sector 2, BUCURESTI

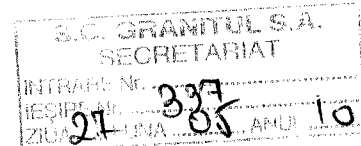
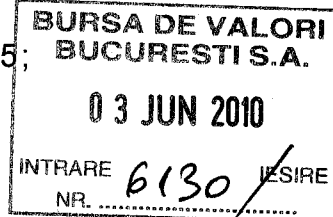
Cod fiscal: R 736

Tel: 01-255 30 30; 01-255 24 50; 01-255 23 45;

Fax: 01-255 21 80; 01-255 27 35.

E-mail: granitul@xnet.ro

www.granitul.ro

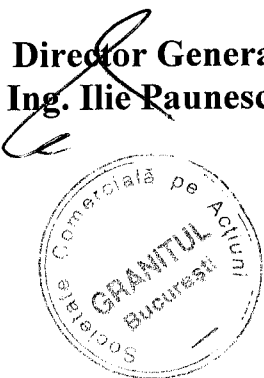


CATRE ,

BVB-Piata RASDAQ
B-dul Carol, nr.34, Sector 2, Bucuresti

Subscrisa S.C. GRANITUL S.A., cu sediul in Bucuresti, Sos. Vergului, nr. 18, Sector 2, Cod unic de inregistrare 736, atribut fiscal RO, inscrisa la Registrul Comertului sub nr. J/40/1093/1991, reprezentata legal prin dl. Ing. Ilie Paunescu-Director General, va comunicam anexat prezentei raportul anual aferent exercitiului financiar la 31.12.2009 in conformitate cu prevederile din regulamentul nr. 1/2006 al CNVM

Director General
Ing. Ilie Paunescu



RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI C.N.VM. NR. 1/2006 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 31.12.2009

Data raportului: 14.05.2010

Denumirea societatii comerciale : SC GRANITUL SA

Sediu social: Bucuresti, Sos. Vergului, nr.18, Sector 2

Numar de telefon: 021.255.27.35

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 736

Numar de ordine Registrul Comertului: J40/1093/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB –PIATA RASDAQ

Capital social subscris si varsat: 12.256.438,74 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: 2.244.769 actiuni nominative a 5,46 lei / actiune

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

Obiectul principal de activitate al SC GRANITUL SA este conform codului CAEN 2361 „Fabricarea elementelor din beton pentru constructii”

Activitatea de productie a societatii s-a desfasurat in anul 2009 in hala de productie tuburi si pe poligonul exterior al Punctului de lucru Pantelimon, unde s-au realizat elemente prefabricate diverse. Programul estimat la tuburile din beton simplu a fost realizat. S-a raspuns solicitarilor clientilor prin diversificarea lungimii tuburilor necesare caminelor de vizitare. Aceste solicitari au determinat si diversificarea productiei de prefabricate si anume introducerea in fabricatie a tuturor elementelor ce intra in componenta caminelor realizate din beton si anume: capace prefabricate pentru camine de $\varnothing 800$ sau $\varnothing 1000$ cu sau fara fonta, fundatii prefabricate pentru camine de vizitare pentru diverse diametre de conducte, aduceri la cota, etc.

S-a realizat un nou element prefabricat tip „cuva fire optice”, care consideram ca va putea fi diversificat prin modificarea gabaritului si destinatiei. Totodata societatea noastra mai produce : tuburi armate de canalizare $\varnothing 2000$, prefabricate tip L , canivouri, cuve pentru retele termice si telefonice.

Prin implementarea manualului calitatii a sporit atentia privind modul de prezentare a produsului catre client. Produsul este urmarit si verificat pe toate fazele de fabricatie, fiind inscriptionat si depozitat in spatiile destinate tipului de element respectiv. Elementele sunt certificate calitativ prin certificat de conformitate.

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale

Societatea Comerciala GRANITUL SA a fost infiintata in baza Legii nr.31/1990 si a Hotararii de Guvern nr. 1104/15.10.1990, sub forma de societate pe actiuni, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului a Municipiului Bucuresti sub nr. J40/1093/14.03.1991, cu sediul in Bucuresti, Sector 2, Soseaua Vergului, Nr.18 .

1.1.1. Elemente de evaluare generala

- a) Pierdere la 31.12.2009= 558.535lei (vezi anexa)
- b) Cifra de afaceri la 31.12.2009 = 2.442.11 lei (vezi anexa)
- c) Export nu este cazul
- d) Costuri la 31.12.2009= 3.102.791 lei (vezi anexa)
- e) Lichiditate (disponibil in cont) la 31.12.2009= 726.253 lei (vezi anexa)

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

SC GRANITUL SA se prezinta prin structura utilajelor cu un nivel mediu de tehnologizare .

Elementele produse de societatea noastra fac parte din grupe de produse prefabricate diverse din beton armat , din care elemente componente ale caminelor de vizitare , camere de tragere pentru fibre optice , etc. Pricipalele produse sun tuburile de canalizare din beton simplu cu mufa si imbinare uscata .

Principalele piete de desfacere pentru cele doua grupe de produse sunt urmatoarele :

- a) pentru prefabricate diverse avem urmatorii clienti SC LUXTEN LIGHTING CO SA , SC ACVATOT SRL, SC PREDIMET BUILDING SRL , SC ROMIB POWER SRL
- b) pentru tuburi :SC TEHNOLOGICA RADION SRL , SC T DANCOR ROMCONSTRUCT SRL, SC ENERGOCONSTRUCTIA SA, SC REVITAROM SA

1.1.3 Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico- materiala

Materiile prime de baza in cadrul procesului de productie provin din surse indigene si sunt urmatoarele: cimentul , agregatele naturale si otelul beton .

Societatea noastra are surse sigure de aprovizionare cu materii prime , da preturile acestora au cunoscut o crestere importanta in anul 2009 , neexistand o constanta a acestora pe parcursul derularii unui contract de produse incheiat cu tertii. Stocurile de materii prime fiind la nivelul a doua saptamani de productie .

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Pe parcursul celor trei ani ponderea vanzarilor a crescut , procentul celor doua grupe de produse in cifra de afaceri fiind constanta

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii comerciale

La data de 31.12.2009 numarul de personal a fost de 49 angajati, comparativ cu 51 de salariati la 31.12.2008.

Nivelul de pregatire al salariatilor se prezinta astfel:

- studii superioare 8;
- scoala maistrii 2;
- studii medii 9;
- scoala profesionala 11
- calificati la locul de munca si necalificati 22

In cadrul societatii comerciale GRANITUL SA salariatii societatii sunt reprezentati de catre SINDICATUL LIBER GRANITUL, iar referitor la gradul de sindicalizare, acesta este de 100% , neexistand conflicte de munca in cadrul societatii.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator .

SC GRANITUL SA detine pentru punctul de lucru Pantelimon autorizatia de mediu nr. 710/14.08.2003, iar pentru punctul de lucru din Giurgiu- Balastiera Giurgiu – autorizatia nr. 433/30.09.2003.

Depozitele de agregate ale societatii sunt prevazute cu rigole de scurgere a apei menajere . SC GRANITUL SA are incheiat contract de salubritate cu SC ROSAL ECOLOGIC GRUP SA. Totodata societatea are incheiat contract de vidanjare a apelor menajere rezultate in urma procesului tehnologic .

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Societatea noastra efectueza anual pentru laboratorul propriu, verificarea metrologica a echipamentelor de masurare , verificare supervizata de catre Biroul de Metrologie Legala .

Aceasta verificare se efectueaza periodic de catre un specialist autorizat B.R.M.L, acesta verificand si operatiile de mentenanta din dotarea laboratorului.

Se are in vedere pentru viitor ca in cadrul laboratorului sa se achizitioneze echipamente noi , respectiv site granulare , precum si intocmirea de retete fabricatie in laboratoare de cercetare acreditate RENAR.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

In desfasurarea activitatii sale, Societatea Comerciala GRANITUL SA se confrunta cu o serie de riscuri, cum ar fi riscul de piata, riscul de credit, riscul de lichiditate si riscul fluxului de trezorerie.

Riscul de piata cuprinde trei tipuri de riscuri:

- ❖ *riscul valutar:*
 - este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza cursului de schimb valutar;
- ❖ *riscul ratei dobanzii la valoarea justa:*
 - este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzii;
 - pana in prezent, Societatea nu a folosit instrumente financiare derivate venite sa acopere riscul ratei dobanzii la valoarea justa;
- ❖ *riscul de pret:*
 - este riscul ca valoarea unui instruent financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentul acestora, sau factori care afecteaza toate instrumentele din piata;
 - Consiliul de Administratie urmareste in permanenta evolutia eficientei contractelor incheiate pe baza analizelor prezentate de directorii executivi si acolo unde este cazul ia hotarari in vederea imbunatatirii situatiei.
- ❖ *riscul ciclicitatii economice:*
 - anul 2009 a marcat intrarea intregii economii mondiale in criza si inceputul unei perioade de recesiune pentru cea mai mare parte din aceasta, care prin blocajul financiar generat de criza sistemului

Riscul de credit este riscul ca una dintre partile instrumentului financiar sa nu execute obligatia asumata, cauzand celeilalte parti o pierdere financiara.

Riscul de lichiditate – (numit si riscul de finantare), este riscul ca o entitate sa intalneasca dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiata de valoarea sa justa. In acest sens, Societatea a adoptat o politica de recuperare a creantelor care a condus in anul 2009 la o viteza de rotatie a debitelor de 54 de zile.

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie este riscul ca fluctuatiile de trezorerie viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzii. O parte din sursele de finantare ale activitatii societatii sunt constituite din imprumuturi atrase de la banci purtatoare de dobanzi variabile. Pentru acoperirea acestui risc, Societatea are o politica de plasare a disponibilitatilor aflate in conturile curente in depozite de tip overnight sau chiar depozite pe termen scurt, functie de atractivitatea dobanzii bonificate.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

- a) Referitor la analiza tendintelor , elementelor , evenimentelor sau factorilor de incertitudine care afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale

GRANITUL SA , va precizam ca singurul element de natura a afecta lichiditatea, este lipsa de comenzi.

2. Actiunile corporale ale societatii comerciale

2.1. In cursul anului 2009, activitatea societatii comerciale GRANITUL S.A. s-a desfasurat la cele doua puncte de lucru : Punctul de lucru din Pantelimon –DN 3, KM 13 si Punctul de lucru Giurgiu- Zona Libera Giurgiu , Canalul Plantelor.

Precizam ca activitatea de productie este in continuare oprita in totalitate la Punctul de lucru Giurgiu, aceasta fiind in conservare din anul 2004, datorita lipsei furnizarii de balast de catre S.C. SCAEP GIURGIU S.A., fiind unica societate de extractie de balast din zona.

2.3. SC GRANITUL SA nu are probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3.1. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

Actiunile S.C. GRANITUL S.A. se tranzactioneaza din 13.05.1997 pe piata RASDAQ, iar din anul 2004 la Bursa de Valori Bucuresti.

3.2. In ultimii trei ani , actionarii au hotarat in sedintele AGA , reinvestirea profitului obtinut in cadrul SC GRANITUL SA .

3.3. Nu s-au desfasurat activitati ale societatii comerciale GRANITUL SA , de achizitionare a propriilor actiuni.

4. Conducerea societatii comerciale

Conducerea societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2009 de catre Consiliul de Administratie reprezentat de catre domnii: Cismaru Ioan, Ursuleac Dan, dl. Ionel Giuglea. In conformitate cu prevederile art.143 alin. 1 si 4 din legea nr.31/1990 Consiliul de Administratie a delegat atributiile de conducere unui Director General in persoana Domnului Paunescu Ilie.

Societatea este condusa in prezent de un Consiliu de Administratie , numit de catre Adunarea Generala a Actionarilor pe o perioada de 2 ani. Consiliul de Administratie a delegat atributiile de conducere ale societatii domnului Paunescu Ilie, care detine functia de Director General, acesta avand aprobarea Consiliului de Administratie precum si a Adunarii Generale a Actionarilor, va putea efectua toate operatiunile si actele juridice necesare pentru aducerea la indeplinire a obiectului de activitate al societatii si in interesul acesteia, avand dreptul ca atare sa cumpere si sa vanda bunuri imobile si mobile conform statului societatii, indiferent de valoarea acestora daca interesele societatii o impun.

CV-uri :

- Ursuleac Dan, in varsta de 56, economist, 30 ani de experienta profesonala ca economist, avand aproximativ doi ani vechime in functia de administrator in cadrul SC GRANITUL SA ;
- Cismaru Ioan, in varsta de 57 de ani, economist, 30 ani de experienta profesionala ca economist, avand aproximativ doi ani vechime in functia de administrator in cadrul SC GRANITUL SA ;
- Paunescu Ilie, in varsta de 58 de ani, inginer , specialist in constructii civile, 33 de ani experienta profesionala , avand aproximativ doi ani vechime in functia de director general in cadrul SC GRANITUL SA ;
- Giuglea Ionel, in varsta de 47, inginer, specialist in constructii civile, 23 de ani experienta profesionala avand un 1 luna vechime in functia de administrator in cadrul SC GRANITUL SA

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale

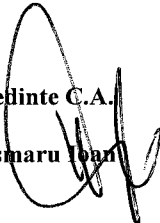
- Ursuleac Dan, in calitate de administrator, este ales pentru o perioada de patru ani
- Cismaru Ioan, in calitate administrator si presedinte Consiliu de Administratie, ale pentru o perioada de doi ani
- Giuglea Ionel, in calitate de Administrator, este ales pentru o perioada de patru ani
- Paunescu Ilie, in calitate de Director general, numit pentru o perioada de patru ani

Precizam ca, pentru punctele 4.2. b, c, si 4.3. nu se impun mentiuni deoarece nu este cazul.


5. Situatia financiar contabila

A se vedea anexele prezentului raport.

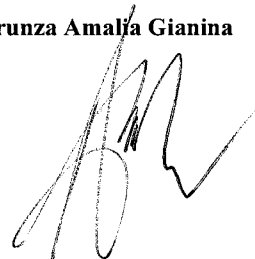
Președinte C.A.
Ec. Cismaru Ioan



Director General
Ing. Dipl. Paunescu Ilie



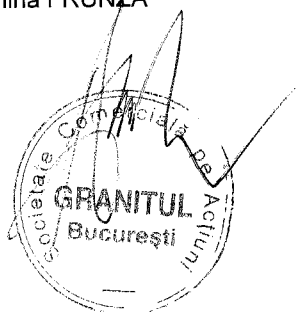
Director Economic
Ec. Frunza Amalia Gianina



20	Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	2007	2008	2009
	A	B			
1.	Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 04)	1	4,113,418	3,486,130	2,442,117
	Producția vândută	2	4,104,388	3,446,356	2,433,178
	Venituri din vânzarea mărfurilor	3	9,030	39,774	8,939
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	4			
2.	Variația stocurilor - Sold C	5	114,178	166,025	
	- Sold D	6	0	0	9,648
3.	Producția imobilizată	7			
4.	Alte venituri din exploatare	8	25,294	25,416	18,587
	VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)	9	4,252,890	3,677,571	2,451,056
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	10	1,157,012	996,123	606,704
	Alte cheltuieli materiale	11	49,023	51,283	43,925
	b) Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	12	92,263	82,204	67,959
	c) Cheltuieli privind mărfurile	13	5,940	23,662	4,872
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16), din care:	14	1,409,351	1,604,986	1,428,441
	a) Salarii	15	1,092,265	1,227,118	1,128,764
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	16	317,086	377,868	299,677
7.	a) Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale (rd. 18-19)	17	338,744	351,763	337,785
	a.1) Cheltuieli	18	338,744	351,763	337,785
	a.2) Venituri	19			
	b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	20	0	0	
	b.1) Cheltuieli	21			
	b.2) Venituri	22			
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	658,451	607,349	558,671
	8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	24	561,574	461,131	438,920
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	25	74,390	118,303	106,595
	8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	26	22,487	27,915	13,156
	Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd. 28-29)	27	9,175	0	
	- Cheltuieli	28	25,185	0	
	- Venituri	29	16,010	0	
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 10 la 14+17+20+23+27)	30	3,719,959	3,717,370	3,048,357
	REZULTATUL DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 09-30)	31	532,931	0	
	- Pierdere (rd. 30-09)	32	0	-39,799	-597,301
9.	Venituri din interese de participare	33			
	- din care, în cadrul grupului	34			
10.	Venituri din alte investiții financiare și creanțe care fac parte din activele imobilizate	35			
	- din care, în cadrul grupului	36			
11.	Venituri din dobânzi	37	40,135	69,961	96,128
	- din care, în cadrul grupului	38			
	Alte venituri financiare	39	1,092	722	2,805
	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 33+35+37+39)	40	41,227	70,683	98,933

12.	Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 42-43)	41			
	- Cheltuieli	42			
	- Venituri	43			
13.	Cheltuieli privind dobânzile	44	7,968	8,821	12,558
	- din care, în cadrul grupului	45			
	Alte cheltuieli financiare	46	98,309	76,370	41,876
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 41+44+46)	47	106,277	85,191	54,434
	REZULTATUL FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 40-47)	48			44,499
	- Pierdere (rd. 47-40)	49	65,050	14,508	
14.	REZULTATUL CURENT:				
	- Profit (rd. 09+40-30-47)	50	467,881	-54,307	-552,802
	- Pierdere (rd. 30+47-09-40)	51			
15.	Venituri extraordinare	52			
16.	Cheltuieli extraordinare	53			
17.	REZULTATUL EXTRAORDINAR:				
	- Profit (rd. 52-53)	54			
	- Pierdere (rd. 53-52)	55			
	VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)	56	4,294,117	3,748,254	
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)	57	3,826,236	3,802,561	3,102,791
18.	REZULTATUL BRUT:				
	- Profit (rd. 56-57)	58	467,881	-54,307	-552,802
	- Pierdere (rd. 57-56)	59	0		
19.	Impozitul pe profit				5,733
	- Cheltuieli	60	65,869	0	0
	- Venituri	61			
20.	Alte cheltuieli cu impozite care nu apar în elementele de mai sus	62			
21.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 58-60+61-62)	63	402,012	-54,307	-558,535
	- Pierdere (rd. 59+60-61+62); (rd. 60-61+62-58)	64			

Director Economic
Gianina FRUNZA



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

Tip situatie financiara : BL

Entitatea	S.C.GRANITUL S.A.					
Adresa	Judet	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 2	Bucuresti			
Adresa	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	SOS.VERGULUI	18				0212553030
Numar din registrul comertului	J40/1093/1991	Cod unic de inregistrare	736			
Forma de proprietate	34--Societati comerciale pe actiuni					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)						
2361 Fabricarea produselor din beton pentru constructii						

BILANT

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			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	6.946.988	6.957.181
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	4.695.639	4.601.790
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	26.032	20.565
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	47.093	47.093
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	11.715.752	11.626.629
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		50.000
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		50.000

			F10 - pag. 2
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	11.715.752	11.676.629
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	92.349	125.556
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	324.978	310.351
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	417.327	435.907
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ²⁶⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	169.902	368.981
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	28	51.698	78.480
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	221.600	447.461
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	1.343.345	726.253
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	1.982.272	1.609.621
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	1.034	9.117
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	12.515	15.712
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	30.712	83.569
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)	43		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	129.873	129.607
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	173.100	228.888
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	1.810.206	1.389.850
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	13.525.958	13.066.479
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	56.086	59.672
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	56.086	59.672
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 ²⁷) + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62		
TOTAL (rd. 61 + 62)	63		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	12.256.439	12.256.439
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	12.256.439	12.256.439
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68	14.660	14.660
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	434.044	520.114

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	110.310	110.310
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	716.622	654.419
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	826.932	764.729
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			9.400
SOLD C (ct. 117)	78		
SOLD D (ct. 117)	79	7.896	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			0
SOLD C (ct. 121)	80		
SOLD D (ct. 121)	81	54.307	558.535
Repartizarea profitului (ct. 129)	82		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	13.469.872	13.006.807
Patrimoniul public (ct. 1016)	84		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	13.469.872	13.006.807

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

26) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 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.

27) Acest cont apare la entitățile care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001, precum și la cele care aplică prevederile pct. 92 (3) din Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1752/2005, cu modificările și completările ulterioare.

Suma de control F10: 216497412 / 425346081

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ING.PAUNESCU ILIE

Numele și prenumele

EC.FRUNZA AMALIA GIANINA

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	3.486.130	2.442.117
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.446.356	2.433.178
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	39.774	8.939
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	166.025	0
Sold D	07	0	9.648
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08		
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	25.416	18.587
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	3.677.571	2.451.056
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	996.123	606.704
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	51.283	43.925
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	82.204	67.959
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	23.662	4.872
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	1.651.268	1.428.441
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	1.273.400	1.128.764
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	377.868	299.677
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	351.763	337.785
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	351.763	337.785
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21		0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22		25.174
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		25.174
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	561.067	558.671
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	414.849	438.920
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	118.303	106.595
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	27.915	13.156
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29		

70

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	3.717.370	3.048.357
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	0	0
- Pierdere (rd. 32-10)	34	39.799	597.301
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	69.961	96.128
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	722	2.805
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	70.683	98.933
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	8.821	12.558
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	76.370	41.876
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	85.191	54.434
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	44.499
- Pierdere (rd. 49-42)	51	14.508	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	0	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	54.307	552.802
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	3.748.254	2.549.989
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	3.802.561	3.102.791

69

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59-58)	61	54.307	552.802
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62		5.733
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	54.307	558.535

Suma de control F20 : 53026571 / 425346081

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.PAUNESCU ILIE

Numele si prenumele

EC.FRUNZA AMALIA GIANINA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2009

- lei -

Formular 30

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		558.535
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			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2008		31.12.2009
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	23	51		49

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30		86.138
VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
VII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35		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		
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42		50.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43		50.000
- 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	359.264	533.169
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	35.331	70.828
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	16.368	3.779
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	1.081	20.057
- în lei (ct. 5311)	58	1.073	20.053
- în valută (ct. 5314)	59	8	4
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	1.340.378	706.195
- în lei (ct. 5121)	61	1.333.895	699.880
- în valută (ct. 5124)	62	6.483	6.315
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	229.186	288.560
- împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70		
- în lei	71		
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	106.693	125.959
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84	106.693	125.959
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	43.227	99.282
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	37.892	35.415
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	22.048	8.175
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	19.326	19.729
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	12.256.439	12.256.439
- acțiuni cotate	92	12.256.439	12.256.439
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95		

Suma de control F30 : 56242835 / 425346081

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING.PAUNESCU ILIE

Numele si prenumele

EC.FRUNZA AMALIA GIANINA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

- lei -

64

Formular 40 (pag.1-2)

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	6.800			X	6.800
Alte immobilizari	02	34.712			X	34.712
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	41.512			X	41.512
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	3.764.860			X	3.764.860
Constructii	06	3.342.862		149.736		3.193.126
Instalatii tehnice si masini	07	6.636.619	165.144	72.220	11.362	6.729.543
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	51.697		2.125	2.125	49.572
Avansuri si immobilizari corporale in curs	09	47.093			X	47.093
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	13.843.131	165.144	224.081	13.487	13.784.194
Imobilizari financiare	11		50.000		X	50.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	13.884.643	215.144	224.081	13.487	13.875.706

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	6.800			6.800
Alte immobilizari	14	34.712			34.712
TOTAL (rd.13 +14)	15	41.512			41.512
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	160.736	75.876	235.808	804
Instalatii tehnice si masini	18	1.940.977	256.447	69.670	2.127.754
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	25.666	5.466	2.125	29.007
TOTAL (rd.16 la 19)	20	2.127.379	337.789	307.603	2.157.565
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	2.168.891	337.789	307.603	2.199.077

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

-lei-

63

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

Suma de control F40 : 99579263 / 425346081

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.PAUNESCU ILIE

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

EC.FRUNZA AMALIA GIANINA

Semnatura

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)

62

Conturi

1 (nr. cr. rand de completat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		



GRANITUL S.A.

Sediul central: Șos. Vergului nr. 18, sect. 2 București

tel/fax: 021/2552735; tel: 021/2553030

Punct de lucru: Comuna Pantelimon, DN 3 - Km 13

tel/fax: 021/3502346; tel: 021/3502345

e-mail: office@granitul.ro; marketing@granitul.ro; web site: www.granitul.ro



46

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

CAP 1 PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

1.1. Indeplinirea conditiilor legale de functionare

Societatea Comerciala GRANITUL SA a fost infiintata in baza Legii nr.31/1990 si a Hotararii de Guvern nr. 1104/15.10.1990, sub forma de societate pe actiuni, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului a Municipiului Bucuresti sub nr. J40/1093/14.03.1991, cu sediul in Bucuresti, Sector 2, Soseaua Vergului, Nr.18 .

1.2. Actiuni, actionariat, capital social

Societatea Comerciala GRANITUL SA este o companie cu capital integral privat, al carui capital social are valoarea 12.256.438,74 RON, scris si platit integral, fiind format din 2.244.769 actiuni nominative a 5,46 lei / actiune.

La 31 decembrie 2009, structura actionariatului este urmatoarea:

	<u>Nr. actiuni</u>	<u>Procent (%)</u>
S.C. DONAU INVESTEMENT SRL	1.882.411	83,86 %
ALTI ACTIONARI	362.358	16,14%

Actiunile S.C. GRANITUL S.A. se tranzactioneaza din 13.05.1997 pe piata RASDAQ, iar din anul 2004 la Bursa de Valori Bucuresti.

1.3. Obiectul de activitate al societatii

Obiectul principal de activitate al SC GRANITUL SA este conform codului CAEN 2361 „Fabricarea elementelor din beton pentru constructii”

Activitatea de productie a societatii s-a desfasurat in anul 2009 in hala de productie tuburi si pe poligonul exterior al Punctului de lucru Pantelimon, unde s-au realizat elemente prefabricate diverse. S-a raspuns solicitarilor clientilor prin diversificarea lungimii tuburilor necesare caminelor de vizitare. Aceste solicitari au determinat si diversificarea productiei de prefabricate si anume introducerea in fabricatie a tuturor elementelor ce intra in componenta caminelor realizate din beton si anume: capace



GRANITUL S.A.

Sediul central: Șos. Vergului nr. 18, sect. 2 București
tel/fax: 021/2552735; tel: 021/2553030
Punct de lucru: Comuna Pantelimon, DN 3 - Km 13
tel/fax: 021/3502346; tel: 021/3502345
e-mail: office@granitul.ro; marketing@granitul.ro; web site: www.granitul.ro



prefabricate pentru camine, cu sau fara fonta, fundatii prefabricate pentru camine de vizitare pentru diverse diametre de conducte, aduceri la cota, etc.

Totodata societatea noastra mai produce : tuburi armate de canalizare ø 2000 , prefabricate tip L , canivouri, cuve pentru retele termice si telefonice.

Prin implementarea manualului calitatii a sporit atentia privind modul de prezentare a produsului catre client. Produsul este urmarit si verificat pe toate fazele de fabricatie, fiind inscriptionat si depozitat in spatiile destinate tipului de element respectiv. Elementele sunt certificate calitativ prin certificat de conformitate.

La data de 31.12.2009 numarul de personal a fost de 49 angajati, comparativ cu 51 de salariati la 31.12.2008.

1.4. Conducerea societatii

Conducerea societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2009 de catre Consiliul de Administratie reprezentat de catre domnii: Cismaru Ioan, Ursuleac Dan, Ionel Giuglea.

In conformitate cu prevederile art.143 alin. 1 si 4 din legea nr.31/1990 Consiliul de Administratie a delegat atributiile de conducere unui Director General in persoana Domnului Paunescu Ilie.

CAP 2 REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

2.1. Activitatea desfasurata in anul 2009

Principala preocupare a Consiliului de Administratie in anul 2009 a fost sa asigure in continuare cadrul organizatoric optim pentru desfasurarea in bune conditii a activitatilor specifice profilului de activitate al societatii.

Dintre problemele care au fost discutate, analizate si aprobate in cursul anului 2009, amintim:

- S-au analizat aspecte legate de litigiul ce face obiectul dosarului nr. 2988/236/2008 de pe rolul Judecatoriei Giurgiu, referitor la evacuarea S.C. GRANITUL S.A. de pe terenul pe care il ocupa cu activele sale, in suprafata de 56.400 mp aflat in administrarea S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A.
- S-a analizat situatia economica a societatii care se confrunta cu lipsa de comenzi , contracte, precum si masurile luate in vederea redresarii societatii din punct de vedere financiar.
- S-a analizat si aprobat scoaterea din evidentele contabile a creantelor aflate in litigiu si nerecuperate de care societate , din cauza imposibilitatii identificarii si valorificarii bunurilor ,mobile si imobile ale debitorilor.
- S-a analizat raspunsul Guvernului Romaniei in dosarul aflat pe rolul Curtii Europene a Drepturilor Omului cu privire la litigiul imobilului situat in Judetul Giurgiu, Orasul Giurgiu-Canalul Plantelor.



GRANITUL S.A.

Sediul central: Șos. Vergului nr. 18, sect. 2 București

tel/fax: 021/2552735; tel: 021/2553030

Punct de lucru: Comuna Pantelimon, DN 3 - Km 13

tel/fax: 021/3502346; tel: 021/3502345

e-mail: office@granitul.ro; marketing@granitul.ro; web site: www.granitul.ro



44

2.2. Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli

- lei-

INDICATORI	BVC 2009	REALIZAT 2009	DIFERENTA		%
			+	-	
CIFRA DE AFACERI	3.653.919	2.442.117		1.211.802	-33%
VENITURI DIN EXPLOATARE	3.773.919	2.451.056			-35%
CHELT.PENTRU EXPLOATARE din care:	3.903.646	3.048.357		54.445	-1,4%
CHELTUIELI PRIV. MAT.PRIME	947.163	606.704		340.459	-36%
CHELTUIELI CU ENERGIA SI APA	55.800	67.959	12.159		22%
CHELTUIELI CU PERSONALUL	1.500.450	1.428.441		72.009	-0,05%
CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI PROVIZIOANELE	351.763	337.785		13.978	-0,04%
CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	400.850	438.920	38.070		9,5%
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	647.620	168.548		479.072	-74%
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-129.727	-597.301		467.574	-360%
VENITURI FINANCIARE	121.200	98.933		22.267	-18%
CHELTUIELI FINANCIARE	36.000	54.434	18.434		51%
REZULTATUL FINANCIAR	85.200	44.499	40.701		48%
VENITURI TOTALE	3.895.119	2.549.989		1.345.130	-35%
CHELTUIELI TOTALE	3.939.646	3.102.791		836.855	-21%
PROFIT BRUT	-44.527	-552.802		508.275	
IMPOZIT PE PROFIT	0	5.733	5.733		
PROFIT NET	-44.527	-558.535		514.008	

Rezultatul nefavorabil al societatii pe anul 2009 a fost influentat in principal de efectele crizei mondiale globale, care s-a facut simtita la nivel national si mai pregnant in anul 2009 si de pierderea inregistrata la Punctul de lucru Giurgiu.

In anul 2009, Punctul de lucru Pantelimon a inregistrat scaderea volumului de comenzi, datorita influentei crizei economice resimtite mai ales in domeniul constructiilor, ceea ce a dus la diminuarea rezultatului financiar. In aceasta situatie, societatea nu a reusit sa mai acopere pierderile inregistrate la Punctul de lucru Giurgiu.

Mentionam ca rezultatul obtinut de societate in suma de -558.535 lei se compune din:

- pierdere Pct. de lucru Giurgiu - 81.274 lei si
- pierdere Pct. de lucru Pantelimon - 477.261 lei.

In anul 2009 au fost efectuate investitii in suma 165.144 lei. Cheltuielile cu investitiile s-au concretizat in:

- TIPARE PENTRU TURNAT TUBURI DE DIVERSE MARIMI
- FORD FOCUS – autoturism.

Investitiile efectuate in anul 2009 au fost realizate exclusiv din surse financiare proprii.



43

2.3. Expunerea Societatii la riscuri

În desfășurarea activității sale, Societatea Comercială GRANITUL SA se confruntă cu o serie de riscuri, cum ar fi riscul de piață, riscul de credit, riscul de lichiditate și riscul fluxului de trezorerie.

Riscul de piață cuprinde trei tipuri de riscuri:

- ❖ *riscul valutar:*
 - este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza cursului de schimb valutar;
- ❖ *riscul ratei dobânzii la valoarea justă:*
 - este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii;
 - până în prezent, Societatea nu a folosit instrumente financiare derivate venite să acopere riscul ratei dobânzii la valoarea justă;
- ❖ *riscul de pret:*
 - este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentul acestora, sau factori care afectează toate instrumentele din piață;
 - Consiliul de Administrație urmărește în permanentă evoluția eficienței contractelor încheiate pe baza analizelor prezentate de directorii executivi și acolo unde este cazul ia hotărâri în vederea îmbunătățirii situației.
- ❖ *riscul ciclicității economice*
 - anul 2009 este în plină recesiune economică, care prin blocajul financiar generat de criza sistemului financiar-bancar și caderea pieței de producție a afectat societatea într-o măsură foarte mare.

Riscul de credit este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

Riscul de lichiditate – (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie este riscul ca fluctuațiile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. O parte din sursele de finanțare ale activității societății sunt constituite din împrumuturi atrase de la bănci purtătoare de dobânzi variabile. Pentru acoperirea acestui risc, Societatea are o politică de plasare a disponibilităților aflate în conturile curente în depozite de tip overnight sau chiar depozite pe termen scurt, funcție de atractivitatea dobânzii bonificate.



GRANITUL S.A.

Sediu central: Șos. Vergului nr. 18, sect. 2 București
tel/fax: 021/2552735; tel: 021/2553030
Punct de Lucru: Comuna Pantelimon, DN 3 - Km 13
tel/fax: 021/3502346; tel: 021/3502345
e-mail: office@granitul.ro; marketing@granitul.ro; web site: www.granitul.ro



42

Riscul de criza financiara este riscul care se manifesta prin reducerea ritmului de dezvoltare a activitatii , expunerea la riscul generat de volatilitatea mare inregistrata de cursul de schimb, aparitia problemelor de supravietuire in conditiile diminuarii resurselor ,ingroparea fundamentalismului pietei avand ca effect aparitia colapsului in activitate .

Pentru acoperirea acestui risc compania a luat urmatoarele masuri aferente anului 2009 :

- reducerea la strictul necesar a cheltuielilor de investitii , in concordanta cu asigurarea resurselor proprii diminuate ca urmare a restrangerii volumului de activitate ,
- reducerea esalonata a numarului mediu de personal si utilizarea eficienta a acestuia pentru a asigura mentinerea productivitatii muncii ,
- dimensionarea corespunzatoare a costurilor pe categorii in concordanta directa cu veniturile pe care firma le poate obtine,
- reducerea drastica a costurilor administrative ,
- asigurarea premiselor unui flux financiar si a unor indicatori de solvabilitate pozitiva .

2.4. Controlul/auditul intern al societatii in anul 2009

Mentionam ca in cadrul societatatii noastre s-au implementat urmatoarele sisteme de certificare:

- ISO 9001:2000 (sistemul de management al calitatii ISO 9001:2000);
- ISO14.001 (sistemul de management al mediului)
- ISO18.001(sistemul de management al securitatii si sanatatii muncii).

Prin controalele efectuate s-a urmarit daca :

- Procesele necesare pentru sistemul de management al calitatii sunt identificate.
- Cerintele reglementate fundamentale referitoare la produs sunt identificate
- Resursele necesare pentru realizarea obiectivelor calitatii sunt identificate si planificate
- Masurarea si monitorizarea activitatilor si metodelor de lucru sunt planificate si realizate.
- Metodele si criteriile pentru masurarea satisfactiei clientului sunt adecvate .

2.5. Strategia societatii in viitor

Având în vedere că anul 2010 este un an de criză economică, eforturile societății se vor concentra pe menținerea și dezvoltarea portofoliului de clienți,



GRANITUL S.A.

Sediu central: Șos. Vergului nr. 18, sect. 2 București
tel/fax: 021/2552735; tel: 021/2553030
Punct de Lucru: Comuna Pantelimon, DN 3 - Km 13
tel/fax: 021/3502346; tel: 021/3502345
e-mail: office@granitul.ro; marketing@granitul.ro; web site: www.granitul.ro



promovarea produselor societății, (inclusiv prin participarea la târguri și expoziții),
reducerea costurilor și realizarea investițiilor strict necesare.

CAP 3 GUVERNANTA CORPORATIVA

3.1. Actionariat :

Politica cu privire la drepturile actionarilor are la baza urmatoarele principii, reflectate de Legea Societatilor Comerciale (nr. 31/1990) si de Contractul si Statutul Societatii :

- toti actionarii trebuie tratati in aceleasi conditii;
- fiecare actiune subscrisa si varsata de actionari confera acestora dreptul la un vot in adunarea generala a actiunilor, de a participa la distribuirea beneficiilor conform prevederilor statutului;
- toti actionarii sunt incurajati sa participe la Adunarile Generale ordinare si extraordinare, sa isi exercite drepturile (de a vota, de a lua cuvantul, de a adauga puncte la ordinea de zi, de a primi informatii despre activitatea curenta si viitoare a societatii);
- Adunarea Generala a Actionarilor este organul de conducere al societatii care decide asupra activitatii acesteia asigurand politica economica si comerciala . Aceasta trebuie convocata de catre Consiliul de Administratie ori de cate ori va fi nevoie cu cel putin 30 de zile inainte de data stabilita si documentele si propunerile care le vor fi prezentate actionarilor se pun la dispozitia acestora la sediul societatii de la data convocarii;
- Adunarea Generala Ordinara este constituita valabil si poate lua hotarari daca la prima convocare actionarii prezenti sau reprezentantii detin cel putin jumătate din capitalul social , iar la doua convocare oricare ar fi partea din capital reprezentata. Hotararile se iau cu majoritate absoluta la prima convocare si cu majoritate simpla la cea de a doua convocare .
- Adunarea Generala Extraordinara este constituita valabil si poate lua hotarari daca la prima convocare actionarii prezenti sau reprezentantii detin cel putin 3/4 din capitalul social , iar la doua convocare daca detin cel putin 1/2 din capitalul social.. Hotararile se iau cu majoritate absoluta la prima convocare si 1/3 la cea de a doua convocare .
- Adunarea Generala a Actionarilor este prezidata de catre Presedintele Consiliului de Administratie.
- Adunarea Generala poate hotari cine sa detina Registrul Actionarilor si pe ce piata sa se tranzactioneze actiunile;
- actiunile sunt nominale;
- toti actionarii au dreptul de a primi dividende;
- cresterea capitalului social si cesionarea actiunilor se poate realiza cu respectarea dreptului de pre-emptiune al actionarilor inregistrati la data de referinta.



GRANITUL S.A.

Sediul central: Șos. Vergului nr. 18, sect. 2 București
tel/fax: 021/2552735; tel: 021/2553030
Punct de lucru: Comuna Pantelimon, DN 3 - Km 13
tel/fax: 021/3502346; tel: 021/3502345
e-mail: office@granitul.ro; marketing@granitul.ro; web site: www.granitul.ro



40

3.2. Management

Guvernanta corporativa a S.C. GRANITUL S.A. are la baza o structura formata din 3 niveluri:

- Adunarea Generala a Actionarilor;
- Consiliul de Administratie;
- Conducerea operativa:
 - Director General
 - Director Economic
 - Director Vanzari / Marketing

Societatea este condusa in prezent de un Consiliul de Administratie , numit de catre Adunarea Generala a Actionarilor pe o perioada de 2 ani. Consiliul de Administratie a delegat atributiile de conducere ale societatii domnului Paunescu Ilie, care detine functia de Director General, acesta avand aprobarea Consiliului de Administratie precum si a Adunarii Generale a Actionarilor, va putea efectua toate operatiunile si actele juridice necesare pentru aducerea la indeplinire a obiectului de activitate al societatii si in interesul acesteia, avand dreptul ca atare sa cumpere si sa vanda bunuri imobile si mobile conform statului societatii, indiferent de valoarea acestora daca interesele societatii o impun.

Adunarea Generala a Actionarilor are dreptul de a alege Consiliul de Administratie. Actualul Consiliul de Administratie se afla la primul mandat, iar acesta desemnat pe domnul Paunescu Ilie in calitate de Director General .

Conducerea operativa este asigurata de Directorul General, numit de catre Consiliul de Administratie, si de directorul economic.

Experienta profesionala a conducerii operative este urmatoarea:

- Ing.Dipl. Paunescu Ilie – Director General, inginer, specialist in constructii civile;
- Ec. Frunza Amalia Gianina – director economic, economist.

Structura organizatorica a societatii este urmatoarea:

- Adunarea Generala a Actionarilor si Consiliul de Administratie sunt organele de conducere al societatii, care decide asupra activitatii acesteia asigurand politica economica si comerciala;
- Directorul General este persoana desemnata de catre Consiliul de Administratie , care asigura conducerea societatii in limitele activitatii societatii;
- Lucrator desemnat SSM , persoana care se ocupa cu informarea salariatilor in domeniul securitatii si protectiei muncii, luarea de masuri pentru prevenirea accidentelor la locul de munca, precum si supravegherea personalului din subordine ;
- Manger SMC, persoana care coordoneaza activitatea de calitate in cadrul societatii;



GRANITUL S.A.

Sediu central: Șos. Vergului nr. 18, sect. 2 București
tel/fax: 021/2552735; tel: 021/2553030
Punct de Lucru: Comuna Pantelimon, DN 3 - Km 13
tel/fax: 021/3502346; tel: 021/3502345

e-mail: office@granitul.ro; marketing@granitul.ro; web site: www.granitul.ro



39

- Auditor Calitate, persoana care se ocupa de controlul documentelor, inregistrarilor, respectiv auditul intern din cadrul societatii;
- Secretariat compartiment in cadrul caruia se inregistreaza documente interne cat si externe, se distribuie corespondenta;
- Laborator incercari/ responsabil metrologie in cadrul acestuia se preleveaza probe de beton , emitere certificate conformitate pentru produse;
- Serviciul Financiar – Contabil, unde se asigura evidenta contabila si fiscala conform Legii Contabilitatii , a Rglementarilor Contabile conforme cu Directivele a IV a si a VIIa a Comunitatii Economice Europene , a Codului Fiscal si a celorlalte legi economice in vigoare;
- Director Marketing-Vanzari in cadrul caruia se incheie si se urmaresc contractele de vanzare –cumparare , relatiile cu clientii;
- Serviciul Actionariat relatiile cu actionarii, plata dividendelor catre actionari, inregistrari documente;
- Compartimentul Productie – preturi in cadrul acestui departament se intocmeste un plan de productie pe anul in curs, realizeaza produse, analiza de pret la produse;
- Sef Sectie Productie - persoana care raspunde de realizarea programului de productie prevazut in planul de buget si la termenele stabilite ;
- Responsabil Mentenanta – persoana care raspunde de intretinerea in stare tehnica corespunzatoare a instalatiilor si dotarilor din cadrul punctului de lucru;
- Compartimentul Juridic –in cadrul acestui compartiment se intocmesc actiuni si documente juridice, societatea este reprezentata in instanta precum si in relatia cu diverse institutii ;
- Serviciul Resurse Umane Personal, in cadrul caruia se urmareste evidenta angajatilor din punctul de vedere al legislatiei muncii, precum si salarizarea acestora conform contractului colectiv de munca, contractului individual si legislatia in vigoare.

In conformitate cu Regulamentele romanesti in ceea ce priveste pietele de capital nu exista conflicte de interese nici pentru Consilul de Administratie , nici pentru conducerea operativa.

3.2.1. Obiectivele societatii S.C GRANITUL S.A:

Avand in vedere ca anul 2010 este un an influentat de criza economica mondiala, conducerea societatii va avea ca principal obiectiv mentinerea pe piata in domeniu a societatii. Totodata se va avea in vedere implementarea unui program strict de control financiar asupra costurilor, reducerea acestora si realizarea achizitiilor strict necesare, reducerea esalonata a numarului mediu de personal si utilizarea eficienta a acestuia pentru a asigura mentinerea productivitatii muncii, reducerea drastica a costurilor administrative.



GRANITUL S.A.

Sediu central: Șos. Vergului nr. 18, sect. 2 București
tel/fax: 021/2552735; tel: 021/2553030
Punct de lucru: Comuna Pantelimon, DN 3 - Km 13
tel/fax: 021/3502348; tel: 021/3502345
e-mail: office@granitul.ro; marketing@granitul.ro; web site: www.granitul.ro



38

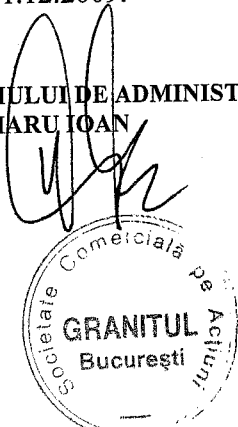
CAP. 4 - Aprobarea situatiilor financiare pe anul 2009

Avand in vedere cele prezentate mai sus, Consiliul de Administratie propune spre aprobare Situatiile Financiare aferente anului 2009, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare.

CAP. 5 - Propunerea de acoperire a pierderii exercitiului financiar 2009 ,precum si a rezultatului reportat-pierdere provenit din corectare de erori fundamentale

Consiliul de Administratie propune spre aprobare Adunarii Generale Ordinare acoperirea pierderii exercitiului financiar 2009 in suma de 558.535 lei, precum si a rezultatului reportat provenit din corectarea de erori fundamentale in suma de 9.400 lei din alte rezerve in suma de 654.419 lei la 31.12.2009.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
EC. CISMARU IOAN



S.C. GRANITUL SA

Bucuresti

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2009

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	6
A	2	3	4	5	6	
Capital subscris	12,256,439					12,256,439
Prime de capital	14,660					14,660
Rezerve din reevaluare	434,044	86,071				520,115
Rezerve legale	110,310	-				110,310
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	716,622		62,203			654,419
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultat reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS, mai putin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Sold creditor	7,896	9,400		7,896		9,400
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene						
Sold creditor						
Sold debitor						
Profitul sau pierdere exercitiului financiar						
Sold creditor	54,307	3,530,987		3,026,759		558,535
Sold debitor						
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	13,469,872	(3,435,516)	-	(2,972,452)	-	13,006,807

check

Cresterea de 86.071 lei inregistrata la rezerve din reevaluare reprez. diferentele rezultate in urma reevaluarii constructiilor la 31.12.2009.

Suma de 9.400 lei reprezinta o inregistrare omisa in anul 2008, de repunere a unor venituri din inchiriere catre Alpine.

Director General,



Intocmit

22

36

SC GRANITUL SA
Bucuresti

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2009

LEI

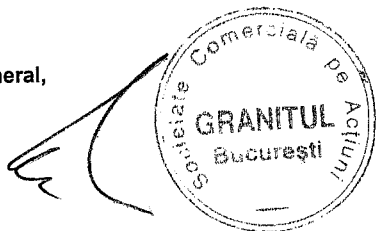
Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	4,626,893	2,966,740
Plati catre furnizori si angajati	(4,365,229)	(3,488,646)
Dobanzi platite	(8,821)	(12,558)
Impozit pe profit platit	(34,824)	-
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	218,019	(534,464)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	(74,091)	(65,465)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	69,961	96,128
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	(4,130)	30,663
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Incasari din dobanzi emisiuni de obligatiuni		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(91,964)	(113,283)
Plati imprumuturi pe termen lung + efecte variatie de curs		
Dividende platite	(4)	(9)
Trezorerie neta din activitati de finantare	(91,968)	(113,292)
Crestere neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	121,921	(617,093)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	1,221,425	1,343,346
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	1,343,346	726,253

check

726,253

0

Director General,



Intocmit,

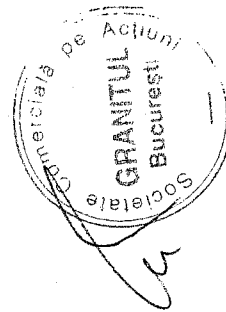
ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Elemente de active	VALOAREA BRUTA				AJUSTARILE VALOARE (amortizare și ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2009	Creșteri	Cedari, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 1 ianuarie 2009	Deprecierea înregistrată în cursul exercitiului	Reduceri sau reluări	Sold la decembrie 2009
Imobilizări necorporale	41,512	-	-	41,512	41,512	-	-	41,512
Imobilizări corporale din care:	13,843,134	165,144	224,084	13,764,193	2,127,382	337,785	307,603	2,157,564
Terenuri și amenajări terenuri	3,764,860	-	-	3,764,860	-	-	-	-
Construcții	3,342,862	-	149,736	3,193,126	160,735	75,876	235,808	803
Instalații tehnice și masini	6,636,620	165,144	72,222	6,729,542	1,940,981	266,443	69,870	2,127,764
Alte active corporale	51,698	-	2,126	49,572	25,666	5,466	2,125	29,007
Avansuri și imobilizări corporale în curs	47,094	-	-	47,094	-	-	-	-
Imobilizări financiare	-	50,000	-	50,000	-	-	-	-
Total active imobilizante	13,884,646	215,144	224,084	13,875,706	2,168,894	337,785	307,603	2,169,077

check

Creșterile de active imobilizate în anul 2009 în valoare de 165.144 lei constau în achiziția de utilaje, echipamente necesare desfășurării activității.
Reducerea de mijloace fixe în anul 2009 în valoare de 149.736 lei sunt urmarea a reevaluarii imobilizărilor corporale din grupa 1 CONSTRUCTII.
Creanțele imobilizate în suma de 50.000 lei reprezintă garanția platii principalului furnizor de ciment al societății.
Reducerea de active imobilizate s-au concretizat în vânzarea unui autoturism și înlocuirea acestuia cu unul nou și casarea a 3 tipare și a unei copertine.



25

S.C. GRANITUL SA
Bucuresti
Nota 2

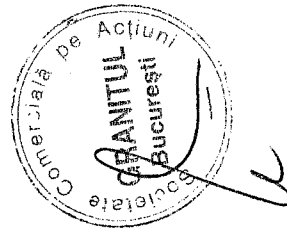
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2009	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2009
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru procese împotriva societății	-	-	-	-
Total provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-	-	-

Nu s-au constituit provizioane în 2009

Director General,



Director economic,

S.C. GRANITUL SA
Bucuresti
Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

lei

Destinația	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
Profit net de repartizat	-	
rezerva legală	-	
acoperirea pierderii contabile	-	
dividende		
surse proprii de finantare	-	
Profit nerepartizat	-	

AGA din data de 13.05.2009 a aprobat acoperirea pierderii exercitiului financiar 2009 in suma de 558.535 lei precum si a rezultatului reportat provenit din corectarea de erori fundamentale in suma de 9.400 lei din alte rezerve in suma la 31.12.2009.

Director General ,



Director economic ,

A handwritten signature in black ink.

S.C. GRANITUL SA
Bucuresti
Nota 4

22

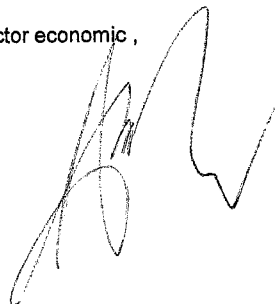
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Nr crt	Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
		1	2
	0		
1	Cifra de afaceri netă	3,486,130	2,442,117
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	2,537,053	2,068,978
3	Cheltuielile activității de bază	1,887,970	1,208,164
4	Cheltuielile activităților auxiliare	287,131	577,931
5	Cheltuielile indirecte de producție	361,952	282,883
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	949,077	373,139
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuielile generale de administrație	1,014,292	989,027
9	Alte venituri din exploatare	25,416	18,587
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	(39,799)	(597,301)

Director General ,

Director economic ,

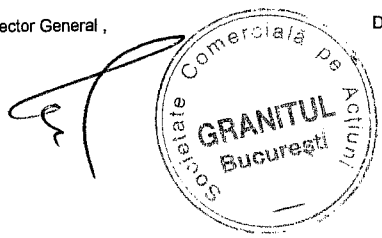


SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

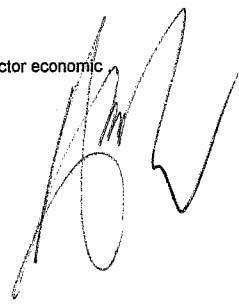
31

Creațe	Sold la 31 decembrie 2009	Termen de lichiditate		Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	peste 1 an	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
		2	3	2	3	4
0	1					
Total din care:	447,461	447,461	-			
Clienți	364,885	364,885				
Clienți încerți	163,919	163,919				
Clienți facturi de întocmit	-	-				
Decontări din operații în participații						
Furnizori - debitori pentru prestari servicii	4,365	4,365				
Alte creante	78,480	78,480				
Provizioane clienti si alte creante	(164,188)	(164,188)				
check	-					
Datorii	Sold la 31 decembrie 2009	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani		
0	1	2	3	4		
Total din care	354,848	228,888	59,672	-		
Imprumut bancar						
Leasing financiar	125,959	66,287	59,672			
Furnizori	83,570	83,570				
Impozit pe profit	-	-				
Tva	-	-				
Alte sume	129,607	63,319				
Avansuri incasate	15,712	15,712				
check	-					
Detalii privind imprumutul bancar: Societatea nu a apelat la imprumuturi in cursul anului 2009						

Director General ,



Director economic



30

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2009

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos.

Informatii generale

Aceste politici contabile au fost corelate cu principalele politici de intreprindere (care cuprind si politicile privind organizarea, analiza si prelucrarea documentelor justificative, politicile de audit intern, etc.) pe care le aplica societatea GRANITUL SA. De asemenea, acolo unde a fost cazul, politicile contabile au fost corelate cu legislatia fiscala din Romania, in general, si cu cea din industria de profil, in special.

Politicile contabile, aplicabile la societatea GRANITUL SA., au fost structurate in urmatoarele categorii generale de abordare:

- **Politici contabile generale:** referitoare la probleme de fond ale organizarii raportarii financiare, respectiv recunoastere, clasificare, evaluare, prag de semnificatie etc.;
- **Politici contabile specifice, aferente raportarii financiare:** referitoare la particularitatile aferente categoriilor specifice de active, datorii, capitaluri proprii, venituri, cheltuieli si rezultate.

De asemenea, sunt prezentate **politicile de raportare consolidata** pe care societatea GRANITUL SA le aplica.

POLITICI CONTABILE GENERALE

Reglementari de baza

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei Nr. 1752 din 17 noiembrie 2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene ("OMF 1752/ 2005"), cu modificarile si completarile ulterioare.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in prezenta sectiune, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce trezoreria sau

29

echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Moneda si limba de prezentare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Toate cifrele sunt prezentate in termenii puterii de cumparare a RON la 31 decembrie 2009 si sunt evaluate in lei.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb din data tranzactiilor: castigurile si pierderile inregistrate din decontarea unor astfel de tranzactii si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Soldurile creantelor, datoriilor si disponibilitatilor banesti in valuta la 31 decembrie sunt convertite in lei, la cursul de referinta al zilei publicat de Banca Nationala a Romaniei.

La 31 decembrie 2009 cursul de schimb utilizat a fost:

1 USD	= 2,9361 lei;
1 EUR	= 4.2282 lei.

Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1752/2005 cere conducerii Societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielile raportate pentru respectiva perioada.

Conventii si principii

Ca si reguli generale de recunoastere a elementelor din situatiile financiare, precizam ca societatea GRANITUL SA s-a prelevat de urmatoarele conventii, principii si reguli:

- a) conventia **continuitatii activitatii**, potrivit careia activitatea generala a intreprinderii se deruleaza pe baza continua, fara sa existe premisa (**intentia sau necesitatea**) intreruperii activitatii sau intrarii in stare de

RS

faliment a întreprinderii; concret, evaluarea activelor se face la valoarea justă, determinată de cele mai multe ori pe baza valorii de piață;

b) convenția **contabilității de angajamente**, potrivit căreia efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute (și implicit contabilizate și raportate în situațiile financiare) atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul sau este încasat sau plătit).

c) elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu următoarele principii contabile:

- **Principiul continuității activității**
- **Principiul permanenței metodelor**
- **Principiul prudenței**
- **Principiul independenței exercitiului**
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii**
- **Principiul intangibilității**
- **Principiul necompensării**
- **Principiul prevalenței economice asupra juridicului**
- **Principiul pragului de semnificație**

d) calitățile informației contabile care s-au avut în vedere la elaborarea situațiilor financiare sunt: **relevanța, credibilitatea, comparabilitatea, inteligibilitatea.**

Pragul de semnificație

Un aspect important este cel al determinării **pragului de semnificație**, care la societatea GRANITUL SA s-a stabilit astfel: 1% din cifra de afaceri, care în anul 2009 s-a ridicat la 2.442.117 lei, cifra de afaceri fiind un indicator important care reflectă dinamica vânzărilor Societății.

POLITICI SPECIFICE

În ceea ce privește regulile de **recunoaștere și evaluare**, societatea GRANITUL SA se prevalează de următoarele:

- **Recunoașterea activelor prezentate în situațiile financiare anuale este realizată în funcție de *utilitatea* (obținerea de beneficii economice viitoare din utilizare, respectiv vânzare) și, respectiv, *evaluarea credibilă a acestora*, și se evaluează, în general, pe baza**

24

principiului costului de achizitie sau a costului de productie. Exceptie fac imobiliarilor corporale, in cazul carora s-a optat pentru aplicarea regulilor de evaluare alternative, si anume, reevaluarea imobiliarilor corporale.

- Recunoasterea pasivelor/datoriilor prezentate in situatiile financiare anuale este realizata in functie de *posibilitatea unei iesiri de resurse*, purtatoare de beneficii economice si, respectiv, *evaluarea sa se poate face in mod credibil*, si se evalueaza la *valoarea lor istorica* sau *actualizata* a iesirilor viitoare de numerar sau de resurse, necesare decontarii datoriei.

- Recunoasterea si evaluarea veniturilor se realizeaza in functie de:
 - *cresterea de beneficii economice*, prin cresterea determinata atunci cand sunt indeplinite cumulativ urmatoarele criterii:
 - transferul tuturor riscurilor si avantajelor aferente proprietatii bunului;
 - nu mai este detinut controlul efectiv asupra bunului vandut;
 - nu se mai poate gestiona respectivul bun.
 - *evaluarea credibila*

- Recunoasterea cheltuielilor se realizeaza atunci cand se *estimeaza o diminuare a beneficiilor economice viitoare*, prin diminuarea de active sau cresterea de datorii, si sunt *evaluate credibil*. Societatea se prevaleaza de principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile pe care le-au generat, in cadrul aceluiasi exercitiu financiar. De asemenea, trecerea pe cheltuieli se va face si atunci cand activul nu va putea fi valorificat prin vanzare sau schimb, datorita deprecierei de valoare, deteriorarii, pierderii sau altor cauze.

POLITICI SPECIFICE AFERENTE ACTIVELOR IMOBILIZATE

IMOBILIZARI NECORPORALE

Evaluarea imobiliarilor necorporale se realizeaza la costul de achizitie, pentru activele care intra prin cumparare, la costul de productie, pentru activele care sunt produse de societate in regie proprie, la valoarea justa, respectiv valoarea de utilitate pentru activele care intra prin aport la capitalul social, prin donatie, prin subventie sau prin schimb cu alte active. In valoarea de intrare a imobiliarilor se (mai) capitalizeaza si cheltuielile aferente modernizarilor, imbunatatirilor si altor eforturi care

imbunatatesc performantele/parametrii de utilizare ai respectivului activ. Evaluarea la bilant se realizeaza la minimul dintre valoarea contabila neta si valoarea recuperabila, iar iesirea din gestiune se realizeaza la valoarea de intrare.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturile si activele similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marci comerciale, drepturile si activele similare reprezentand aport, achizitionate sau dobandite pe alte cai, se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau cost de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului. In cazul in care contractul prevede plata unei chirii si nu o valoare amortizabila se va reflecta cheltuiala reprezentand chiria, fara recunoasterea unei imobilizari necorporale.

Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți, pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ necorporal majoreaza costul activului doar atunci cand este probabil ca aceste cheltuieli vor permite activului sa genereze beneficii economice viitoare peste performanta prevazuta initial si sunt evaluate credibil. In caz contrar, ele sunt trecute pe cheltuiala atunci cand sunt efectuate.

Câștigurile sau pierderile care apar o dată cu încetarea utilizării sau ieșirea unui activ necorporal se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de cedarea acestuia, și sunt prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

Evaluarea la data bilantului

Activele necorporale se prezinta in bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

IMOBILIZARI COPORALE

In cazul imobilizarilor corporale, societatea GRANITUL SA a optat pentru aplicarea regulilor de evaluare alternative. Astfel, imobilizarile corporale sunt inregistrate la valoarea lor justa, pe baza reevaluarilor imobilizarilor corporale, in conformitate cu reglementarile legale emise in acest scop, evaluari efectuate de profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu, recunoscut national. Metoda de reevaluare adoptata este cea bazata pe valori nete, respectiv la fiecare reevaluare amortizarea cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea bruta a activului si valoarea neta, determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare, este recalculata la valoarea reevaluată a activului. (evaluarea este facuta la valoarea de piata). La data de 31.12.2009 societatea Granitul SA a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale din grupa 1 Constructii. Rezultatul reevaluării reprezintă o descreștere a valorii contabile nete a construcțiilor aflate în patrimoniul societății. Astfel diferențele din reevaluare au fost reduse cu suma de 149.736 lei.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale este reflectat in debitul sau creditul contului "Rezerve din reevaluare", dupa caz. Cu toate acestea majorarea constatata din reevaluare trebuie recunoscuta ca venit in masura in care aceasta compenseaza o descreștere din reevaluarea aceluasi activ, recunoscuta anterior ca o cheltuiala.

In cazul in care valoarea contabila a unui activ, este diminuată ca rezultat al reevaluării, aceasta diminuare trebuie recunoscuta ca o cheltuiala. Cu toate acestea o diminuare rezultata din reevaluare trebuie scazuta direct din orice surplus din reevaluare corespunzator, in masura in care diminuarea nu depaseste valoarea inregistrata anterior ca surplus din reevaluarea pentru acelasi activ.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare cu imbunatatirile semnificative sunt recunoscute ca o componenta a activului in conditiile in care acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestuia si/sau conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obținerea de beneficii se poate fie direct, prin creșterea

24

veniturilor, fie indirect, prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare. Costurile de intretinere, reparatii si imbunatatirile minore sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Cheltuielile cu dobanzile aferente imprumuturilor pentru finantarea constructiei si achizitionarii de mijloace fixe nu se capitalizeaza.

Cedarea si casare

Imobilizarile *corporale* care sunt casate sau retrase din functiune sunt eliminate din bilantul contabil impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operatiune este determinata ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta, fiind incluse ca venit, respectiv cheltuiala, in contul de profit si pierdere.

Castigurile si pierderile din vanzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor de vanzare si sunt luate in considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Active imobilizate de natura obiectelor de inventar

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, sunt trecute pe cheltuieli in momentul trecerii in consum si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor.

In cazul in care valoarea contabila a unui activ este mai mare decat valoarea recuperabila estimata, valoarea sa contabila este redusa imediat la valoarea sa realizabila.

Imobilizarile corporale in curs de executie

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza si sunt evaluate la costul de actiune sau de productie, dupa caz. Ele se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestor, dupa caz.

Leasing financiar

Imobilizarile achizitionate in leasing financiar sunt capitalizate si amortizate conform duratei de viata estimata pe aceleasi baze ca si imobilizarile proprii. Leasing-ul a fost clasificat ca fiind leasing financiar deoarece in termenii contractului de leasing se transfera in mare masura toate riscurile si avantajele dreptului de proprietate asupra bunului.

Actiunile achizitionate in leasing financiar sunt recunoscute ca active la valoarea justa la data achizitiei sau la valoarea actualizata a platilor minime de leasing daca aceasta din urma este mai mica. Datoria corespunzatoare catre locator este inclusa in bilant ca o obligatie financiara de leasing. Costul de finantare, care reprezinta diferenta dintre totalul ratelor de leasing si valoarea justa a activelor achizitionate in regim de leasing sunt alocate in bilant de-a lungul contractului de leasing astfel incat sa se obtina o rata periodica constanta a dobanzii la soldul datoriei ramase in fiecare perioada.

Amortizare

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara, pe baza duratelor de viata utila estimata, din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata, dupa cum urmeaza:

	<u>Ani</u>
Cladiri si constructii speciale	40 – 60
Instalatii industriale	3 – 28
Echipamente si vehicule	4 – 20
Mobilier, aparatura birotica	2 – 15

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se presupune ca au o durata de viata nelimitata.

Amortizarea imobilizarilor corporale concesionate, inchiriate se calculeaza si se inregistreaza in contabilitate de catre entitatea care le are in proprietate.

Evaluarea la data bilantului

Imobilizarile corporale se prezinta in bilant la valoarea justa, mai putin eventualele ajustari cumulate de valoare.

GRANITUL SA nu a detinut imobilizari financiare in cursul anului 2009 la nici o entitate.

POLITICI SPECIFICE AFERENTE ACTIVELOR CIRCULANTE

STOCURI

Stocurile sunt evaluate la costul de achizitie, respectiv la costul de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si toate costurile suportate de societate pentru aducerea stocurilor in forma si in locul in care se gasesc.

22

Costul produselor finite, precum si a celor in curs de executie, include materialele directe, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte alocate in mod rational ca fiind legata de fabricarea acestora.

Marfurile care se vand de catre societatea GRANITUL SA sunt evidentiata la pretul de cumparare de la furnizori.

Organizarea de gestiune

Organizarea gestiunii stocurilor se realizeaza dupa metoda cantitativ-valorica pentru toate categoriile de stocuri, respectiv materiile prime, materiale consumabile, produse finite, obiecte de inventar si marfuri.

Descarcarea de gestiune

Metoda de descarcare din gestiune este FIFO (adica primul intrat – primul iesit).

Evaluarea la data bilantului

Stocurile sunt prezentate in bilant la cea mai mica valoare dintre cost si valoare realizabila neta. Acolo unde este necesar, se fac ajustari pentru depreciere (stocuri defecte/deteriorate sau cu miscare lenta). Valoarea neta realizabila este pretul de vanzare estimat care ar putea fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului si costurile estimate necesare vanzarii.

CREANTE

Creantele pe termen scurt (cu scadente de pana la 12 luni) sunt evaluate la valoarea nominala, la data aparitiei lor, nemaifiind necesare actualizari periodice.

Ajustari si provizioane pentru deprecierea creantelor

Pentru deprecierea creantelor din conturile de clienti, decontari in cadrul grupului si debitori, cu ocazia inventarierii la sfarsitul exercitiului financiar, se reflecta ajustari pentru depreciere.

Recunoasterea unei cheltuieli asociate creantelor este comparabila cu situatia deprecierei creantelor, respectiv imposibilitatea incasarii acesteia. Societatea GRANITUL SA considera ca pentru clientii neincasati cu o vechime mai mare de 270 de zile se impune constituirea de provizioane (ajustare la nivelul total a creantei). De asemenea, toate creantele a caror vechime de neincasare depaseste 270 de zile sunt creante incerte si vor fi evidentiata ca atare.

Nu se constituie provizioane pentru neincasarea creantelor provenind de la persoanele afiliate.

2

Din punct de vedere fiscal, provizioanele pentru deprecierea creantelor se va circumscrie prevederilor legale in vigoare.

Societatea GRANITUL SA duce o politica sustinuta de incasare a creantelor la timp si diminuarea riscului de neincasare. In acest sens, sunt practicate politici comerciale specifice (plati in avans, calcul de penalitati de intarziere la plata conform contractului, etc.), precum si trimiterea periodica de scrisori de confirmare a soldurilor neincasate. Eventualele neconcordanțe descoperite cu ocazia confirmării soldurilor sunt clarificate si inregistrate diferentele, daca este cazul, astfel incat sa se asigure o imagine fidela a creantelor inscrise in bilantul contabil.

Compensarea creantelor

In anumite situatii specifice, creantele comerciale pot fi compensate cu datoriile comerciale, realizate cu acelasi partener, dar numai cu respectarea documentatiei si prevederilor legale, precum si a procedurilor interne in vigoare.

Recunoasterea unei pierderi din creante neincasate

Creantele neincasate vor antrena recunoasterea unor pierderi in situatiile financiare ale anului in care sunt identificate ca atare numai daca este certa imposibilitatea de a incasa respectiva suma si numai dupa ce societatea GRANITULSA a intreprins toate actiunile care se impun in aceste cazuri (urmarirea in justitie a respectivului rau-platnic si obtinerea unei sentinte definitive, cererea falimentului respectivului debitor, etc.). In anul 2009 societatea a inregistrat pierderi din creante.

Evaluarea la data bilantului

Creantele sunt inregistrate in situatiile financiare la valoarea estimata a fi realizata, dupa ce s-au constituit provizioane pentru creante incerte (ce depasesc 270 zile de la scadenta).

DISPONIBILITATI BANESTI SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile sunt evidentiata distinct si contabilizate pe fiecare tip de valuta in parte. Evidentierea contabila a disponibilitatilor in devize si a miscarii acestora se face in lei, la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului financiar, soldurile in valuta sunt convertite in functie de cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data inchiderii exercitiului financiar, iar diferentele de curs valutar sunt evidentiata ca si cheltuieli sau venituri financiare ale perioadei.

Situatia fluxului de numerar

Sistemul de evidenta contabila a miscarilor din cadrul conturilor de disponibilitati este apt sa furnizeze informatii cu privire la detalierea tuturor fluxurilor de numerar prin corespondenta cu destinatia (pentru plati) sau provenienta (pentru incasari) acestora.

Situatia fluxului de numerar include si numerarul in casierie, depozitele la vedere, alte investitii pe termen scurt cu lichiditate mare, precum si descoperirile de cont. In bilant descoperirile de cont sunt incluse la datorii pe termen scurt (scadente sub 1 an).

Deprecierea de valoare

Deprecierea de valoare a elementelor cuprinse in categoria „echivalente de numerar” este recunoscuta atunci cand valoarea contabila a acestora este mai mare decat valoarea realizabila neta, data de regula de valoare de piata. Deprecierea de valoare, daca este temporara, va antrena recunoasterea unui provizion de depreciere, daca este ireversibila va antrena recunoasterea unei pierderi din activitatea de exploatare. Testarea de depreciere a activelor se face la inchiderea exercitiului financiar.

Regimul fiscal al diferentelor de curs valutar se circumscrie legislatiei in vigoare, iar societatea GRANITUL SA prezinta, in cadrul situatiilor financiare anuale, un tablou de reconciliere a rezultatului fiscal cu cel contabil.

Alte valori

Alte valori (tichete si bilete de odihna, calatorie, tratament, timbre fiscale si postale etc) vor fi scoase din evidenta numai daca este certa imposibilitatea de a mai fi utilizate. Scoaterea din evidenta se va face, pe baza de referat aprobat de persoanele responsabile, cu respectarea tuturor prevederilor legale in vigoare referitoare la proceduri, formularistica, responsabilitati.

POLITICI SPECIFICE AFERENTE CHELTUIELILOR IN AVANS

Cheltuielile efectuate in exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare urmatoare se inregistreaza distinct, ca si cheltuieli inregistrate in avans si pot fi de natura chiriilor, a abonamentelor sau a altor cheltuieli efectuate anticipat. Cheltuielile inregistrate in avans se evalueaza la costul de achizitie sau la valoarea stipulata prin contract.

POLITICI SPECIFICE AFERENTE DATORIILOR

Datoriile sunt evaluate la valoarea nominala a sumelor de bani care vor fi platite sau la valoarea nominala a altor modalitati pentru stingerea obligatiei. Actualizarea valorii datoriilor se face in cazul datoriilor in valuta, nedecontate pana la sfarsitul anului, care antreneaza recunoasterea unor cheltuieli sau venituri din diferente de curs valutar in cadrul perioadei, sau in cazul datoriilor pe termen mediu si lung care trebuie indexate in functie de anumite rate (credite bancare, alte imprumuturi similare, etc.)

Decontarile cu personalul si contributiile aferente

Contabilitatea decontarilor cu personalul cuprinde drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizatiile pentru concediile de odihna, precum si cele pentru incapacitate temporara de munca, platite din fondul de salarii si alte drepturi in bani si/sau in natura datorate de entitate personalului pentru munca prestata.

Contabilitatea decontarilor privind contributiile sociale cuprinde obligatiile pentru contributia la asigurari sociale, contributia la asigurari sociale de sanatate si la constituirea fondului pentru ajutorul de șomaj.

Sumele datorate si neachitate personalului (concediile de odihna si alte drepturi de personal), aferente exercitiului in curs, se inregistreaza ca alte datorii in legatura cu personalul.

Societatea GRANITUL SA evalueaza si inregistreaza in fiecare luna cheltuielile de natura salariala si obligatiile de plata aferente. Toate avantajele de natura salariilor care se acorda angajatilor se evalueaza si se includ in nivelul salariului brut. Exceptia de la aceasta regula o constituie beneficiile de natura tichetelor de masa care se acorda salariatilor in limitele legal stabilite.

Decontari cu bugetul statului si fondurile speciale

In cadrul decontarilor cu bugetul statului si fondurile speciale se cuprind: impozitul pe profit/venit, taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe venituri de natura salariilor, subventiile de primit, alte impozite, taxe si varsaminte assimilate.

Impozitul pe profit/venit de plata trebuie recunoscut ca datorie in limita sumei neplatite. Daca suma platita depaseste suma datorata, surplusul trebuie recunoscut drept creanta.

Taxa pe valoarea adaugata datorata bugetului de stat se stabileste ca diferenta intre valoarea taxei exigibile aferente bunurilor livrate sau serviciilor prestate (TVA colectata) si a taxei deductibile pentru cumpararile de bunuri si servicii (TVA deductibila).

R

In situatia in care exista decalaje intre faptul generator de TVA si exigibilitatea acesteia, totalul TVA se inregistreaza intr-un cont distinct, denumit TVA neexigibila care, pe masura ce devine exigibila potrivit legii, se trece la TVA colectata sau TVA deductibila, dupa caz.

De asemenea, in contul de TVA neexigibila se inregistreaza si TVA deductibila sau colectata, pentru livrari de bunuri si prestari de servicii pentru care nu au sosit sau nu s-au intocmit facturile.

Diferenta de taxa, in plus sau in minus, dintre TVA colectata si TVA deductibila se inregistreaza in conturi distincte (TVA de plata sau TVA de recuperat) si se regularizeaza in conditiile legii.

Impozitul pe venituri de natura salariilor, care se inregistreaza in contabilitate, cuprinde totalul impozitelor individuale, calculate potrivit legii.

Datoriile la bugetul statului si fondurile speciale sunt calculate, evidentiata si virate conform prevederilor legale in vigoare.

Decontari intre entitati din cadrul grupului

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu trebuie recunoscute ca datorie la data bilantului. Dividendele existente in sold la 31.12.2009 reprezinta sume repartizate actionarilor in anii precedenti.

Credite bancare

In anul 2009 societatea nu a apelat la credite bancare. In situatia in care vor fi atrase credite bancare, acestea vor fi evaluate si prezentate in bilant la valoarea actualizata a platilor viitoare, necesare pentru decontarea datoriei. Calculul actualizarii se vor face fie cu ajutorul graficelor de rambursare intocmite de banca creditoare, fie cu ajutorul unei rate de actualizare considerata reprezentativa. Dobanzile aferente creditelor bancare vor fi recunoscute ca si cheltuieli ale respectivelor exercitii financiare. Dobanzile vor fi trecute direct pe costuri.

Datoriile asociate creditelor bancare in valuta vor fi convertite la inchiderea exercitiului financiar in moneda de raportare, utilizand cursul de schimb de referinta comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru data inchiderii exercitiului financiar, iar diferentele de curs valutar care apar vor fi recunoscute ca venituri, respectiv cheltuieli financiare ale perioadei.

Partea curenta a imprumuturilor pe termen lung va fi inclusa in "Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an". Dobanda acumulata la data bilantului contabil va fi inclusa in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

Provizioanele

Provizioanele nu depasesc din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligatiei curente la data bilantului.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

Valoarea recunoscuta ca provizion trebuie sa constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente. Provizioanele trebuie revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul va fi anulat prin reluare la venituri.

Provizionul va fi utilizat numai pentru scopul pentru care a fost initial recunoscut.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele viitoare de plată datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie în relatia cu statul.

Provizioanele se evalueaza inaintea determinarii impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevazut de legislatia fiscala.

POLITICI SPECIFICE AFERENTE VENITURILOR IN AVANS

Veniturile inregistrate in exercitiul curent, dar care privesc exercitiile financiare urmatoare se inregistreaza distinct, ca si venituri inregistrate in avans si pot fi de natura chiriilor, a abonamentelor sau a altor venituri aferente perioadelor sau exercitiilor urmatoare. Veniturile inregistrate in avans urmeaza regimul de evaluare si inregistrare al datoriilor.

POLITICI SPECIFICE AFERENTE CAPITALURILOR PROPRII

Capitalul social

Societatea GRANITUL SA s-a infiintat conform Legii nr 31/1990 republicata, cu completarile si modificarile ulterioare. Structura si forma capitalului sunt prezentate pe larg in Note 7.

Majorarea capitalului social se poate face prin emisiunea de noi actiuni, emise si subscribe la valoarea de piata a actiunilor, sau prin emisiuni de actiuni acordate cu titlu gratuit.

Actiunile societatii GRANITUL SA sunt cotate pe piata de capital autohtona.

Primele legate de capital (de emisiune, de fuziune, de aport, de conversie) reprezinta excedentul dintre valoarea de emisiune si valoarea nominala a actiunilor sau a partilor sociale. Conturile corespunzatoare primelor legate de capital pot avea numai sold pozitiv.

Consolidarea situatiilor financiare

- Societatea GRANITUL nu prezinta situatii financiare consolidate.

La data bilantului, societatea nu are detine interese de participare.

Situatia modificarii capitalurilor proprii

Societatea GRANITUL elaboreaza si raporteaza un document de sinteza care reflecta variatiile capitalurilor proprii dintr-un exercitiu financiar – „Situatia modificarii capitalurilor proprii”.

Societatea GRANITUL este preocupata in permanenta de a mentine capitalul financiar si fizic de care dispune.

Societatea GRANITUL nu aplica ajustarea la inflatie a capitalurilor proprii. Se efectueaza inasa reevaluari periodice ale activelor, precum si actualizari ale valorii datoriilor, pentru a oferi o imagine fidela asupra activitatii.

Rezervele din reevaluare

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale, in conformitate cu prevederile prezentelor reglementari, trebuie reflectat in debitul sau creditul contului „Rezerve din reevaluare”, dupa caz, cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizarilor corporale prezentate mai sus.

Diminuarea rezervelor din reevaluare va putea fi efectuata numai in limita soldului creditor existent.

Nici o parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care activul reevaluat a fost valorificat, situatie in care surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat.

Societatea GRANITUL SA s-a prevalat de prevederile art. 111, alin. (3) din Reglementarile contabile 1752/2005 din 17 noiembrie 2005 conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, potrivit caruia surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve (contul 1068 „Alte rezerve”), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Potrivit reglementarilor

K

contabile, castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Societatea GRANITUL SA efectueaza reevaluarea imobilizarilor corporale cu suficienta regularitate astfel incat sa prezinte in situatiile financiare o imagine fidela. La data de 31.12.2009 s-a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale din grupa 1 Constructii, iar rezultatul obtinut, concretizat intr-o descrestere a valorii contabile nete, in suma totala de 149.736 lei, s-a inregistrat pe diferente din reevaluare. In functie de prevederile legale in vigoare la momentul respectiv, reevaluarea imobilizarilor corporale si implicit rezerva din reevaluare aferenta acestora a fost recunoscuta din punct de vedere fiscal sau nu. Ca urmare, societatea inregistreaza si urmareste pe analitice distincte, recunoscute si nerecunoscute fiscal, atat rezervele din reevaluare cat si surplusul transferat in „Alte rezerve”.

Rezervele legale

Rezervele legale se constituie anual din profitul entitatii, in cotele si in limitele prevazute de lege (la o rata de 5%, pana cand rezerva totala atinge 20% din capitalul social subscris si varsat), si din alte surse prevazute de lege.

Rezervele legale pot fi utilizate numai in conditiile prevazute de lege.

Alte rezerve

Alte rezerve neprevazute de lege sau de statut pot fi constituite facultativ, pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau in alte scopuri, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatiilor, cu respectarea prevederilor legale.

Repartizarea profitului si acoperirea pierderilor

Adunarea Generala a Actionarilor a societatii GRANITUL SA se va intruni dupa inchiderea exercitiului financiar, dar nu mai tarziu de data de raportare a situatiilor financiare, pentru a examina, aproba/cere modificarea situatiilor financiare elaborate. Cu aceasta ocazie se vor decide si destinatiile profitului net/modalitatile de acoperirea pierderilor aferente. Distribuirea dividendelor, precum si toate celelalte destinatii de repartizare a profitului net se vor opera contabil in exercitiul financiar in care Adunarea Generala a Actionarilor decide aceasta actiune, fiind considerate evenimente ulterioare datei bilantului, care nu impun ajustari contabile pentru exercitiul financiar inchiat.

POLITICI AFERENTE VENITURILOR, CHELTUIELILOR SI REZULTATELOR

Recunoasterea veniturilor

Recunoasterea veniturilor se realizeaza in functie de urmatoarele criterii:

- cresterea de beneficii economice viitoare, prin cresteri de active sau reduceri de datorii, crestere determinata atunci cand sunt indeplinite cumulativ urmatoarele criterii:
 - transferul tuturor riscurilor si avantajelor aferente proprietatii bunului;
 - nu mai este detinut controlul efectiv asupra bunului vandut;
 - nu se mai poate gestiona respectivul bun;
- evaluare credibila.

Vanzarile care exclud TVA, accizele, alte taxe asupra vanzarilor si discounturile sunt recunoscute cand livrarea bunurilor si prestarea serviciilor au avut loc iar transferul riscurilor si a beneficiilor este realizat.

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii-bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

Veniturile din dobanzi, redevente se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;
- b) redeventele se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;

Diminuarea sau anulara provizioanelor constituite, respectiv a ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectueaza prin inregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifica mentinerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibila.

Recunoasterea cheltuielilor

Recunoasterea cheltuielilor se realizeaza in functie de urmatoarele criterii:

- diminuarea de beneficii economice viitoare, prin diminuari de active sau cresteri de datorii, care are ca efect micșorarea capitalurilor proprii ale societatii, consecinta care nu se refera la retrageri ale sau distribuii catre fondatorii soceitatii, si

- evaluarea sa fie credibila.

Pentru a evalua corect cheltuielile, acestea sunt asociate cu valoarea activelor care se diminueaza corespunzator sau cu valoarea datoriilor care apar odata cu aceste cheltuieli. Prin urmare, o corecta evaluare a activelor la intrarea lor in gestiune si ulterior la ajustarea valorii acestora, datorita unor cauze diverse, respectiv evaluarea corecta a datoriilor are drept consecinta evaluarea credibila a cheltuielilor asociate.

Un aspect esential asociat cheltuielilor este momentul recunoasterii acestora. Se va utiliza aici rationamentul profesional care va avea la baza contabilitatea de angajamente, precum si principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate in respectiva perioada de timp.

Cheltuielile din exploatare vor fi aferente activitatii curente a societatii. Cheltuielile aferente iesirilor din stoc sunt determinate conform metodei stabilite pentru evaluarea stocului, respectiv metoda FIFO, pentru stocurile fungibile sau metoda identificarii specifice, pentru celelalte stocuri.

Cheltuielile legate de salarii si colaboratori vor fi inregistrate in baza statelor de plata si a documenteleor asociate.

Cheltuielile aferente lucrarilor executate si serviciilor prestate de terti vor fi inregistrate pe baza facturilor sau documentelor justificative, in perioada asociata evenimentului generator.

Cheltuielile cu amortizarea vor fi inregistrate in fiecare luna a utilizarii respectivelor active, pe baza planurilor de amortizare a imobilitatilor.

Cheltuielile aferente subventiilor, sponsorizarilor si donatiilor acordate vor fi recunoscute in perioada in care activele cu care s-a realizat subventia/sponsorizarea/donatia ies din gestiune. Aceste cheltuieli sunt efectuate in limitele prevazute de legislatia in vigoare privind deductibilitatea acestora la calculul impozitului pe profit.

Elementele extraordinare

Societatea GRANITUL nu a inregistrat in 2008 elemente extraordinare. Elementele extraordinare sunt veniturile sau cheltuielile rezultate din evenimente sau tranzactii care sunt clar diferitede activitatile curente si care, prin urmare, nu se asteapta sa se repete intr-un mod frecvent sau regulat, de exemplu exproprii sau dezastre naturale.

Rezultatul contabil – rezultatul fiscal

La sfarsitul fiecarei perioade (luni, etc.) soldurile conturilor de venituri si cheltuieli sunt preluate de catre contul de profit si pierdere. Rezultatul brut contabil se ajusteaza cu cheltuielile nedeductibile fiscal, cu cele deductibile fiscal, precum si cu veniturile neimpozabile, pentru determinarea rezultatului fiscal.

Societatea GRANITUL nu a beneficiat de facilitati fiscale in perioada de raportare 2009.

Impozitarea

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situatiile financiare, conform legii nr 571/2003 privind Codul fiscal cu completarile si modificarile ulterioare.

Cota de impozitare in anul 2009 a fost de 16%, iar de la 1 Mai 2009 s-a aplicat si impozitul minim, stabilit in functie de veniturile totale inregistrate la data de 31 decembrie a anului precedent. Pierderea fiscala poate fi recuperata pe o perioada de maxim 5 ani.

Rezultatul pe Actiune

Rezultatul pe actiune se calculeaza prin impartirea profitului net aferent perioadei la dispozitia actionarilor la media ponderata a numarului total de actiuni valabile pe parcursul perioadei.

Formatul de prezentare

Formatul de prezentare al contului de profit si pierdere este structurat „dupa natura”, iar in nota explicativa 4 este detaliat rezultatul din exploatare dupa criteriul functiunilor intreprinderii (dupa destinatie).

POLITICI CONTABILE AFERENTE UNOR CAZURI SPECIFICE

Active contingente

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neasteptate, care pot sa genereze intrari de beneficii economice in societate. Activele contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, deoarece nu sunt certe, iar recunoasterea lor ar putea determina un venit care sa ne se realizeze niciodata.

Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite. Astfel, daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile. In caz contrar, el va continua sa fie prezentat ca un activ contingent.

Datorii contingente

O datorie contingenta este:

a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii;

sau

b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece fie nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii, fie valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente sunt evaluate continuu pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate spre publicare.

Evenimentele ulterioare care furnizeaza informatii suplimentare fata de cele existente la data bilantului, in legatura cu bilantul contabil al societatii sau cu implicatii negative asupra continuitatii activitatii si care conduc la necesitatea inregistrarii in contabilitate a unor venituri sau cheltuieli, pentru prezentarea unei imagini fidele sunt reflectate in situatiile financiare.

Evenimentele ulterioare care nu determina ajustari dar sunt materiale, prezentarea acestora fiind necesara pentru utilizatorii de informatii, sunt detaliate in notele la situatiile financiare .

Erori fundamentale

Erorile fundamentale sunt acele erori descoperite in perioada curenta, care au un asemenea efect semnificativ asupra situatiilor financiare aferente uneia sau mai multor perioade precedente incat acele situatii financiare nu mai pot fi considerate a fi credibile la data emiterii lor.

Erorile contabile descoperite (greseli matematice, greseli de aplicare a politicilor contabile, ignorari sau interpretari gresite a evenimentelor si fraudelor) se corecteaza prin ajustarea soldului de deschidere al

rezultatului reportat, asigurandu-se comparabilitatea situatiilor financiare prezentate.

Efectul corectiei erorilor fundamentale care are incidenta asupra impozitelor si taxelor datorate si platite va genera recalcularea impozitelor afectate si a sumelor de plata sau de recuperat rezultate.

In cazul corectarii de erori care genereaza o pierdere contabila reportata, aceasta va fi acoperita inainte de efectuarea oricarei repartizari a profitului.

Modificarea politicilor contabile

Modificarea politicilor contabile se va face doar daca este ceruta de lege sau are ca rezultat informatii mai relevante sau mai credibile referitoare la operatiunile societatii.

In cazul modificarii politicilor contabile, pentru ca utilizatorii sa poata aprecia daca noua politica a fost aleasa in mod adecvat, efectul modificarii asupra rezultatelor raportate ale perioadei si tendinta reala a rezultatelor activitatii societatii vor fii prezentate corespunzator.

Comparativele

Comparativele vor fi modificate pentru a asigura consistenta cu politicile contabile și cerintele de prezentare pentru anul 2009.

Cheltuieli de mediu

Costurile suportate pentru a rezolva probleme legate de mediu sunt trecute pe cheltuieli in exercitiul financiar in care apar.

Societati afiliate

Societatile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele, pe baza proprietatii, a drepturilor contractuale, a relatiilor familiale sau altor drepturi, are abilitatea de a controla direct sau indirect sau de a influenta semnificativ cealalta parte.

Societatile afiliate includ de asemenea persoanele care sunt actionari majoritari, manageri si membrii Consiliului de Administratie al Societatii precum si membrii familiilor lor.

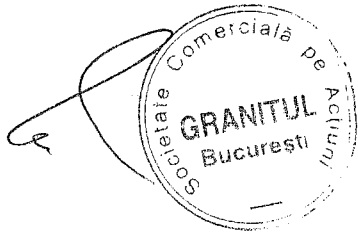
Pensii si alte beneficii dupa pensionare

In cursul normal al activitatii, societatea face plati statului roman in contul angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt inclusi in sistemul de pensii de stat. Costul acestor plati se inregistreaza in contul de profit si pierderi odata cu inregistrarea salariilor.

Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau beneficii dupa pensionare si deci nu are nici un alt fel de obligatii referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligata sa ofere beneficii suplimentare angajatilor.

**DIRECTOR GENERAL,
Ing. Ilie PAUNESCU**

**INTOCMIT,
Ec. Gianina FRUNZA**



A handwritten signature in black ink, corresponding to the name 'Ec. Gianina FRUNZA' listed next to it.

S.C. GRANITUL SA

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 12.256.438,74 ron.

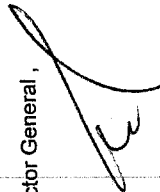
Capitalul social se divide în acțiuni cu o valoare nominală de 5,46 ron fiecare, în total 2.244.769 acțiuni.

Structura acționarilor la 31.12.2009 este următoarea :

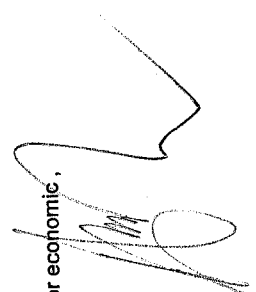
	2008		2009	
	Acțiuni	Procent	Acțiuni	Procent
SC DONAU INVESTMENT SRL	1,882,411	84%	1,882,411	84%
PERSOANE FIZICE	357,240	16%	346,126	15%
PERSOANE JURIDICE	5,118	0%	16,232	1%
TOTAL	2,244,769	100%	2,244,769	100%

Societatea nu are emise obligațiuni la 31.12.2009.

Director General,



Director economic,



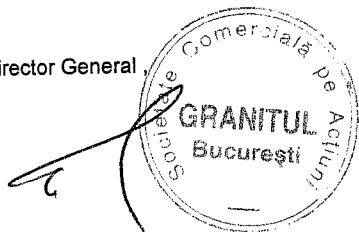
S.C. GRANITUL SA
Bucuresti
Nota 8

Informații privind salariații , administratorii și directorii

lei

1	Societatea a avut în anul 2009 un număr mediu de 49 salariați.	
2	Fondul total de salarii	1,365,519
	din care :	
	Tesa	383,004
	Muncitori	596,520
		299,677
3	Cheltuielile cu asigurările sociale	86,318
4	Chelt tichete masa	0
5	Alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii	144,000
6	Remunerația totală a directorilor Societății la nivelul anului 2009	62,922
7	Suma totală a indemnizațiilor (brute) a membrilor Consiliului de Administrație (persoane fizice) - an 2009	
8	Cheltuielile cu prestările de servicii de administrare a Societății (administratorii persoane juridice)	1,428,441
	Total chelt personal	

Director General



Director economic

Analiza principalilor indicatori economico-financiar

				Exercitiul current	Exercitiul precedent
1. Indicatori de lichiditate (arată gradul în care Societatea poate face față datorilor pe termen scurt)					
a) Indicatorul lichidității curente =	Active curente	=	1.609.621	=	7.032
	Datorii curente		228.888		8.649
optim în jurul valorii de 2					
Ofertă garanția acoperirii datorilor curente din activele curente					
b) Indicatorul lichidității imediate = (indicatorul test acid)	Active curente - Stocuri	=	1.173.714	=	5.128
	Datorii curente		228.888		6.828
optim o rată > 0,3					

Exprimă capacitatea întreprinderii de a-și rambursa instanțaneu datorii pe termen scurt din disponibilul existent

2. Indicatori de solvabilitate (arată gradul în care Societatea poate face față datorilor totale)

a) Rata solvabilității =	Active totale	=	13.295.367	=	46.07
	Datorii totale		288.560		59.77
optim o rată > 1,5					

3. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare =	Capitalul împrumutat	=	0	=	nu e cazul
	Capital propriu		0		nu e cazul
optim o rată < 1					

Permite să se judece puterea Societății de a-și rambursa datorii pe termen lung și mediu prin sumele generate de autofinanțare

a) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor =	Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit	=	nu e cazul	ori	nu e cazul
	Cheltuieli cu dobânda				

Determină de câte ori Societatea poate achita cheltuiala cu dobânda.
Cu cât valoarea indicatorului este mai mare cu atât poziția persoanei juridice este mai bună.

4. Indicatori de activitate					
a) Viteza de rotație a debitelor-clienți =	Sold mediu clienți *365zile	=	138.015.625	=	54 zile
	Cifra de afaceri		2.442.117		54 zile

Exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datorii către Societate

b) Viteza de rotație a creditorilor-furnizori = $\frac{\text{Sold mediu furnizori} * 365 \text{ zile}}{\text{Cifra în}}$ = $\frac{36.850,035}{2.442,117}$ = 15,10 zile

Aproximează numărul de zile de creditare pe care Societatea îl obține de la furnizorii săi

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$ = $\frac{2.442,117}{11,676,629}$ = 0,209

Evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri

d) Viteza de rotație a activelor totale = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$ = $\frac{2.442,117}{13,295,367}$ = 0,184

Evaluează eficacitatea activelor totale prin analiza cifrei de afaceri

5. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența Societății în realizarea de profit din resursele disponibile

a) Rentabilitatea capitalului angajat = $\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$ = $\frac{0}{0}$ = nu e cazul

Exprimă profitul obținut de către Societate din banii investiți în afaceri

b) Rata rentabilității financiare = $\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$ = $\frac{0}{13,469,872}$ = 0,00%

Rata medie a dobânzii pe piața interbancară

Pentru ca acțiunile firmei să fie atractive trebuie ca rata rentabilității financiare să depășească rata medie a dobânzii pe piață

Rata rentabilității financiare caracterizează profitabilitatea capitalurilor proprii.

c) Profitul pe acțiune = $\frac{\text{Profit net}}{\text{Nr. acțiuni}}$ = $\frac{0}{2,244,769}$ = 0,00 lei

d) Rata rentabilității economice = $\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit - Impozitului pe profit}}{\text{Activul economic}}$ = $\frac{0}{13,066,479}$ = 0,00%

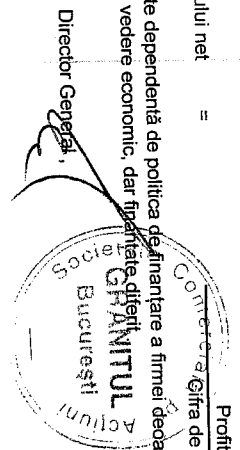
Această rată măsoară capacitatea activului economic de a asigura reînnoirea sa, cât și remunerarea investitorilor de capital.

e) Rata dobânzii = $\frac{\text{Cheltuieli cu dobânziile}}{\text{Datoriile financiare}}$ = $\frac{0}{0}$ = nu e cazul

f) Efectul de levier = Datoriile financiare/Capitaluri proprii

Rata rentabilității financiare > Rata rentabilității economice rezultă că apare efectul de levier al îndatorării.

g) Rata profitului net = $\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}}$ = $\frac{0}{2,442,117}$ = 0%



Director General,

[Signature]

Director economic,

[Signature]

4

SC GRANITUL SA

Nota 10

Alte informatii

1. SC GRANITUL SA a fost infiintata la data de 14.03.1991 si are sediul in: Sos. Vergului nr. 18, Sect.2, Bucuresti, Romania. Obiectul de activitate este fabricarea elementelor din beton pentru constructii (cod CAEN 2361).

2. SC GRANITUL SA este organizata ca societate pe actiuni, cu capital privat 100%.

3. Numarul de inmatriculare al societatii este J40/1093//1991.

4. Capitalul social subscris este de 12.256.438,74 RON

• La data infiintarii societatii capitalul social era de 3.019.650 RON
Societatea detine doua puncte de lucru in afara sediului social din Bucuresti, Sos.

Vergului si anume:

- Punct de lucru Pantelimon, situat in orasul Pantelimon, Sos. Bucuresti-Calarasi, DN3, km 13, jud. Ilfov;
- Punct de lucru Canalul Plantelor, situat in orasul Giurgiu, Str. Zona Libera, Jud. Giurgiu.

5. Relatii cu parti afiliate

Ca parti afiliate in cursul anului 2009 sunt considerate SC Donau Investement SRL si directorul general, care este si salariatul societatii.

Soldurile cu partile afiliate se prezinta astfel:

In anul 2009 Granitul a avut tranzactii comerciale cu actionarul majoritar, SC DONAU INVESTEMENT SRL astfel:

	<u>31.12.2009</u>
<u>Creante</u>	
DONAU INVESTMENT SRL	0
<u>Datorii</u>	
DONAU INVESTMENT SRL	0
<u>Venituri</u>	
Donau Investment SRL	6.993

Ca parti afiliate in cursul anului 2009 este considerat si directorul general, care este si salariatul societatii.

Directorul General, Dl. Ilie Paunescu, detine un numar de 41 actiuni, obtinute prin inregistrarea la privatizarea SC Granitul SA a unui cupon nominativ de privatizare in masa in conformitate cu prevederile Legii 55/1995. De asemenea, sotia dansului, D-na Maria Paunescu detine un numar tot de 41 actiuni, obtinute in urma privatizarii societatii.

- 6. Activitatea curenta are o pondere de 100% neexistand activitati extraordinare care sa afecteze activitatea generala a societatii si patrimoniul acesteia.
- 7. Reconcilierea dintre rezultatul fiscal si cel contabil s-a facut tinand cont de veniturile neimpozabile si cheltuielile nedeductibile pe baza informatiilor prezentate in situatiile financiare, prevazute de lege, astfel:

➤ Pierdere contabila	(558.535) lei
➤ Venituri neimpozabile	25.174 lei
➤ Amortizare ded. Fiscal	329.608 lei
➤ Cheltuieli nedeductibile	(388.392) lei
➤ Pierdere fiscala	(532.467) lei

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil sunt :

- 3.879 amenzi catre autoritatile romane
- 3.321 lei protocol peste limita legala
- 1.000 lei sponsorizare
- 6.191 lei cheltuieli sociale peste limita legala
- 30.483 lei alte cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal
- 337.785 lei amortizarea contabila
- 5.733 lei impozit pe profit (minim).

9.Cifra de afaceri a SC GRANITUL SA provine din productia si comercializarea elementelor din beton pentru constructii in valoare de 2.188.732 lei, iar diferenta de 253.385 lei provine din inchierea de spatii si utilaje, precum si din refacturarea de utilitati si alte lucrari executate.

Piata de desfacere a produselor si marfurilor comercializate este piata interna.

10.Societatea este auditata de Anca BONCOTA, persoana fizica autorizata.

11.SC GRANITUL SA are la data de 31.12.2009 o scrisoare de garantie bancara in suma de 50.000 lei, acordata in favoarea principalului furnizor de ciment al societatii.

12. Imprumuturi

In anul 2009 societatea nu a apelat la imprumuturi.

Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost:
1 USD = 2.9361 lei, 1 EURO = 4.2282 lei.

2

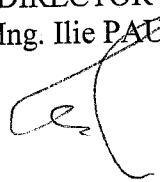
Alte informatii

La data de 31.12.2009 s-a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale din grupa 1 Constructii, de catre SC" TEHNOINDUSTRIAL GRUP" SRL.

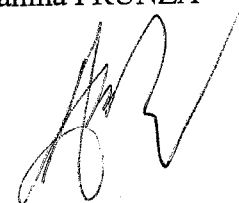
Obiectul raportului de evaluare este estimarea valorii juste (valorii de piata) a imobilizarilor corporale clasa 1.

Rezultatul reevaluarii reprezinta o descrestere a valorii contabile nete a constructiilor aflate in patrimoniul societatii. Astfel diferentele din reevaluare au fost reduse cu suma de 149.736 lei.

DIRECTOR GENERAL
Ing. Ilie PAUNESCU



DIRECTOR ECONOMIC
Gianina FRUNZA



TRANZACTII CU PARTI AFILIA TE

(i) **Venituri operationale**

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31-Dec-08</u> (RON)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31-Dec-09</u> (RON)
DONAU INVESTMENT SRL - cont 706 - inchiriere spatiu Vergului	6,236	6,993
Total	<u>6,236</u>	<u>6,993</u>

(ii) **Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii**

	<u>31-Dec-08</u> (RON)	<u>01-Dec-09</u> (RON)
DONAU INVESTMENT SRL - sold debitor cont 4111	411	0
Total solduri debitoare	<u>411</u>	<u>0</u>

Soldurile debitoare reprezinta soldurile conturilor 411 clienti, respectiv sume de incasat in baza facturilor emise.

(iii) **Împrumuturi de la părți afiliate**

	<u>31-Dec-08</u> (RON)	<u>31-Dec-09</u> (RON)
	0	0
	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

Directorul societatii, Dl. Ilie Paunescu, a fost si salariatul societatii si detine un numar de 41 actiuni, obtinute prin inregistrarea la privatizarea SC Granitul SA a unui cupon nominativ de privatizare in masa in conformitate cu prevederile Legii 55/1995.

De asemenea, sotia directorului general, D-na Maria Paunescu detine un numar tot de 41 actiuni.

In anul 2009 Granitul nu a avut tranzactii comerciale cu actionarul majoritar.

