S.C. _REFRABAZ SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	**1,431,410**	**18,385**	**1,394,753**
clienti interni	**1,408,790**	16,977	1,391,813
clienti externi	**0**	0	0
TVA de rambursat	**4,348**	1,408	2,940
Avans salarii	**0**	0	0
Altele	**18,272**	0	18,272

In decursul anului 2009 nu au fost constituite provizioane, creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	**1,179,528**	**54,767**	**970,700**	**154,061**
furnizori interni	**147,280**	17,943	129,337	0
furnizori imobiliz	**0**	0	0	0
contributii asiguran sociale	**2,527**	1,716	811	0
contributii somaj	**68**	52	16	0
impozit profit	**0**	0	0	0
impozit salarii	**707**	546	161	0
salarii	**271**	271	0	0
altele	**1,028,150**	34,176	839,913	154061
alte impozite si taxe	**525**	63	462	0
linie credit	**0**	0	0	0
rata leasing	**0**	0	0	0
dobanda leasing	**0**	0	0	0
catre asociati	**0**	0	0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creanțele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (suma initial facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.

Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare

Administrator
Tecar Ioan

Director
Pop Simion