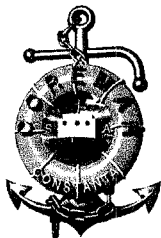


**S.C. COMPANIA DE REMORCARE MARITIMA „COREMAR” S.A.  
CONSTANTA**



INCINTA PORT , DANA 0, CASUTA POSTALA 1156  
COD POSTAL 900900

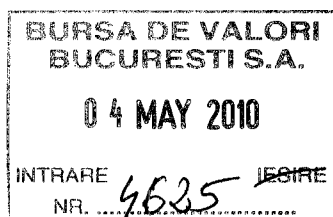


Nr.Reg.Com. : J/13/620/1991  
C.I.F. : RO 1874343

TEL. : 0241/601104, 617334, 617541  
FAX : 0241/ 611450  
E-mail : office@coremar.ro

Nr. 909 din 30.04.2010

**CATRE,**



**C.N.V.M. BUCURESTI**  
**Oficiul de evidenta a valorilor Mobiliare**  
**Str. Foisorului nr. 2, Sector 3**

**BURSA DE VALORI BUCURESTI**  
**Str. Carol I. nr. 34 – 36, Etaj 13, Sector 2**

In conformitate cu prevederile Legii nr.297/2004 si a Regulamentului CNVM nr.1/2006, va inaintam alaturat urmatoarele:

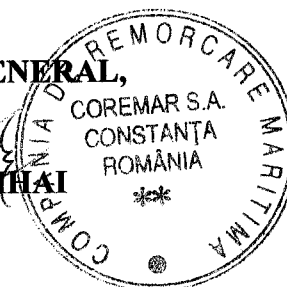
- Raportul Consiliului de Administratie conform Anexei 32 a Regulamentului CNVM nr.1/2006.
- Situatiia financiar – contabila depusa la Administratia Financiara Constanta pentru exercitiul financiar al anului 2009.
- Raportul Auditorului Financiar pentru anul 2009.
- Discheta.

Cu stima,

**DIRECTOR GENERAL,**

c.l.c.

**DEDE MIHAI**



REMO

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**  
**pentru Exercițiul Financiar al anului 2009 la S.C. COREMAR S.A. Constanta**  
**in conformitate cu Reg.C.N.V.M. Nr.1/2006**

Raportul anual conform Reg. nr.1/2006 CNVM

Pentru exercitiul financiar 2009

Data raportului: **28.04.2010**

Denumire Soc.Com.: **COREMAR S.A.**

Sediul social: **CONSTANTA, INCINTA PORT, DANA 0**

Nr.telefon: **0241/617334**, Fax: **0241/611450**

Codul Unic de Inregistrare la Oficiul Comertului: **RO 1874343**

Nr. si data inreg.la Registrul Comertului: **J 13/620/1991**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **RASDAQ**

Capital social subscris si varsat: **6.500.110 lei**

Principalele caracteristici de valori mobiliare emise de societatea comerciala - **ACTIUNI**

**1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

**1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:**

Activitatea de baza a societatii este remorcajul si manevrarea navelor in rada si in porturi maritime;

**b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale:**

Societatea Comerciala **COREMAR S.A.** a fost infiintata in anul 1991

**c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale ale filialelor sau a societatilor controlate in timpul exercitiului financiar:**

- nu este cazul

**d) Descrierea achizitiilor sau instrainarilor de active:**

Achizitiile in anul 2009 sunt de 5.383.623 lei reprezentand: 1 (unu) remorcher portuar de 5.340.820 lei, echipamente navale, copiator si calculator. Tot in anul 2009 au fost platite avansuri pentru construirea a 2 (doua) remorchere in suma de 6.989.226 lei. Cat priveste instrainarile se mentioneaza ca acestea sunt in suma de 22.030 lei si se refera la: 7 plute salvare, 4 calculatoare, generator acetilena si instalatie de sudura.

**e) Descrierea principalelor rezultate de evaluarea activitatii societatii:**

**1.1.1. Elemente de evaluare generala:**

**a) Profit brut: - 494.068 lei**

**b) Cifra de afaceri: 21.100.649 lei**

**c) Export: 96%**

**d) Costuri totale: 23.585.775 lei**

**e) Procent din piata detinut: 52%**

**f) Lichiditati: 4.639.257 lei**

### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii:**

Descrierea principalelor produse realizate sau servicii prestate cu finalizarea:

#### **a) principalelor pietele de desfacere:**

Societatea COREMAR S.A realizeaza servicii de remorcaj iar principala piata este piata serviciilor portuare

#### **b) ponderea fiecarei categorii de servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri:**

Serviciile de remorcaj si manevra navelor efectuate in anul 2009 detine o pondere de 94,1 % in venituri si in cifra de afaceri iar activitatea de legare-dezlegare nave detine 5,9 % din venituri si din cifra de afaceri.

#### **c) produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar:**

Un produs nou pe care il are in vedere societatea este efectuarea de remorcaje internationale pentru care va fi nevoie de un remorcher de linie a carei valoare va fi de 4 - 5 milioane EURO, obiectiv nerealizat in anul 2009.

### **1.1.3. Evaluarea activitatii aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse din import)**

Pentru materialele consumabile sursele de aprovizionare sunt indigene si care sunt surse sigure.

Pentru piesele de schimb mai importante se apeleaza la surse de import in special DAMEN Olanda si din Anglia.

Stocurile sunt dimensionate optim pentru a nu crea imobilizari financiare pe durate indelungate.

### **1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

#### **a) Descrierea evolutiei vanzarilor secventional pe piata interna sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung.**

Evolutia vanzarilor se preconizeaza pozitiva atat pe termen mediu cat si pe termen lung.

#### **b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii, a ponderii pe piata serviciilor si a principalilor competitori:**

In portul Constanta mai activeaza alte 3 societati de remorcaj care impreuna detin 48% din piata acestor servicii.

Principalul competitor este societatea CANAL SERVICES SRL din portul Constanta.

#### **c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a caror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor:**

Societatea nu are o dependenta semnificativa fata de un client sau un grup de clienti, ea avand relatii contractuale cu peste 100 de clienti.

### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii**

#### **a) Precizarea numarului si nivelul de pregatire al angajatilor societatii precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:**

Societatea are un numar de 309 angajati la 31.12.2009 care au o pregatire corespunzatoare, toti fiind absolventi de licee de specialitate si a Institutului de Marina.

Gradul de sindicalizare a fortei de munca este de 97%.

#### **b) Descrierea raporturilor dintre manageri si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale:**

Raporturile dintre manager si angajati sunt bune si nu s-au inregistrat elemente conflictuale.

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

#### **Descrierea sintetica a impactului activitatii de baza ale emitentului asupra mediului inconjurator precum si a oricaror litigii existente sau preconizate cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator**

La societatea noastra in activitatea de baza impactul cu mediu se realizeaza in momentul manevrelor.

Societatea dispune de instalatii de marpolizare in vederea deversarilor eventualelor scurgeri de carburanti si lubrefianti.

Pana in prezent nu s-au inregistrat litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului.

Nici pe viitor nu se preconizeaza asemenea litigii, societatea avand luate si urmareste toate masurile cu privire la impactul cu mediul inconjurator.

### **1.1.7. Evaluarea activitatii de dezvoltare si cercetare**

#### **Precizarea cheltuielilor in exercitiul financiar si a celor ce se anticipeaza in exercitiul urmator.**

Nu avem inregistrate cheltuieli pentru cercetare in anul 2009. In acest sector este cel mai important realizarea unui marketing sustinut.

### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului.**

#### **Descrierea expunerii societatii fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow**

Societatea nu este expusa fata de riscul de pret, fata de credit (nici nu are credite) si nici fata de lichiditate care la 31.12.2009 era de 4.639.257 lei.

#### **Descrierea politicilor si obiectivelor societatii privind managementul riscului.**

Ca un element de baza a politicilor societatii privind managementul riscului este atragerea continua de noi clienti printr-o calitate exemplara a serviciilor.

### **1.1.9. Elemente de perspectiva privind societatea comerciala.**

**a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii fata de anul anterior**

Nu se intrevad pana in prezent tendinte, elemente, evenimente care sa afecteze lichiditatea societatii.

**b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comparativ cu 2008.**

In anul 2009 s-au realizat cheltuieli de capital in suma de 12.372.849 lei care au condus la diminuarea semnificativa a lichiditatilor.

**c) Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor, schimburilor comerciale care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.**

Nu avem astfel de situatii.

## **2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII**

**2.1. Precizarea amplasarii si caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii.**

Activele societatii se regasesc in remorchere pentru manevra navelor si sunt amplasate pe apa la cheul navelor tehnice din port.

**2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii**

Gradul de uzura al proprietatilor societatii este de 19,0 %.

**2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale**

Nu este cazul

## **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE**

**3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare.**

Valorile mobiliare ale societatii se tranzactioneaza pe piata RASDAQ din Romania.

**3.2. Descrierea politicii societatii cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite platite in ultimii 3 ani, daca este cazul motive de micșorare**

|                                     | <i>Anul 2007</i> | <i>Anul 2008</i> | <i>Anul 2009</i> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Dividende cuvenite si platite nete: |                  |                  |                  |
| - pers.fizice                       | 0,0175 lei       | 0,0200 lei       | X                |
| - pers.juridice                     | 0,0175 lei       | 0,0200 lei       | X                |

In toata perioada au fost respectate termenele stabilite de A.G.A si dividendele au fost virate prin mandat postal. In anul 2009 societatea nu plateste dividende inregistrand pierdere la 31.12.2009.

**3.3. Descrierea oricaror activitati de achizitionare a propriilor actiuni**

Nu este cazul

**3.4. In cazul in care societatea are filiale precizati actiunile detinute de societatea mama la filiale.**

Nu este cazul

**3.5. Daca societatea a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta**

Nu este cazul

**4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

**4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii si urmatoarele informatii pentru fiecare administrator:**

a) Nume , prenume, varsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechimea in functia detinuta

| <i>Nume prenume</i> | <i>Varsta</i> | <i>Calificare</i>        | <i>Studii</i>   | <i>Experienta profesionala</i>        | <i>Functia si vechimea in functie</i> |        |
|---------------------|---------------|--------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--------|
| DEDE MIHAI          | 67 ani        | Comandant nava           | Institutul de Marina Constanta<br>Cursuri de management | 25 ani functii de conducere           | Director General                      | 16 ani |
| STAVROSITU STILA    | 67 ani        | Economist                | ASE Bucuresti<br>Expert contabil auditor                | 25 ani functii de conducere economice | Director General Adjunct              | 16 ani |
| BRANZOI NICULAI     | 57 ani        | Inginer constructii nave | Facultatea de Constructii nave                          | 25 ani functii de conducere tehnice   | Director General Adjunct              | 16 ani |
| TOPALA GEORGETA     | 50 ani        | Consilier juridic Avocat | Facultatea de Drept                                     | Consilier Avocat                      | Consilier Avocat                      | 16 ani |
| STEFANESCU GHEORGHE | 74 ani        | Economist                | ASE Bucuresti   | 30 ani in functii de conducere        | Administr.                            | 1 an   |
| ANDREI ROMEO        | 55 ani        |                          | Liceul de Marina  | Sef mecanic                           | Administr.                            | 1 an   |
| STAVROSITU IANCU    | 34 ani        | Economist                | ASE Bucuresti   | Administrator                         | Administr.                            | 2 ani  |

b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

Nu este cazul

**c) Participarea administratorului la capitalul social**

- DEDE MIHAI = 2.948.666 actiuni
- STAVROSITU STILA = 2.851.212 actiuni
- BRANZOI NICULAI = 2.885.066 actiuni
- TOPALA GEORGETA = 251.616 actiuni
- STEFANESCU GH. = 2.000 actiuni
- ANDREI ROMEU = 7.568 actiuni
- STAVROSITU IANCU = 6.468.856 actiuni

**d) Lista persoanelor afiliate societatii**

Nu este cazul

**4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii**

- DEDE MIHAI - Director General
- STAVROSITU STILA - Director General Adjunct
- BRANZOI NICULAI - Director General Adjunct

**a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva.**

Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva este de  
4 ani

**b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva este numita ca membru al conducerii executive**

Nu este cazul

**c) Participarea persoanei respective la capitalul social**

Nu este cazul

**4.3. Pentru toate persoanele prevazute la 4.1. si 4.2 precizarea eventualelor litigii in care au fost implicate in ultimii 5 ani**

Nu este cazul

**5. SITUATIA FINANCIAR - CONTABILA**

**Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani cu referire cel putin la:**

**a) Elemente de activ si de pasiv, active, numerar, disponibilitati lichide, profituri reinvestite**

| <b>INDICATOR</b>  | <b>ANUL 2009</b>      |                        |                      | <b>ANUL<br/>2008</b> | <b>ANUL<br/>2007</b> |
|---|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | <b>SUME<br/>BRUTE</b> | <b>AMORTI<br/>ZARI</b> | <b>SUME<br/>NETE</b> |                      |                      |
| 1.Imobilizari necorporale   | X                     | X                      | X                    | X                    | X                    |
| 2.Imobilizari corporale   | 15.237.776            | 2.900.078              | 12.337.698           | 5.731.610            | 3.038.761            |
| 3. Imobilizari financiare   | 3.490.242             | X                      | 3.490.242            | 3.248.617            | 1.590.208            |
| <b>A. TOTAL ACTIVE<br/>IMOBILIZATE</b>  | <b>18.728.018</b>     | <b>2.900.078</b>       | <b>15.827.940</b>    | <b>8.980.227</b>     | <b>4.628.969</b>     |
| 4. Stocuri  | 825.535               | 1.365                  | 824.170              | 868.457              | 682.182              |
| 5. Creante  | 4.554.504             | X                      | 4.554.504            | 5.540.188            | 3.214.233            |
| 6. Investitii la banci  | X                     | X                      | X                    | X                    | X                    |
| 7. Casa si conturi la banci   | 4.639.257             | X                      | 4.639.257            | 12.764.482           | 13.722.436           |
| <b>B. TOTAL ACTIVE<br/>CIRCULANTE</b>   | <b>10.019.296</b>     | <b>1.365</b>           | <b>10.017.931</b>    | <b>19.173.127</b>    | <b>17.618.851</b>    |
| <b>C. CHELTUIELI IN<br/>AVANS</b>   | <b>X</b>              | <b>X</b>               | <b>X</b>             | <b>X</b>             | <b>X</b>             |
| <b>D. DATORII CE<br/>TREBUIE PLATITE<br/>INTR-O PERIOADA DE<br/>PANA LA UN AN</b> | <b>2.843.933</b>      | <b>X</b>               | <b>2.843.933</b>     | <b>2.966.949</b>     | <b>2.150.721</b>     |
| <b>E. ACTIVE<br/>CIRCULANTE NETE<br/>(B+C-D)</b>                                  | <b>7.175.363</b>      | <b>1.365</b>           | <b>7.173.998</b>     | <b>16.206.178</b>    | <b>15.468.130</b>    |
| <b>F. TOTAL ACTIVE<br/>MINUS DATORII<br/>CURENTE<br/>(A+E - Sub)</b>              | <b>25.903.381</b>     | <b>2.901.443</b>       | <b>23.001.938</b>    | <b>25.186.405</b>    | <b>20.097.099</b>    |
| <b>G. DATORII MAI MARI<br/>DE 1 AN</b>  | <b>X</b>              | <b>X</b>               | <b>X</b>             | <b>X</b>             | <b>X</b>             |
| <b>H. PROVIZIOANE<br/>PT.RISCURI SI<br/>CHELTUIELI</b>                            | <b>432.588</b>        | <b>X</b>               | <b>432.588</b>       | <b>273.987</b>       | <b>336.116</b>       |
| 8. Capital social   | 6.500.110             | X                      | 6.500.110            | 6.500.110            | 3.250.055            |
| 9. Rezerve  | 16.574.308            | X                      | 16.574.308           | 12.697.338           | 12.078.126           |
| 10. Rezultatul reportat   | X                     | X                      | X                    | X                    | X                    |
| 11. Rezultatul exercitiului   | - 505.068             | X                      | - 505.068            | 6.071.447            | 4.593.010            |
| 12. Repartizarea pofitului  | X                     | X                      | X                    | 356.447              | 160.208              |
| <b>TOTAL CAPITALURI<br/>PROPRII</b>   | <b>22.569.350</b>     | <b>X</b>               | <b>22.569.350</b>    | <b>24.912.418</b>    | <b>19.760.983</b>    |

**b) contul de profit si pierdere, provizioane, dividende declarate si platite, nivelul numerarului cash flow, numerar la inceputul si sfarsitul perioadei**

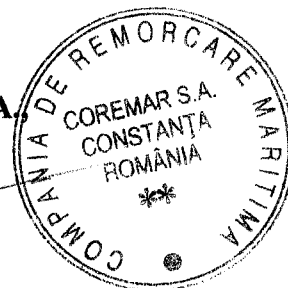
- lei -

| <i>Nr. crt</i> | <i>INDICATORI</i>            | <i>ANUL 2009</i> | <i>ANUL 2008</i> | <i>ANUL 2007</i> |
|----------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1              | Cifra de afaceri             | 21.100.649       | 30.904.410       | 25.478.385       |
| 2              | Venituri din exploatare      | 21.147.578       | 30.983.309       | 25.489.121       |
| 3              | Cheltuieli pentru exploatare | 23.474.767       | 25.694.714       | 20.703.352       |
| 4              | Rezultatul din exploatare    | - 2.327.189      | 5.288.595        | 4.785.769        |
| 5              | Venituri financiare          | 1.944.129        | 2.249.537        | 807.765          |
| 6              | Cheltuieli de financiare     | 111.008          | 317.909          | 172.702          |
| 7              | Rezultatul financiar         | 1.833.121        | 1.931.628        | 635.063          |
| 8              | Venituri totale              | 23.091.707       | 33.232.846       | 26.296.886       |
| 9              | Cheltuieli totale            | 23.585.775       | 26.012.623       | 20.876.054       |
| 10             | Rezultatul brut              | - 494.068        | 7.220.223        | 5.420.832        |
| 11             | Impozit profit               | 11.000           | 1.148.776        | 827.822          |
|                | Dividende                    |                  |                  |                  |
|                | - declarate                  | X                | 0,0200           | 0,0175           |
| 12             | - platite                    |                  | 0,0200           | 0,0175           |
|                | Numerar la:                  |                  |                  |                  |
|                | - inceputul perioadei        | 12.764.482       | 13.722.436       | 10.482.381       |
| 13             | - sfarsitul perioadei        | 4.639.257        | 12.764.482       | 13.722.43        |

PRESEDINTE C.A.

C.L.C.

DEDE MIHAEL



**AUDITOR FINANCIAR**  
**S.C. AUDITLAM S.R.L. CONSTANTA**  
**STR. CALARASI NR.5**  
**J 13/2020/2003**  
**CUI 15551245**

**RAPORT DE AUDITARE**  
**A SITUATIILOR FINANCIARE INTOCMITE DE**  
**S.C. COREMAR S.A. CONSTANTA**  
**LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2009**

In vederea organizarii si realizarii misiunii de audit s-au avut in vedere Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata prin OMFP nr. 1752/2005 modificat si completat cu O.M.E.F 2374/2007 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate cu trimitere la: Standardele Internationale si nationale de Audit (ISA) nr.200 "Obiective si principii generale ce guverneaza un audit al situatiilor financiare", nr.230 "Documentatia", nr.250 "Legislatie si reglementari", nr.300 "Planificare", nr.310 "Cunoasterea clientului", nr.500 "Probele de audit" si nr.580 "Declaratiile conducerii", precum si Standardele Internationale de Contabilitate care se mentioneaza in structurile lor specifice, la fiecare capitol in parte.

Documentatia a avut ca suport colectarea elementelor probante pe care s-a sprijinit opinia auditorului, cat si al intelegerii activitatilor desfasurate de client.

Din structura documentatiei s-au avut in vedere extrasele sau copiile dupa documentele emise-primate de client sau tertii acestora, obtinute de auditor pe parcursul misiunii de audit, cu acordul clientului, care devin probe de audit. Deasemenea documentele elaborate de auditor care raspund obiectivelor analizate.

In fundamentarea obiectivelor analizate in cuprinsul prezentului raport de audit s-au facut referiri la urmatoarele aspecte: structura juridica si organizatorica a unitatii; informatiile referitoare la sectorul de activitate, mediul economic si legislativ in care functioneaza unitatea; legislatia si reglementarile care sunt reclamate in mod special (de IAS si ISA); descrierea si evaluarea sistemelor contabile si de control intern sau audit intern; analize ale tranzactiilor si soldurilor semnificative; probele de audit comunicate sau discutate cu unitatea si declaratiile conducerii; copii ale situatiilor financiare; politicile contabile si calculul indicatorilor privind rezultatele economice si financiare ale unitatii pe baza datelor din bilant si contul de profit si pierdere; concluziile formulate de auditor cu privire la aspectele semnificative ale activitatii de audit.



Societatea Comerciala Compania de Remorcare Maritima „COREMAR” S.A. cu sediul in Portul Constanta s-a infiintat in anul 1991 in baza HG 19/1991 prin desprinderea din Intreprinderea de Exploatare Portuara a MTTc Constanta si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J 13/620/1991.

Piata serviciilor oferite de S.C. COREMAR S.A. o reprezinta portul Constanta, Midia si Mangalia.

Pentru intocmirea raportului auditorilor am audiat situatiile financiare anuale intocmite de S.C. COREMAR S.A pe anul 2009 si anume:

- bilantul contabil
- contul de profit si pierdere
- situatia modificarilor capitalului propriu
- situatia fluxurilor de trezorerie

Situatiile financiare intocmite per 31 decembrie 2009 au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii societatii.

Responsabilitatea noastra este de a ne exprima opinia asupra situatiilor financiare pe baza auditului efectuat.

In vederea prezentarii de informatii suplimentare relevante pentru necesitatile utilizatorilor in ceea ce priveste pozitia financiara si rezultatele obtinute de societate s-au intocmit "notele explicative" pentru: active imobilizate, provizioane pentru riscuri si cheltuieli, repartizarea profitului, analiza rezultatului din exploatare, situatia creantelor si datoriilor, principii, politici si metode contabile, actiuni si obligatiuni, informatii privind salariatii, administratorii si directorii, exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiar si alte informatii.

In urma verificarilor efectuate, nimic nu ne-a atras atentia in sensul de a ne face sa credem ca raportarile contabile nu sunt intocmite corect sub toate aspectele semnificative.

Societatea nu a optat pentru aplicarea IAS 29 "Raportarea financiara in economii hiperinflationiste", in intocmirea situatiilor financiare la data de 31.12.2009.

In opinia noastra, situatiile financiare confera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la 31.12.2009 si a rezultatelor activitatii ei, precum si a fluxurilor de numerar pentru anul incheiat, in concordanta cu standardele internationale de contabilitate.

In cursul anului 2009 nu s-au inregistrat modificari ale capitalului social.

Situatia modificarii capitalului propriu la data de 31.12.2009 se prezinta astfel:

**SITUATIA  
modificarii capitalului propriu la data de 31.12.2009**

mii lei

| <i>Element al capitalului propriu</i>   | <i>Sold la<br/>01.01.2009</i> | <i>CRESTERI</i>           |                         | <i>REDUCERI</i>           |                          | <i>Sold la<br/>31.12.2009</i> |
|---|-------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|
|   |                               | <i>TOTAL din<br/>care</i> | <i>Prin<br/>transf.</i> | <i>TOTAL<br/>din care</i> | <i>Prin<br/>transfer</i> |                               |
| <b>0</b>  | <b>1</b>                      | <b>2</b>                  | <b>3</b>                | <b>4</b>                  | <b>5</b>                 | <b>6</b>                      |
| Capital subscris si varsat  | 6.500.110                     | x                         | x                       | x                         | x                        | 6.500.110                     |
| Prime de capital  | x                             | x                         | x                       | x                         | x                        | x                             |
| Rezerve din reevaluare  | x                             | x                         | x                       | x                         | x                        | x                             |
| Rezerve legale  | 1.006.488                     | x                         | x                       | x                         | x                        | 1.006.488                     |
| Alte rezerve (106 + 118)  | 11.690.850                    | 3.876.970                 | x                       | x                         | x                        | 15.567.820                    |
| Rezerve din conversie   | x                             | x                         | x                       | x                         | x                        | x                             |
| Rezultatul reportat   |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| <u>Profit nerepartizat</u>  | x                             | x                         | x                       | x                         | x                        | x                             |
| Pierdere neacoperita  |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| Rezultatul reportat provenit din<br>adoptarea pt.prima data a IASuri<br>pentru IAS 29 |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| <u>Sold creditor</u>  |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| Sold debitor  | x                             | x                         | x                       | x                         | x                        | x                             |
| Rezultatul reportat provenit din<br>modif.politicilor contab.                         |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| <u>Sold creditor</u>  |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| Sold debitor  | x                             | x                         | x                       | x                         | x                        | x                             |
| Rezultatul reportat provenit din<br>corectarea  |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| <u>Sold creditor</u>  |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| Sold debitor  | x                             | x                         | x                       | x                         | x                        | x                             |
| Rezultatul reportat reprezentand<br>surplusul realizat din rezerve din<br>reevaluare  | x                             | x                         | x                       | x                         | x                        | x                             |
| Rezultatul exercitiului<br>financiar  |                               |                           |                         |                           |                          |                               |
| <u>Sold creditor</u>  | 6.071.447                     | x                         | x                       | 6.071.447                 | x                        | x                             |
| Sold debitor  | x                             | 505.068                   |                         | x                         |                          | 505.068                       |

Situatia financiara a societatii la 31 decembrie 2009 reflecta urmatoarele rezultate dupa cum urmeaza:

- lei -

| INDICATOR   | ANUL 2009         |                  |                   |                   |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|   | SUME BRUTE        | AMORTIZARI       | SUME NETE         |                   |
| 1. Imobilizari necorporale  | X                 | X                | X                 | X                 |
| 2. Imobilizari corporale  | 15.237.776        | 2.900.078        | 12.337.698        | 5.731.610         |
| 3. Imobilizari financiare   | 3.490.242         | X                | 3.490.242         | 3.248.617         |
| <b>A. TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                    | <b>18.728.018</b> | <b>2.900.078</b> | <b>15.827.940</b> | <b>8.980.227</b>  |
| 4. Stocuri  | 825.535           | 1.365            | 824.170           | 868.457           |
| 5. Creante  | 4.554.504         | X                | 4.554.504         | 5.540.188         |
| 6. Investitii la banci  | x                 | x                | x                 | x                 |
| 7. Casa si conturi la banci   | 4.639.257         | x                | 4.639.257         | 12.764.482        |
| <b>B. TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>                                     | <b>10.019.296</b> | <b>1.365</b>     | <b>10.017.931</b> | <b>19.173.127</b> |
| <b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>   | <b>x</b>          | <b>x</b>         | <b>x</b>          | <b>x</b>          |
| <b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b> | <b>2.843.933</b>  | <b>x</b>         | <b>2.843.933</b>  | <b>2.966.949</b>  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE (B+C-D)</b>                              | <b>7.175.363</b>  | <b>1.365</b>     | <b>7.173.998</b>  | <b>16.206.178</b> |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (A+E - Sub)</b>              | <b>25.903.381</b> | <b>2.901.443</b> | <b>23.001.938</b> | <b>25.186.405</b> |
| <b>G. DATORII MAI MARI DE 1 AN</b>                                    | <b>x</b>          | <b>x</b>         | <b>x</b>          | <b>x</b>          |
| <b>H. PROVIZIOANE PT. RISCURI SI CHELTUIELI</b>                       | <b>432.588</b>    | <b>x</b>         | <b>432.588</b>    | <b>273.987</b>    |
| 8. Capital social   | 6.500.110         | x                | 6.500.110         | 6.500.110         |
| 9. Rezerve  | 16.574.308        | x                | 16.574.308        | 12.697.338        |
| 10. Rezultatul reportat   | x                 | x                | x                 | x                 |
| 11. Rezultatul exercitiului   | - 505.068         | x                | - 505.068         | 6.071.447         |
| 13. Repartizarea pofitului  | x                 | x                | x                 | 356.477           |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>                                       | <b>22.569.350</b> | <b>X</b>         | <b>22.569.350</b> | <b>24.912.418</b> |

In anul 2009, societatea a inregistrat un volum de venituri totale in suma de 23.091.707 lei, din care:

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| - venituri din exploatare..... | 21.147.578 lei |
| - venituri financiare.....     | 1.944.129 lei  |
| - venituri exceptionale.....   | x              |

Pe aceeasi perioada cheltuielile totale sunt in suma de 23.585.775 lei, din care:

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| - cheltuieli pentru exploatare ..... | 23.474.767 lei |
| - cheltuieli financiare .....        | 111.008 lei    |
| - cheltuieli exceptionale .....      | x              |

## **NOTE ASUPRA BILANTULUI**

### **1. IMOBILIZARI NECORPORALE**

In anul 2009 societatea nu inregistreaza immobilizari necorporale.

### **2. IMOBILIZARI CORPORALE**

Imobilizarile corporale intrate in anul 2009 insumeaza un volum de 5.383.623 lei si reprezinta remorcherul „METEOR” 5.340.820 lei, statie radio 27.628 lei, copiator KONICA MINOLTA 11.020 lei, emitator 2.020 lei, calculator 2.134 lei..

In 2009 immobilizarile corporale iesite din patrimoniu sunt in suma de 22.030 lei si se refera la: 7 plute salvare, 4 calculatoare, generator acetilena, instalatie de sudura..

Se mentioneaza ca metoda de amortizare utilizata de catre societate este amortizarea liniara iar cotele de amortizare pe categorii de immobilizari sunt cuprinse intre 1,5% si 20%.

### **3. IMOBILIZARI FINANCIARE**

La sfarsitul anului societatea inregistreaza immobilizari financiare in suma de 3.490.242 lei reprezentand actiuni cumparate pe piata RASDAQ si titluri de stat.

### **4. STOCURI**

Volumul stocurilor la sfarsitul perioadei este de 824.169 lei in valoare neta, reprezentand in principal materiale consumabile si obiecte de inventar in suma de 821.157 lei, marfuri in suma de 2.819 lei si ambalaje in suma de 194 lei.

Stocurile au fost evaluate si reflectate in bilantul contabil la incheierea exercitiului financiar la valoarea de intrare in patrimoniu, respectiv valoarea contabila pusa de acord cu rezultate inventarierii.



Inventarierea patrimoniului pe anul 2009 a fost organizata prin decizia nr.6/01.10.2009. In urma incheierii operatiunii de inventariere nu s-au constatat diferente. Pentru anul 2009 societatea nu a calculat si inregistrat provizioane pentru deprecierea stocurilor.

In observarea inventarierii stocurilor auditorul nu poarta nici o responsabilitate cu privire la inventariere. Auditorul nu participa la desfasurarea propriu-zisa a inventarierii ci doar observa si noteaza toate actiunile intreprinse de unitate pe parcursul inventarierii. Pe baza acestei proceduri auditorul obtine cunostinte cu privire la calitatea politicilor si a procedurilor de inventariere elaborate si aplicate de conducere, prin care apreciaza credibilitatea conducerii cu privire la afirmatiile facute de acesta in situatiile financiare privind cantitatea si starea fizica a stocurilor.

Din materialele privind organizarea inventarierii rezulta ca la baza acestei actiuni a stat "decizia" privind formarea comisiei centrale de inventariere si a comisiilor de inventariere pe locuri de gestiune.

Din verificarea listelor de inventariere - prin sondaj se constata ca acestea s-au intocmit conform normelor legale iar totalul listelor de inventariere intocmite pe categorii de elemente patrimoniale, corespund cu soldurile din contabilitate.

## 5. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA ALTOR ACTIVE

Societatea nu a calculat si inregistrat in anul 2009 provizioane pentru deprecierea altor active.

## 6. AMORTISMENTE

Amortizarile pentru depreciere au evoluat astfel:

- lei -

| <b>INDICATORI</b>                   | <b>LA 31.12.2008</b> | <b>DOTARI</b> | <b>REDUCERI</b> | <b>LA 31.12.2009</b> |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|----------------------|
| Imobilizari necorporale             | x                    | x             | x               | x                    |
| Imobilizari corporale               | 2.496.167            | 420.530       | 16.619          | 2.900.078            |
| Amortismente cumulate               | 2.496.167            | 420.350       | 16.619          | 2.900.078            |
| La sfarsitul exercitiului financiar | x                    | x             | x               | 2.900.078            |



## 7. SITUATIA CREANTELOR

Obiectivele auditului creantelor s-a referit la creantele comerciale iar acestea la randul lor au vizat structura si valoarea lor; daca toate creantele comerciale sunt evidentiata in contabilitate; daca sunt grupate corect pentru a fi prezentate in situatiile financiare de sinteza si daca creantele reprezinta real sumele de incasat la data bilantului.

Ca suport complementar la legea contabilitatii nr.82/1991 s-au avut in vedere si IAS 18 "Venituri" si ISA 501 "Problemele de audit - considerente suplimentare pentru elementele specifice" sectiunea B - confirmarea creantelor.

La sfarsitul exercitiului financiar societatea inregistreaza un volum total al creantelor in suma de 4.554.504 lei care se regaseste in:

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| - clienti .....          | 2.017.790 lei |
| - creante personal ..... | 800 lei       |
| - TVA de recuperat ..... | 39.519 lei    |
| - debitori diversi ..... | 2.297.077 lei |
| - fond handicapati ..... | 42.397 lei    |

**T O T A L**

**4.554.504 lei**

## 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Societatea are calculate provizioane pentru riscuri si cheltuieli in 2009 in suma de 222.871 lei reprezentand clienti incerti.

In aceeași perioada s-au anulat provizioane in suma de 4.912 lei reprezentand sume incasate.

## 9. SITUATIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2009 situatia datoriilor in suma de 2.843.933 lei se prezinta astfel:

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| - furnizori.....         | 446.916 lei   |
| - datorii personal.....  | 1.818.676 lei |
| - datorii la bugete..... | 452.936 lei   |
| - alte datorii.....      | 952.405 lei   |

## 10. VOLUMUL, STRUCTURA SI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri a scazut de la 30.904.410 lei realizata in 2008 la 21.100.649 lei in anul 2009 ca urmare a reducerii traficului portuar.

In ceea ce priveste structura cifrei de afaceri, se mentioneaza ca aceasta s-a realizat in principal din: prestari servicii portuare (remorcaj).



## 11. STRUCTURA SI EVOLUTIA PERSONALULUI

La sfarsitul exercitiului financiar societatea inregistreaza un numar mediu de 309 salariatii cu contracte de munca.

Fata de anul 2008 se inregistreaza o reducere a numarului mediu de salariatii cu 9 salariatii.

## 12. VOLUMUL SI STRUCTURA PROFITULUI

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| - Rezultatul din exploatare ..... | - 2.327.189 lei |
| - Rezultatul financiar .....      | 1.833.121 lei   |
| - Rezultatul exceptional.....     | x               |
| - Total profit brut .....         | - 494.068 lei   |
| - Impozit pe profit .....         | 11.000 lei      |
| - Profit net.....                 | - 505.068 lei   |

## ALTE NOTE

### 13. TINEREA CORECTA SI LA ZI A CONTABILITATII

Sarcinile ce deriva din Legea nr.82/1991, republicata si completata, a contabilitatii privind organizarea si conducerea la zi a contabilitatii au fost respectate, inregistrările in contabilitate facandu-se cronologic si sistematic pe baza de documente justificative. Din analizele efectuate rezulta ca operatiunile inscrise in conturile cuprinse in balanta de verificare corespund continutului lor economic.

Sunt intocmite balante analitice pentru conturile inscrise in balanta de verificare sintetica.

Sunt tinute la zi registrele prevazute de Legea nr.82/1991, republicata si completata, a contabilitatii:

- Registrul jurnal;
- Cartea mare;
- Registrul-inventar

Balanta de verificare finala, premergatoare bilantului contabil pe anul 2008 s-a intocmit prin preluarea datelor din conturile sintetice si analitice.

Toate cheltuielile de exploatare corespund perioadei de gestiune respectandu-se astfel principiul independentei exercitiului.

Bilantul contabil a fost intocmit in conformitate cu prevederile legale pe baza datelor din balanta de verificare a conturilor sintetice, posturile inscrise in bilant corespund cu soldurile conturilor din balanta de verificare sintetica.

Evaluarea patrimoniului este facuta conform reglementarilor legale in vigoare. Mijlocele fixe sunt inregistrate la valoarea ramasa in bilant. Creantele si obligatiile in valuta s-au inregistrat conform Legii 82/1991, republicata si OMFP nr.1752/2005 si OMEF nr.2374/2007.

Verificarea documentelor si a inscrierilor contabile s-a facut prin sondaj.



## 14. INDICATORI PRIVIND ACTIVITATEA DE ANSAMBLU A SOCIETATII

### 1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente =  $\frac{\text{active curente circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{10.014.264}{2.843.933} = 3,5$

b) Indicatorul lichiditatii imediate =  $\frac{\text{active curente circ.-stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{10.014.263 - 824.169}{2.843.933} = 3,2$

### 2. Indicatorul de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare = x

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor = x

### 3. Indicatorii de activitate

a) viteza de rotatie a debitorilor-clienti =  $\frac{\text{soldul mediu clienti}}{\text{cifra de faceri}} \times 365 = \frac{1.880.064}{21.100.649} \times 365 = 32,5$  zile

b) viteza de rotatie a creditelor-furnizori =  $\frac{\text{sold mediu furnizori}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{773.455}{21.100.649} \times 365 = 13,3$  zile

c) viteza de rotatie a activelor imobilizate =  $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{21.100.649}{15.827.940} = 1,3$

d) viteza de rotatie a activelor totale =  $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{21.100.649}{23.001.937} = 0,9$



#### 4. Indicatori de profitabilitate

a) Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit = X  
capital angajat

b) Marja bruta din vanzari  
Profitul brut din vanzari = X  
Cifra de afaceri

#### 15. ETAPA FINALA A PROCESULUI DE AUDIT

Pe durata acestei etape de audit, auditorul a incercat sa puna cap la cap problemele de audit colectate in "fisele de lucru", concluziile formulate in etapele anterioare in vederea stabilirii unui punct de vedere cu privire la situatiile financiare in ansamblu.

In acest context s-au avut in vedere si alte cateva elemente noi pentru utilizarea lor in partea finala a procesului de audit cu referire la activitati specifice dupa data bilantului; declaratii ale conducerii ca sursa importanta pentru constituirea probelor de audit; evaluarea continuitatii activitatii; analiza si revizuirea finala a datelor din foile de lucru.

ISA 560 "Evenimente ulterioare" prevede ca auditorul trebuie sa ia in considerare efectul evenimentelor ulterioare asupra situatiilor financiare, precum si asupra raportului. In viziunea acestui standard, evenimentele ulterioare sunt considerate acele evenimente care apar intre sfarsitul perioadei de raportare si data raportului de audit, precum si faptele descoperite ulterior datei raportului de audit.

Potrivit IAS 10 "Evenimente ulterioare datei bilantului", evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente atat favorabile cat si nefavorabile care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare sunt autorizate pentru depunere.

Una din procedurile de audit in astfel de situatii s-a referit la "discutiile cu conducere unitatii" si obtinerea de declaratii scrise cu referire la:

- confirmarea ca situatiile financiare examinate de auditor sunt cele corespunzatoare exercitiului respectiv, iar conducerea poarta responsabilitatea intocmirii lor cu fidelitate, respectand standardele de contabilitate relevante.

- deasemenea confirmarea ca nu exista active, pasive sau contingente de o valoare semnificativa neinregistrate sau prezentate necorespunzator in situatiile financiare.

Aceste confirmari pun accent pe responsabilitatea conducerii cu privire la "imaginea fidela" prezentata de situatiile financiare si in cazul in care sunt descoperite erori dupa data publicarii lor previne culpabilitatea ulterioara a auditorului.

Un alt punct important al acestei etape finale se refera la "evaluarea continuitatii activitatii unitatii".

ISA 570 "Principiul continuitatii activitatii" recomanda auditorilor sa discute cu conducerea unitatii si sa tina cont de toate informatiile relevante care pot indica intreruperi sau reduceri semnificative ale activitatii unitatii.



In functie de analiza datelor furnizate de situatiile financiare, de informatiile date de conducerea unitatii cu referire la situatia financiara, o piata de desfacere asigurata iar mediul economic in care evolueaza unitatea este stabil, conduc la concluzia continuitatii activitatii acestei unitati.

In incheiere "EVALUAREA REZULTATELOR MISIUNII SI FOMULAREA CONCLUZIILOR" cu urmatoarele obiective:

- Evaluarea finala a pragului de semnificatie; analiza situatiilor financiare; formularea unei opinii si elaborarea raportului de audit preliminar; analiza finala a datelor din "fisele de lucru"; comunicarea cu conducerea unitatii.

Fata de aceste obiective, auditul a avut in vedere evenimentele semnificative in functie de "pragul de semnificatie stabilit".

Procedurile finale la analiza "situatiilor financiare" s-au referit la obtinerea unei asigurari suplimentare cu privire la faptul ca acestea au fost intocmite in conformitate cu standardele de contabilitate si audit relevante de prezentare si publicare.

Inainte de formularea unei opinii finale, s-a organizat o intalnire cu conducerea unitatii la care auditorul si-a exprimat verbal "opinia" pe care intentioneaza sa o exprime in raportul de audit, precum si argumentele care justifica adoptarea unei astfel de opinii. Conducerea intreprinderii "si-a exprimat acordul" cu privire la opinia formulata de auditor.

Misiunea de audit s-a incheiat cu ultimul segment al etapei finale privind "COMUNICAREA CU CONDUCEREA" unitatii: ISA 1007 recomanda auditorilor sa stabileasca si sa mentina relatii de colaborare cu conducerea in functie de cerintele legale si profesionale, cat si de procedurile si practicile interne ale auditorilor.

In acest context, misiunea auditului s-a incheiat cu o "SCRISOARE DE RECOMANDARE", cu unele propuneri.

Dupa parerea noastra prin introducerea unor modificari si observatii constatate pe parcursul verificarilor, conturile anuale dau o imagine fidela a situatiilor financiare a societatii cat si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat.

Avand in vedere cele mentionate in prezentul raport, in opinia noastra, situatiile financiare confera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la 31 decembrie 2009 si a rezultatului din exploatare, precum si a fluxurilor de numerar pentru anul incheiat in conformitate cu Standardele Internationale de Contabilitate.

**ANEXE:**

1. Declaratii;
2. Scrisoare de recomandare

**S.C. AUDITLAM SRL**  
**Auditor financiar**  
**Lambriu Gheorghe**



**SCRISOARE**  
**DE RECOMANDARE IN ETAPA FINALA A PROCESULUI**  
**DE AUDIT, CU REFERIRE LA:**

1. Urmărirea înregistrării în continuare a tuturor operațiilor economico-financiare în conformitate cu normele metodologice contabile prevăzute în Legea 82/1991 republicată, modificată și completată, OMFP 1752/2005 și OMEF nr.2374/2007 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate și Audit (ISA).

2. Urmărirea bunei desfășurări a operațiilor de inventariere - ori de câte ori se impune acest lucru - obligatoriu cel puțin o dată pe an în conformitate cu normele legale.

3. Solicitarea și trimiterea (de la și către terți) a confirmării soldurilor conturilor privind creanțele și datoriile existente în cursul anului, când se impune acest lucru și obligatoriu la sfârșitul exercițiului financiar.

4. În încheierea auditorului în conformitate cu ISA 1007 a stabilit să mențină relații de colaborare cu conducerea, în funcție de cerințele legale și profesionale cât și cu procedurile și practicile interne ale auditorilor.

**5. RESPECTAREA PRINCIPIILOR CONTABILE**, cu rol operativ în buna desfășurare a activității unității, conform prevederilor OMFP 1752/2005 completat cu OMEF nr.2374/2007 și a Standardelor de Audit.

Retinem atenția - în mod special - asupra următoarelor principii:

**a) Principiul independenței exercițiului**, care presupune luarea în considerare a tuturor veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Concret: toate actele de cheltuieli și venituri care privesc o anumită perioadă de gestiune, se înregistrează, respectiv, afectează rezultatele financiare ale perioadei respective.

**b) Principiul necompensării**, care se referă la faptul că valorile elementelor de activ nu pot fi compensate cu cele de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile.

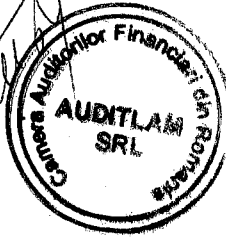


c) **Principiul prudentei**, care reclama manageriatului, luarea tuturor masurilor pentru a evita aparitia unor evenimente negative in activitatea unitatii.

Pentru situatii deosebite de litigii sau riscuri, se recomanda creerea de provizioane si inregistrarea lor conform normelor contabile.

d) **Principiul continuitatii activitatii** care trebuie sa stea mereu in atentia conducerii, in sensul de a sesiza aspectele care pot conduce la incapacitatea acesteia de a-si continua activitatea, prezentate in "notele explicative" anexe la situatiile financiare

S.C. AUDITLAM SRL  
AUDITOR FINANCIAR



## DECLARATII

din partea conducerii unitatii in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Audit (ISA) nr.10 "Evenimente ulterioare datei bilantului":

1. Confirmam ca situatiile financiare examinate de auditor, sunt cele corespunzatoare exercitiului respectiv, anul financiar 2009 pentru care conducerea poarta responsabilitatea intocmirii lor cu fidelitate, respectand Standardele de Contabilitate si de Audit.
2. Confirmarea ca nu exista active, pasive sau contingente de o valoare semnificativa neinregistrate sau prezentate necorespunzator in situatiile financiare.
3. Conducerea intreprinderii si-a exprimat "acordul" cu privire la opinia formulata de auditor.

**CONDUCEREA INTREPRINDERII**

**DIRECTOR GENERAL,  
C.L.C.  
DEDE MIHAI**



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

Tip situatie financiara : BL

|                                |  |                          |            |     |            |
|--------------------------------|--|--------------------------|------------|-----|------------|
| Entitatea                      | S.C. COMPANIA DE REMORCARE MARITIMA COREMAR S.A. |                          |            |     |            |
| Adresa                         | Judet  | Sector                   | Localitate |     |            |
|                                | Constanta  |                          | CONSTANTA  |     |            |
| Strada                         | Nr.  | Bloc                     | Scara      | Ap. | Telefon    |
|                                | INCINTA PORT - DANA 0                            | FN                       |            |     | 0241601467 |
| Numar din registrul comertului | J13/620/1991                                     | Cod unic de inregistrare | 1874343    |     |            |

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

**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                  |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>  |         |                    |                    |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>   |         |                    |                    |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)  | 01      | 0                  |                    |
| 2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)  | 02      | 0                  |                    |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03      | 0                  |                    |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)   | 04      | 0                  |                    |
| 5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)   | 05      | 0                  |                    |
| TOTAL (rd.01 la 05)   | 06      | 0                  |                    |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>  |         |                    |                    |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)  | 07      | 1.117              | 839                |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)   | 08      | 3.148.894          | 8.098.999          |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)   | 09      | 4.234              | 12.440             |
| 4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)  | 10      | 2.577.365          | 4.225.420          |
| TOTAL (rd. 07 la 10)  | 11      | 5.731.610          | 12.337.698         |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>  |         |                    |                    |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)   | 12      | 0                  | 0                  |
| 2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)   | 13      | 0                  | 0                  |
| 3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)   | 14      | 0                  | 0                  |
| 4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)                            | 15      | 0                  | 0                  |
| 5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)   | 16      | 3.248.267          | 3.489.892          |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)   | 17      | 350                | 350                |
| TOTAL (rd. 12 la 17)  | 18      | 3.248.617          | 3.490.242          |

| 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      | 8.980.227          | 15.827.940         |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |         |                    |                    |
| <b>I. STOCURI</b>  |         |                    |                    |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                | 20      | 866.353            | 821.351            |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)  | 21      | 0                  | 0                  |
| 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      | 2.104              | 2.819              |
| 4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)   | 23      | 0                  | 0                  |
| TOTAL (rd. 20 la 23)   | 24      | 868.457            | 824.170            |
| <b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>                    |         |                    |                    |
| 1. Creanțe comerciale <sup>26)</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)  | 25      | 3.352.447          | 2.019.469          |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)  | 26      | 0                  | 0                  |
| 3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)   | 27      | 0                  | 0                  |
| 4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)                           | 28      | 2.187.741          | 2.535.035          |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)   | 29      | 0                  | 0                  |
| TOTAL (rd. 25 la 29)   | 30      | 5.540.188          | 4.554.504          |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>   |         |                    |                    |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)   | 31      | 0                  | 0                  |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)   | 32      | 0                  | 0                  |
| TOTAL (rd. 31 + 32)  | 33      | 0                  | 0                  |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)  | 34      | 12.764.482         | 4.639.257          |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)  | 35      | 19.173.127         | 10.017.931         |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)   | 36      | 0                  | 0                  |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>  |         |                    |                    |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)               | 37      | 0                  | 0                  |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  | 38      | 0                  | 0                  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)  | 39      | 0                  | 0                  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 40      | 587.106            | 446.916            |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 41      | 0                  | 0                  |
| 6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)   | 42      | 0                  | 0                  |
| 7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)                                       | 43      | 0                  | 0                  |

| 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      | 2.379.843          | 2.397.017          |
| TOTAL (rd. 37 la 44)   | 45      | 2.966.949          | 2.843.933          |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)   | 46      | 16.206.178         | 7.173.998          |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)  | 47      | 25.186.405         | 23.001.938         |
| 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      | 0                  | 0                  |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  | 49      | 0                  | 0                  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)  | 50      | 0                  | 0                  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 51      | 0                  | 0                  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 52      | 0                  | 0                  |
| 6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)  | 53      | 0                  | 0                  |
| 7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)  | 54      | 0                  | 0                  |
| 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      |                    | 0                  |
| TOTAL (rd. 48 la 55)   | 56      | 0                  | 0                  |
| H. PROVIZIOANE   |         |                    |                    |
| 1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)  | 57      | 0                  | 0                  |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)  | 58      | 0                  | 0                  |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 <sup>27)</sup> + 1514 + 1518)  | 59      | 273.987            | 432.588            |
| TOTAL (rd. 57 la 59)   | 60      | 273.987            | 432.588            |
| I. VENITURI ÎN AVANS   |         |                    |                    |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)   | 61      | 0                  | 0                  |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)  | 62      | 0                  | 0                  |
| TOTAL (rd. 61 + 62)  | 63      | 0                  | 0                  |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE  |         |                    |                    |
| I. CAPITAL   |         |                    |                    |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)  | 64      | 6.500.110          | 6.500.110          |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)  | 65      | 0                  | 0                  |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)   | 66      | 0                  | 0                  |
| TOTAL (rd. 64 la 66)   | 67      | 6.500.110          | 6.500.110          |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)   | 68      | 0                  | 0                  |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)  | 69      | 0                  | 0                  |

| 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      | 1.006.488          | 1.006.488          |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                                     | 71      | 0                  | 0                  |
| 3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)     | 72      | 0                  | 0                  |
| 4. Alte rezerve (ct. 1068)   | 73      | 11.690.850         | 15.567.820         |
| TOTAL (rd. 70 la 73)   | 74      | 12.697.338         | 16.574.308         |
| Acțiuni proprii (ct. 109)  | 75      | 0                  | 0                  |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                    | 76      | 0                  | 0                  |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                     | 77      | 0                  | 0                  |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)  |         |                    |                    |
| SOLD C (ct. 117)   | 78      | 0                  | 0                  |
| SOLD D (ct. 117)   | 79      | 0                  | 0                  |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR                                    |         |                    |                    |
| SOLD C (ct. 121)   | 80      | 6.071.447          | 0                  |
| SOLD D (ct. 121)   | 81      | 0                  | 505.068            |
| Repartizarea profitului (ct. 129)  | 82      | 356.477            | 0                  |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82) | 83      | 24.912.418         | 22.569.350         |
| Patrimoniul public (ct. 1016)  | 84      | 0                  | 0                  |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)   | 85      | 24.912.418         | 22.569.350         |

\*) 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: 415637629 / 1130511333

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DEDE MIHAI

Numele și prenumele

STAVROSITU STILA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Formular  
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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      | 30.904.410                | 21.100.649                |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 02      | 30.856.531                | 21.054.973                |
| Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)   | 03      | 47.879                    | 45.676                    |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)                        | 04      | 0                         | 0                         |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)  | 05      | 0                         | 0                         |
| 2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)   |         |                           |                           |
| Sold C  | 06      | 5.161                     | 6.521                     |
| Sold D  | 07      | 0                         | 0                         |
| 3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)  | 08      | 0                         | 0                         |
| 4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)  | 09      | 73.738                    | 40.408                    |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)  | 10      | 30.983.309                | 21.147.578                |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)  | 11      | 6.236.353                 | 3.565.980                 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 12      | 52.567                    | 78.698                    |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)   | 13      | 276.106                   | 290.501                   |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 14      | 37.445                    | 35.858                    |
| 6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:  | 15      | 12.994.672                | 15.295.227                |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)  | 16      | 8.882.213                 | 11.083.615                |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)   | 17      | 4.112.459                 | 4.211.612                 |
| 7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)   | 18      | 268.868                   | 420.530                   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)  | 19      | 268.868                   | 420.530                   |
| a.2) Venituri (ct.7813)   | 20      | 0                         | 0                         |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)  | 21      | 10.891                    | 0                         |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)   | 22      | 10.891                    | 0                         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)   | 23      | 0                         | 0                         |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)   | 24      | 5.820.343                 | 3.570.014                 |
| 8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)                                 | 25      | 3.285.620                 | 1.871.324                 |
| 8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)   | 26      | 55.493                    | 33.224                    |
| 8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)   | 27      | 2.479.230                 | 1.665.466                 |
| Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666) | 28      | 0                         | 0                         |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)  | 29      | -2.531                    | 217.959                   |

| Denumirea indicatorilor  | Nr. rd. | Exercitiul financiar 2008 | Exercitiul financiar 2009 |
|--|---------|---------------------------|---------------------------|
| A  | B       | 1                         | 2                         |
| - Cheltuieli (ct.6812)   | 30      | 62.420                    | 222.871                   |
| - Venituri (ct.7812)   | 31      | 64.951                    | 4.912                     |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)  | 32      | 25.694.714                | 23.474.767                |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:   |         |                           |                           |
| - Profit (rd. 10-32)   | 33      | 5.288.595                 | 0                         |
| - Pierdere (rd. 32-10)   | 34      | 0                         | 2.327.189                 |
| 9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)   | 35      | 25.739                    | 59.724                    |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 36      | 0                         | 0                         |
| 10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)                   | 37      | 0                         | 0                         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 38      | 0                         | 0                         |
| 11. Venituri din dobânzi (ct.766)  | 39      | 990.239                   | 1.150.581                 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 40      | 0                         | 0                         |
| Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)  | 41      | 1.233.559                 | 733.824                   |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)  | 42      | 2.249.537                 | 1.944.129                 |
| 12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45) | 43      | 0                         | 0                         |
| - Cheltuieli (ct.686)  | 44      | 0                         | 0                         |
| - Venituri (ct.786)  | 45      | 0                         | 0                         |
| 13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)   | 46      | 0                         | 0                         |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 47      | 0                         | 0                         |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)  | 48      | 317.909                   | 111.008                   |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)   | 49      | 317.909                   | 111.008                   |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):   |         |                           |                           |
| - Profit (rd. 42-49)   | 50      | 1.931.628                 | 1.833.121                 |
| - Pierdere (rd. 49-42)   | 51      | 0                         | 0                         |
| 14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):  |         |                           |                           |
| - Profit (rd. 10+42-32-49)   | 52      | 7.220.223                 | 0                         |
| - Pierdere (rd. 32+49-10-42)   | 53      | 0                         | 494.068                   |
| 15. Venituri extraordinare (ct.771)  | 54      | 0                         | 0                         |
| 16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)  | 55      | 0                         | 0                         |
| 17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:  |         |                           |                           |
| - Profit (rd. 54-55)   | 56      | 0                         | 0                         |
| - Pierdere (rd. 55-54)   | 57      | 0                         | 0                         |
| VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)   | 58      | 33.232.846                | 23.091.707                |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)   | 59      | 26.012.623                | 23.585.775                |

| Denumirea indicatorilor   | Nr. rd. | Exercitiul financiar 2008 | Exercitiul financiar 2009 |
|---|---------|---------------------------|---------------------------|
| A   | B       | 1                         | 2                         |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):                                     |         |                           |                           |
| - Profit (rd. 58-59)  | 60      | 7.220.223                 | 0                         |
| - Pierdere (rd. 59-58)  | 61      | 0                         | 494.068                   |
| 18. Impozitul pe profit (ct.691)                                    | 62      | 1.148.776                 | 11.000                    |
| 19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 63      | 0                         | 0                         |
| 20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:         |         |                           |                           |
| - Profit (rd. 60-61-62-63)  | 64      | 6.071.447                 | 0                         |
| - Pierdere (rd. 61+62+63-60)  | 65      | 0                         | 505.068                   |

Suma de control F20 : 443055017 / 1130511333

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

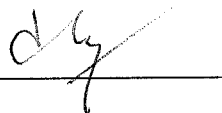
Numele si prenumele

DEDE MIHAI

Numele si prenumele

STAVROSITU STILA

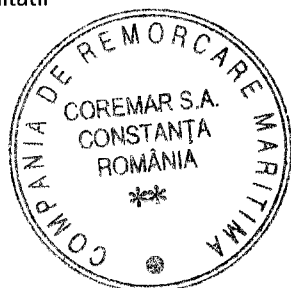
Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



Formular  
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE**

la data de 31.12.2009

Formular 30

- lei -

| <b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>  | <b>Nr. rd.</b> | <b>Nr.unitati</b>       |                                   | <b>Sume</b>                             |
|--|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---|
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>                |                                   | <b>2</b>                                |
| Unitati care au inregistrat profit   | 01             | 0                       |                                   | 0                                       |
| Unitati care au inregistrat pierdere   | 02             | 1                       |                                   | 505.068                                 |
| <b>II Date privind platile restante</b>  | <b>Nr. rd.</b> | <b>Total, din care:</b> | <b>Pentru activitatea curenta</b> | <b>Pentru activitatea de investitii</b> |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1=2+3</b>            | <b>2</b>                          | <b>3</b>                                |
| Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:   | 03             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:   | 04             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - peste 30 de zile   | 05             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - peste 90 de zile   | 06             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - peste 1 an   | 07             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:                     | 08             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 09             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate   | 10             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - Contribuția pentru pensia suplimentară   | 11             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj   | 12             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - Alte datorii sociale   | 13             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                      | 14             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| Obligatii restante fata de alti creditorii   | 15             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat   | 16             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale   | 17             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:                                   | 18             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - restante dupa 30 de zile   | 19             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - restante dupa 90 de zile   | 20             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| - restante dupa 1 an   | 21             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| Dobanzi restante   | 22             | 0                       | 0                                 | 0                                       |
| <b>III. Numar mediu de salariatii</b>  | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2008</b>       |                                   | <b>31.12.2009</b>                       |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>                |                                   | <b>2</b>                                |
| Numar mediu de salariatii  | 23             | 318                     |                                   | 309                                     |

| <b>IV. Plati de dobanzi si redevente</b>   | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                    |
|--|----------------|-------------------|--------------------|
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                    |
| Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:            | 24             |                   | 0                  |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 25             |                   | 0                  |
| Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 26             |                   | 0                  |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 27             |                   | 0                  |
| Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:    | 28             |                   | 0                  |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 29             |                   | 0                  |
| <b>V. Tichete de masa</b>  | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                    |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                    |
| Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor  | 30             |                   | 115.988            |
| <b>VI. Cheltuieli de inovare **)</b>   | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12. 2009</b> |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>           |
| Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:  | 31             | 0                 | 0                  |
| - cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei   | 32             | 0                 | 0                  |
| - cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei  | 33             | 0                 | 0                  |
| - cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei   | 34             | 0                 | 0                  |
| <b>VII. Alte informații</b>  | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12. 2009</b> |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>           |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:   | 35             | 0                 | 0                  |
| 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             | 0                 | 0                  |
| - acțiuni cotate   | 37             | 0                 | 0                  |
| - acțiuni necotate   | 38             | 0                 | 0                  |
| - părți sociale  | 39             | 0                 | 0                  |
| - obligațiuni  | 40             | 0                 | 0                  |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)   | 41             | 0                 | 0                  |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:  | 42             | 0                 | 0                  |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)   | 43             | 0                 | 0                  |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)  | 44             | 0                 | 0                  |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)   | 45             | 3.352.447         | 2.019.469          |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)  | 46             | 5.570             | 800                |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)                  | 47             | 80.507            | 237.158            |
| Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)  | 48             | 2.101.664         | 2.297.077          |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187)  | 49             | 0                 | 0                  |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:   | 50             | 0                 | 0                  |

|   | Nr.<br>rd. | 31.12. 2008 | 31.12. 2009 |
|---|------------|-------------|-------------|
| A   | B          | 1           | 2           |
| - acțiuni cotate  | 51         | 0           | 0           |
| - acțiuni necotate  | 52         | 0           | 0           |
| - părți sociale   | 53         | 0           | 0           |
| - obligațiuni   | 54         | 0           | 0           |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)  | 55         | 0           | 0           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 56         | 0           | 0           |
| Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:   | 57         | 6.433       | 3.493       |
| - în lei (ct. 5311)   | 58         | 6.433       | 3.493       |
| - în valută (ct. 5314)  | 59         | 0           | 0           |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:   | 60         | 12.758.049  | 4.635.764   |
| - în lei (ct. 5121)   | 61         | 7.487.052   | 2.489.610   |
| - în valută (ct. 5124)  | 62         | 5.270.997   | 2.146.154   |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:  | 63         | 0           | 0           |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)                                | 64         | 0           | 0           |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)   | 65         | 0           | 0           |
| Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:  | 66         | 2.966.949   | 2.843.933   |
| - Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:           | 67         | 0           | 0           |
| - în lei  | 68         | 0           | 0           |
| - în valută   | 69         | 0           | 0           |
| - Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care: | 70         | 0           | 0           |
| - în lei  | 71         | 0           | 0           |
| - în valută   | 72         | 0           | 0           |
| - Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care: | 73         | 0           | 0           |
| - în lei  | 74         | 0           | 0           |
| - în valută   | 75         | 0           | 0           |
| - Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:           | 76         | 0           | 0           |
| - în lei  | 77         | 0           | 0           |
| - în valută   | 78         | 0           | 0           |
| - Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:                                  | 79         | 0           | 0           |
| - în lei  | 80         | 0           | 0           |
| - în valută   | 81         | 0           | 0           |
| - Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)   | 82         | 0           | 0           |
| - Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:                            | 83         | 0           | 0           |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute  | 84         | 0           | 0           |
| - în valută   | 85         | 0           | 0           |

|   | Nr. rd.        | 31.12.2008        | 31.12.2009         |
|---|----------------|-------------------|--------------------|
| A   | B              | 1                 | 2                  |
| - Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)         | 86             | 587.106           | 446.916            |
| - Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)   | 87             | 879.757           | 1.018.676          |
| - Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) | 88             | 885.194           | 452.936            |
| - Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)   | 89             | 614.892           | 925.405            |
| - Dobânzi de plătit (ct. 5186)  | 90             | 0                 | 0                  |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:   | 91             | 6.500.110         | 6.500.110          |
| - acțiuni cotate  | 92             | 6.500.110         | 6.500.110          |
| - acțiuni necotate  | 93             | 0                 | 0                  |
| - părți sociale   | 94             | 0                 | 0                  |
| <b>VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>   | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12. 2009</b> |
| <b>A</b>  | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>           |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 95             | 1.026.405         | 107.916            |

Suma de control F30 : 84280379 / 1130511333

\*) 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,**

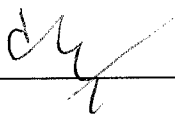
Numele si prenumele

DEDE MIHAI

Numele si prenumele

STAVROSITU STILA

Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii


**Formular  
VALIDAT**

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

- lei -

Formular 40 (pag.1-2)

| Elemente de imobilizari                               | Nr. rd. | Valori brute |            |            |                                       |                             |
|---|---------|--------------|------------|------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|   |         | Sold initial | Cresteri   | Reduceri   |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|   |         |              |            | Total      | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A   | B       | 1            | 2          | 3          | 4                                     | 5                           |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                        |         |              |            |            |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 01      | 0            | 0          | 0          | X                                     | 0                           |
| Alte imobilizari                                      | 02      | 0            | 0          | 0          | X                                     | 0                           |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs           | 03      | 0            | 0          | 0          | X                                     | 0                           |
| TOTAL (rd. 01 la 03)                                  | 04      | 0            | 0          | 0          | X                                     | 0                           |
| <b>Imobilizari corporale</b>                          |         |              |            |            |                                       |                             |
| Terenuri  | 05      | 0            | 0          | 0          | X                                     | 0                           |
| Constructii   | 06      | 10.508       | 0          | 0          | 0                                     | 10.508                      |
| Instalatii tehnice si masini                          | 07      | 5.542.560    | 5.370.469  | 14.616     | 14.616                                | 10.898.413                  |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier                 | 08      | 97.344       | 13.154     | 7.414      | 7.414                                 | 103.084                     |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs             | 09      | 2.577.365    | 6.989.226  | 5.340.820  | X                                     | 4.225.771                   |
| TOTAL (rd. 05 la 09)                                  | 10      | 8.227.777    | 12.372.849 | 5.362.850  | 22.030                                | 15.237.776                  |
| <b>Imobilizari financiare</b>                         | 11      | 3.248.617    | 8.343.453  | 8.101.828  | X                                     | 3.490.242                   |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)              | 12      | 11.476.394   | 20.716.302 | 13.464.678 | 22.030                                | 18.728.018                  |

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                               | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---------|--------------|-----------------------------|--|--|
| A   | B       | 6            | 7                           | 8  | 9  |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                        |         |              |                             |  |  |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 13      | 0            | 0                           | 0  | 0  |
| Alte imobilizari                                      | 14      | 0            | 0                           | 0  | 0  |
| TOTAL (rd.13 +14)                                     | 15      | 0            | 0                           | 0  | 0  |
| <b>Imobilizari corporale</b>                          |         |              |                             |  |  |
| Terenuri  | 16      | 0            | 0                           | 0  | 0  |
| Constructii   | 17      | 9.391        | 278                         | 0  | 9.669  |
| Instalatii tehnice si masini                          | 18      | 2.463.516    | 417.439                     | 16.592   | 2.864.363                                    |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                  | 19      | 23.260       | 2.813                       | 27   | 26.046                                       |
| TOTAL (rd.16 la 19)                                   | 20      | 2.496.167    | 420.530                     | 16.619   | 2.900.078                                    |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)                        | 21      | 2.496.167    | 420.530                     | 16.619   | 2.900.078                                    |

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

-lei-

| Elemente de imobilizari                               | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|---|---------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A   | B       | 10           | 11                                    | 12                           | 13                            |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                        |         |              |                                       |                              |                               |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 22      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Alte imobilizari                                      | 23      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs           | 24      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| TOTAL (rd.22 la 24)                                   | 25      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>Imobilizari corporale</b>                          |         |              |                                       |                              |                               |
| Terenuri  | 26      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Constructii   | 27      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Instalatii tehnice si masini                          | 28      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                  | 29      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs             | 30      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| TOTAL (rd. 26 la 30)                                  | 31      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>Imobilizari financiare</b>                         |         |              |                                       |                              |                               |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)      | 33      | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |

Suma de control F40 : 187538308 / 1130511333

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DEDE MIHAI

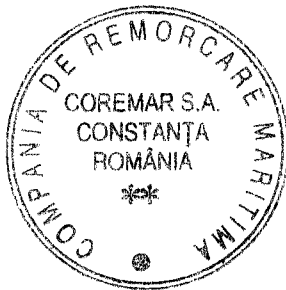
Numele si prenumele

STAVROSITU STILA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

Vers.1.02