

ACTIVE IMOBILIZATE

IMOBILIZĂRI	Sold la 01.01.2010	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2010	Deprecieri (amortizare)			
					Sold la 01.01.2010	Deprecieri	Reduceri	Sold la 31.12.2010
0	1	2	3	4= 1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	118.310		114.130	4.180	0	0	0	0
Construcții	1.847.948		708.335	1.139.613	335.431	76.051	168.775	242.707
Instalații tehnice și mașini	2.739.564		2.074.393	665.171	953.928	414.066	994.353	373.641
Alte instalații, utilaje și mobilier	74.668		9.495	65.173	16.515	4.315	5.541	15.289
Avansuri și imobilizări corporale în curs	14.031		0	14.031	0	0	0	0
TOTAL IMOBILIZĂRI CORPORALE	4.794.521	0	2.906.353	1.888.168	1.305.874	494.432	1.168.669	631.637
Alte creanțe imobilizate	36.034	0	5.065	30.969	0	0	0	0
TOTAL IMOBILIZĂRI FINANCIARE	36.034	0	5.065	30.969	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	4.830.555	0	2.911.418	1.919.137	1.305.874	494.432	1.168.669	631.637



Provizioane pentru riscuri și cheltuieli
la 31.12.2010

Denumirea provizionului	Sold la 31.12.2009	Transferuri		Sold la 31.12.2010
		în cont	din cont	
0	0	0	0	0

În anul 2010 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli,
pentru deprecierea stocurilor și producției în curs de execuție și deprecierea creanțelor



SC RECONS SA

Situații financiare 2010 (note și politici contabile)

Nota nr. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI EXERCİIULUI FINANCIAR
2010

Destinația	Suma
Profit net de repartizat - total, din care:	0
- rezerva legală	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- alte repartizări	0
Profit nerepartizat	0

In anul 2010 societatea a inregistrat o pierdere de 1.066.947 lei



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
a exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2010

INDICATORUL	Exercițiul precedent 2009	Exercițiul curent 2010
Venituri din vânzare produse finite 701	931.855	304.527
Venituri din vânzarea produselor reziduale 703	8.672	0
Venituri din lucrări executate și servicii prestate 704	26.145	33.816
Venituri din redevențe și chirii 706		
Venituri din vânzare marfă 707	13.886	328.417
Venituri din activități diverse 708	1.716	
CIFRA DE AFACERI	982.274	666.760
Venituri din producția stocată (sold creditor 711)		
Alte venituri din exploatare (758)	76.006	3.474.036
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	1.058.280	4.140.796
Cheltuieli cu materiile prime (601)	886.651	243.384
Cheltuieli cu materiale consumabile (602)	260.617	151.560
Cheltuieli cu obiecte de inventar (603)	6.543	3.783
Cheltuieli cu materiale nestocate (604)	8.919	7.622
Cheltuieli cu energia și apa (605)	40.616	45.990
Cheltuieli cu marfurile (607)	13.288	328.417
CHELTUIELI MATERIALE - TOTAL	1.216.634	780.756
Cheltuieli de întreținere și reparații (611)	33.604	24.794
Cheltuieli redevențe, locatii de gestiune (612)	1.872	730
Cheltuieli cu asigurările (613)	9.756	3.869
Cheltuieli cu studii și cercetării (614)		
Cheltuieli protocol reclamă și publicitate (623)	3.440	13.428
Cheltuieli de transport (624)	20	
Cheltuieli de deplasare (625)		
Cheltuieli postale (626)	3.900	1.254
Cheltuieli cu serviciile bancare (627)	1.016	526
Cheltuieli cu alte servicii (628)	31.208	1.335.469
Cheltuieli cu colaboratorii (621)	6.000	6.000
CHELTUIELI CU LUCRĂRI ȘI SERVICII TERȚI	90.816	1.386.070
CHELTUIELI CU IMPOZITE ȘI TAXE	27.777	62.342
Cheltuieli cu salariile (641)	380.049	94.570
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (645)	110.529	28.070
CHELTUIELI CU PERSONALUL - TOTAL	490.578	122.640
Alte cheltuieli de exploatare (654 + 658)	127.578	2.355.491
Cheltuieli privind amortizarea (681)	611.320	494.431
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	2.564.703	5.201.730
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-1.506.423	-1.060.934



SITUAȚIA CREAȚELOR LA 31-12-2010

Natura creanțelor	sold la 31.12.2010 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
I. Creanțe curente	1.331.691	1.331.691	
1. Clienți	663.665	663.665	
2. Clienți incerti	337	337	
3. Debitori diverși	32.823	32.823	
4. Furnizori debitori	13.064	13.064	
4. Alte creanțe	621.802	621.802	
II. Creanțe immobilizate	30.969	30.969	
III. Cheltuieli în avans	0	0	
TOTAL CREAȚE	1.362.660	1.362.660	



SITUAȚIA DATORIILOR LA 31.12.2010

Natura datoriilor	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2010 (col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
1. Furnizori	390.765	390.765		
- Furnizori interni	390.765	390.765		
- Furnizori de imobilizări	0	0		
2. Datorii către personal	37.356	37.356		
- Personal remunerații datorate	904	904		
- Personal ajutoare materiale datorate	0	0		
- Drepturi de personal neridicate	16.445	16.445		
- Rețineri din salarii	20.007	20.007		
- Alte datorii în legătură cu personalul				
3. Datorii fiscale și asimilate	754.335	754.335		
- C.A.S. Angajator	3.294	3.294		
- C.A.S. Angajat	1.670	1.670		
- Contribuție fond sănătate angajator	823	823		
- Contribuție fond sănătate angajat	877	877		
- Contribuție fond șomaj angajator	65	65		
- Contribuție fond șomaj angajat	66	66		
- TVA de plată	535.804	535.804		
- Impozit pe salarii	1.218	1.218		
- Fd. Accidente de muncă și boli prof.	0	0		
- Alte impozite, taxe și vărsăminte	98.581	98.581		
- Majorări și penalități	111.937	111.937		
4. Alte datorii	43.505	43.505		
- Creditori diverși	43.505	43.505		
- Credite bancare				
- Alte împrumuturi și datorii	0	0		
TOTAL DATORII	1.225.961	1.225.961		



Principii , politici și metode contabile aplicate pentru întocmirea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2010

Informații generale

În conformitate cu cerințele legale în vigoare privind încheierea exercițiului financiar 2010, situațiile financiare anuale ale S.C. RECONS S.A. Reșița cuprind

- Bilanțul
- Contul de profit și pierdere
- Politici contabile și note explicative

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu reglementările legale în vigoare:

- Legea contabilității nr. 82 / 1991 republicată, modificată și completată ulterior cu Ordonanța Guvernului în 61 / 2001.
- Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al României 3055/2009 (OMF 3055) cu modificările ulterioare.

Principii contabile

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010 au fost întocmite respectând următoarele principii contabile:

2.1. Principiul continuității activității conform căruia se prevede că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Conducerea societății nu are cunoștințe legate de unele elemente de nesiguranță care pot duce la incapacitatea societății de a-și continua activitatea sau de reducere semnificativă a volumului activității.

2.2. Principiul permanenței metodelor societatea a aplicat în anul 2010 aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor asigurând în acest fel comparabilitatea informațiilor contabile.

2.3. Principiul prudenței conform căruia s-au înregistrat în situațiile financiare numai profiturile recunoscute până la încheierea exercițiului financiar, s-au luat în considerare obligațiile și prevederile care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat și s-a ținut cont de necesitatea ajustărilor de valoare datorate depreciilor apărute la unele elemente patrimoniale de activ sau pasiv.

2.4. Principiul independenței exercitiului conform căruia contabilizarea veniturilor s-a efectuat în momentul livrării produselor sau în momentul executării lucrărilor și prestațiilor serviciilor, iar contabilizarea cheltuielilor s-a efectuat în momentul primirii bunurilor sau serviciilor de la terți, urmărindu-se înregistrarea în situațiile financiare doar a veniturilor și cheltuielilor aferente anului financiar 2010.

2.5. Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2010 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2009.

2.6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv conform căruia valoarea fiecărui element de activ și pasiv a fost determinată separat.

2.7. Principiul necompensării: valoarea elementelor de activ nu a fost compensată cu valoarea elementelor de pasiv.

2.8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor și nu doar forma lor juridică.

3. Politici și metode contabile

Imobilizările corporale

La data intrării în unitate imobilizările corporale au fost înregistrate în contabilitate la valoarea de intrare, iar în bilanț sunt evidențiate la valoarea rămasă (valoarea de intrare minus amortizarea).

Elementele de imobilizări corporale care au fost casate sau cesionate au fost eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare, profitul sau pierderea rezultate din asemenea operațiuni se determină ca diferența între suma obținută și valoarea contabilă netă și este inclusă în rezultatul de exploatare al perioadei.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale în scopul asigurării utilizării continue a acestora s-a recunoscut ca o cheltuială în perioada în care s-a efectuat.

Modernizările sunt capitalizate dacă extind durata de viață a activelor sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către aceste active.

Amortizarea imobilizărilor corporale este calculată prin metoda liniară în funcție de duratele normale de funcționare a acestora.

Informații suplimentare privind imobilizările (valori brute, amortizare, deprecieri, etc.) sunt prezentate în Nota 1.

Stocurile

Sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție sau costul de producție după caz.

La ieșirea din gestiune a stocurilor, acestea s-au înregistrat prin aplicarea metodei FIFO (primul intrat – primul ieșit).

Activele de natura stocurilor trebuie reflectate în bilanț la o valoare ce se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizărilor netă prin constituirea provizioanelor pentru depreciere.

Analizând stocurile existente la sfârșitul anului 2010 s-a constatat că nu este necesară constituirea de provizioane pentru deprecierea acestora.

Creantele comerciale

Sunt înregistrate în bilanț la valoarea realizabilă previzibilă care este suma inițial facturată din care trebuie să se scadă provizioanele constituite pentru creanțe incerte.

La 31.12.2010 societatea înregistrează creanțe din active circulante în sumă de 1.331.691 lei cu termen de lichidare sub 1 an, ponderea principală fiind deținută de clienți neîncasați 50.84 % .

Informații suplimentare privind creanțele sunt prezentate în Nota 5.

Datoriile înregistrate în situațiile financiare după termenul de exigibilitate sunt în suma de 1.225.961 lei, datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an. Ponderea cea mai mare în total datorii o dețin datoriile către bugetul statului 61.47 % și datoriile către furnizori 31.87 % .

Situația datoriilor la 31.12.2010 este prezentată în detaliu în cadrul Notei 5.

Veniturile

Veniturile totale înregistrate de societate în anul 2010 sunt în sumă de 4.141.233 lei.

Veniturile din exploatare sunt formate din:

- cifra de afaceri 666.760 lei
- variația stocurilor 0 lei
- alte venituri din exploatare 3.474.036 lei

Veniturile aferente producției vândute sunt recunoscute și înregistrate în momentul angajării acestora conform principiului contabilității de angajamente, astfel că între contabilizarea veniturilor și încasările din venituri pot exista diferențe semnificative.

Veniturile din vânzări de produse sunt recunoscute în momentul livrării pe baza facturilor la o valoare care nu include TVA.

Veniturile din prestarea de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

Variația stocurilor este stabilită pe baza inventarierii și evaluării stocurilor la finele exercițiului financiar.

În Nota 4 sunt prezentate detaliat veniturile din exploatare.

Cheltuielile

Cheltuielile totale înregistrate în anul 2010 sunt în sumă de 5.201.730 lei . Cheltuielile sunt înregistrate în contabilitate în momentul angajării lor pe bază de documente și conform principiului conectării costurilor la venituri.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la sfârșitul anului și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Rezultatul exercițiului financiar 2010 al S.C. RECONS S.A. s-a concretizat într-o pierdere de 1.066.947 lei.



SC RECONS SA

Situații financiare 2010 (note și politici contabile)

Nota nr. 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capitalul social subscris și varsat al societății la 31.12.2010 este în valoare de 2.007.646 lei împărțit în 803058 acțiuni ordinare de o valoare nominală egală cu 2,5 lei fiecare.

Structura acționariatului la 31.12.2010 este următoarea:

Acționarul	Nr. acțiunii	Pondere
CONSPROIECT SRL	692970	86,2914 %
GIUCĂ TRANDAFIR	38988	4,8549 %
Alți acționari	71100	8,8537 %
TOTAL	803058	100 %



Informații privind salariații, administratorii și directorii

Numărul salariaților încadrați la S.C. RECONS S.A.Reșița la sfârșitul anului 2010 era de 7 împărțiți în următoarele categorii

Conducerea executivă (directori)	2
Ingineri	2
Șef atelier	0
Economiști	1
Consilieri juridici	0
Funcționari	0
Indirect productivi	0
Muncitori calificați	1
Muncitori necalificați	1

Salariile și obligațiile asociate acestora pentru anul 2010 sunt următoarele:

Salarii brute	94.570 lei
CAS (contribuția societății)	21.847 lei
Șomaj	711 lei
CASS	5.228 lei
Alte cheltuieli asig. și prot. Socială	284 lei
Cheltuieli cu colaboratorii	6.000 lei



CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Cifrele luate în calcul sunt exprimate în lei și au fost preluate din situațiile financiare și bilanța de verificare întocmite la 31.12.2010.

1. Lichiditatea curentă = Active curente / Datorii curente = $1.344.471 / 1.225.961 = 1,09$
2. Lichiditatea imediată = (Active curente – Stocuri) / Datorii curente =
= $(1.344.471 - 11.947) / 1.225.961 = 1,08$
3. Rulajul stocurilor = Cifra de afaceri / Stocuri medii = $666.760 / 87.264 = 7,64$
4. Nr. de zile de stocare = Stocuri medii / Cifra de afaceri x 365 =
= $87.264 / 666.760 \times 365 \text{ zile} = 47,45$
5. Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate =
= $666.760 / 1.287.500 = 0,51$
6. Viteza de rotație a activelor totale = Cifra de afaceri / Active totale =
= $666.760 / 2.631.971 = 0,25$
7. Marja brută de exploatare = (Profit de exploatare / Venituri totale din exploatare) x 100
= $(-1.060.934 / 4.140.796) \times 100 = -25,62$



ALTE INFORMAȚII

- Societatea nu are filiale și nu deține titluri de participare la alte societăți.
- Cifra de afaceri în anul 2010 este de 666.760 lei fiind realizată în cea mai mare parte din obiectul principal de activitate .
- Veniturile totale realizate de societate în anul 2010 în valoare de 4.141.233 lei au fost obținute din producția vândută la care se adaugă și venituri din vânzarea activelor cedate.
- În anul 2010 societatea a înregistrat o pierdere de 1.066.947 lei .
- Societatea nu a constituit provizioane pentru eventualele cheltuieli viitoare legate de protecția mediului și se apreciază că nu există riscuri majore să fie obligată în viitor la astfel de cheltuieli.

Administrator



Contabil șef,

A handwritten signature in blue ink.