


	<b>ROCLIP Fagaras S.A.</b>	<b>RO-505200 FAGARAS</b> Str. HUREZULUI Nr. 2 No. ORC BV: J 08/577/1991 CIF: RO1118994 Tel: + 4 0268 211891; 211439; 212927 Fax: +4 0268 214100 IBAN: RO73RNCB0055006916910001 BCR FAGARAS E-mail: roclip_fagaras@yahoo.com www.roclip.ro
		

S.C. ROCLIP FĂGĂRAȘ S.A.  
Intrat / leșit  
Nr. 577 data 27.04.2010

CATRE,

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

<b>BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.</b>
<b>29 APR 2010</b>
INTRARE <u>4287</u> IESIRE NR. ....

Alaturat va inaintam documentatia necesara inchiderii anului financiar 2009.

Director economic,  
Ec. Joanta Eugenia Cristiana



## **ROCLIP FAGARAS SA**

### **Raportul anual al Consiliului de Administratie Pentru exercitiul financiar 2009 Conform Regulamentului CNVM nr.1 / 2006, Anexa 32**

Data raportului: 31.12.2009

Denumirea societatii comerciale: S.C. ROCLIP FAGARAS SA

Sediul social: Fagaras, Str. Hurezului, nr.2

Tel. / Fax: 0268 212925, 0268 212926, 0268 212927 / 0268 2114100

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: 1118994

Numar de ordine in Registrul Comertului: J 08/557/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: RASDAQ

Capitalul social subscris si varsat: 3.059.590 lei

Clasa, tipul, nr. si principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: 30595900  
actiuni dematerializate comune

Capitalizarea bursiera la 31.12.2009: 1.529.795 lei

#### **1. Analiza activitatii societatii comerciale:**

1.1.a. Activitatea principala a societatii comerciale consta in prelucrarea si conservarea cartofilor, cod CAEN 1031, la care se mai adauga activitati de productie a fulgilor de fasole si mazare. SC ROCLIP FAGARAS SA are o vasta experienta in acest domeniu, intrucat inca din 1974 produce fulgi de cartofi, fiind unicul producator in Romania al fulgilor de cartofi, mazare si fasole.

1.1.b. ROCLIP FAGARAS SA a fost infiintata in anul 1991 sub forma de societate pe actiuni, prin divizarea fostei Intreprinderi pentru producerea si industrializarea cartofilor Fagaras (IPIC Fagaras) care functiona din anul 1974.

1.1.c. In timpul exercitiului financiar 2009 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale.

1.1.d. Descrierea achizitiilor si /sau instrainarilor de active:

In cursul anului 2009 nu au avut loc achizitii de active.

Instrainarile de active insumeaza 175.630,25 lei si sunt reprezentate de imobilul compus din "spatii de cazare" si terenul aferent in suprafata de 6572 m.p. Cladirea

din componenta acestui imobil nu a fost folosita in ultimii 20 ani si nu este necesara procesului de productie.

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generala:

a) Pierdere neta inregistrata in anul 2009 este de 2.270.185 lei.

b) Cifra de afaceri neta este de 5.563.057 lei

Vanzarile brute au scazut la 31.12.2009 fata de 31.12.2008 cu 20,8 %. Pentru anul 2010 SC Roclip Fagaras are implementat un sistem de vanzare a produselor prin ofertare directa atat vechilor clienti, cat si clientilor noi care sunt in crestere continua prin testarea permanenta a pietei interne, sistem prin care se ofera ritmic produsele tuturor clientilor potential identificati.

Cercetarea si penetrarea pietei este o preocupare permanenta a departamentului de marketing, paralel cu cautarea de solutii pentru reducerea costurilor de ambalare si livrare, optimizand transporturile si grupand clientii pe zone geografice accesibile curselor auto la un singur tur.

c) Vanzarile la export

In atentia noastra se afla si pietele externe unde am oferit produsele noastre la export pe pietele din tarile vecine, cu obiceiuri culinare asemnatoare cu ale romanilor si anume Serbia, Ungaria, Bulgaria, Ucraina, Republica Moldova, precum si in alte state europene. In prezent avem vanzari in Germania unde se livreaza fulgi de fasole ambalati in cutii de 100 de grame.

In acest sens distribuim mostre gratuite clientilor potentiali pentru testarea produselor in retelele proprii de magazine, mostre individuale platite pentru panificatie.

d) Costuri:

Cheltuielile de exploatare inregistrate in cursul anului 2009 au insumat 5.532.955 lei.

Cheltuielile de exploatare s-au redus fata de anul 2008 cu 30,0 % in conditiile in care si veniturile din exploatare au scazut cu 47,53 %. Reducerea cheltuielilor de exploatare este determinata, in cea mai mare parte, de neproducerea fulgilor de cartofi. Se cauta in continuare solutii pentru reducerea cheltuielilor cu utilitatile (gaz metan, energie electrica, apa, etc.), se selecteaza in permanenta furnizorii care ofera materii prime ieftine si de calitate, evaluandu-se atat furnizorii potentiali cat si cei actuali.

Pentru anul 2009 nu va creste numarul salariatilor, dimpotriva numarul acestora se va reduce, iar politica de salarizare va fi adaptata cerintelor impuse de piata fortei de munca din localitate.

e. Ponderea de piata a produselor SC Roclip SA este de 35% din piata romaneasca sub brand propriu si circa 25% sub alte branduri in functie de concurenta.

f. Lichiditate.

Disponibilitatile banesti ale societatii la sfarsitul anului 2009 au fost de 19.564,41 lei.

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

S.C ROCLIP FAGARAS SA dispune de licenta de fabricatie pentru produse deshidratate din legume si fructe: fulgi de cartofi, fulgi de fasole, fulgi de cartofi cu diferite arome, fulgi de fasole cu diferite arome, amestec pentru galuste cu prune, supa crema din fulgi de fasole, piure de cartofi, fasole batuta, fulgi de mazare, fulgi de soia, fulgi de cartofi pentru panificatie, fiind unicul producator din Romania al fulgilor de cartofi, mazare si fasole. De asemenea la data de 09.04.2007, societatea si-a inregistrat ca marca la OSIM produsele "fulgi de mazare instant" si "fulgi de soia instant" avand certificatul de inregistrare a marcii nr.050482 pentru marca ROCLIP cu valabilitate pe teritoriul Romaniei timp de 10 ani.

Produsele societatii se adreseaza pietei nationale a consumatorilor de produse deshidratate din cartofi, fasole si mazare, clientii cei mai importanti fiind retelele nationale de distributie, fabricile de paine, precum si unitati militare, spitale si alte entitati publice/private care dispun de facilitati de preparare a hranei pentru un numar mare de persoane.

Piata produselor Roclip este formata din consumatori ai produselor ambalate en-detail care cumpara produsele din marile retele de hypermarketuri si supermarketuri, sau magazine de produse generale alimentare cat si din consumatori industriali – brutarii si intreprinderi de panificatie, unitati de alimentatie publica, fast food, HoReCa, unitati de alimentatie ale administratiei publice, cantine si spitale.

Fiind producator unic in Romania, ROCLIP FAGARAS SA nu are nici un concurent direct pe piata, ca si producator roman. Cu toate acestea pe piata produselor noastre din Romania activeaza doua categorii mari de concurenti: importatorii care ne concureaza in ce priveste productia si amabalatorii en-detail, care ambaleaza produsele importate in vrac, sub brand propriu, si ne concureaza la vanzarea produselor en-detail.

In aceste conditii de concurenta cu produse care au originea in Europa de Vest si China, Roclip detine peste 35% din piata sub brand propriu.

Pentru anul 2009 se are in vedere diversificarea permanenta a portofoliului de produse solicitate tot mai mult pe piata romaneasca.

Ponderea fiecarei categorii de produse in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii trei ani este redada in tabelul urmator:

Produs	VANZARI DIN ACTIVITATEA DE BAZA								
	2007			2008			2009		
	Cant. To	Valoric - lei -	Pondere (%)	Cant. To	Valoric - lei -	Pondere (%)	Cant. To	Valoric - lei -	Pondere (%)
Fulgi cartofi ambalati	119,7	1.029.872	19,55	113,0	1.107.088	16,18	78,0	797.367	14,71
Fulgi cartofi vrac	331,0	1.698.733	32,25	568	2.345.840	34,30	326	1.515.997	27,98
Piure cartofi ambalati	25,3	247.907	4,70	29	276.907	4,1	7,1	90.068	1,67
Piure cartofi vrac	0,7	4.795	0,09	1,9	11.500	0,02	2,4	17.640	0,32
<b>Total fulgi cartofi</b>	<b>476,7</b>	<b>2.981.307</b>	<b>56,59</b>	<b>731,9</b>	<b>3.741.335</b>	<b>54,70</b>	<b>413,50</b>	<b>2.421.072</b>	<b>44,69</b>
Fulgi fasole ambalati	145,8	1.333.117	25,31	184,0	1.680.934	24,57	172,9	1.882.448	34,75
Fulgi fasole vrac	123,0	699.990	13,29	125,12	734.528	10,74	129,9	845.645	15,61
Fasole batuta	0,6	4.133	0,08	0,65	4.302	0,06	-	-	-
<b>Total fulgi fasole</b>	<b>269,4</b>	<b>2.037.240</b>	<b>38,68</b>	<b>309,8</b>	<b>2.419.764</b>	<b>35,38</b>	<b>302,8</b>	<b>2.728.093</b>	<b>50,36</b>
Fulgi mazare ambalati	2,2	15.727	0,30	3,4	33.342	0,48	1,2	10.968	0,20
Fulgi mazare vrac	1,7	8.398	0,16	2,5	13.038	0,19	1,3	7.413	0,14
<b>Total fulgi mazare</b>	<b>3,9</b>	<b>24.125</b>	<b>0,46</b>	<b>5,9</b>	<b>46.380</b>	<b>0,67</b>	<b>2,5</b>	<b>18.381</b>	<b>0,34</b>
<b>Compozitie pentru galuste</b>	<b>2,7</b>	<b>14.156</b>	<b>0,27</b>	<b>2,9</b>	<b>24.529</b>	<b>0,35</b>	<b>3</b>	<b>19.954</b>	<b>0,36</b>
Pellete ambalate	1,2	13.163	0,25	12,20	108.861	1,59	21,87	201.259	3,72
Pellete vrac	16,1	109.229	2,07	15,4	102.625	1,50	1,54	11.550	0,21
<b>Total pellete</b>	<b>17,3</b>	<b>122.392</b>	<b>2,32</b>	<b>27,60</b>	<b>211.520</b>	<b>3,10</b>	<b>23,41</b>	<b>212.809</b>	<b>3,93</b>
<b>Alte produse, servicii prestate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>242.239</b>	<b>3,5</b>	<b>1,41</b>	<b>16.773</b>	<b>0,32</b>
<b>Total produse industriale</b>	<b>770,0</b>	<b>5.179.220</b>	<b>98,32</b>	<b>1078,1</b>	<b>6.685.767</b>	<b>97,75</b>	<b>746,65</b>	<b>5.417.082</b>	<b>100,00</b>
<b>Afine de cultura</b>	<b>13,7</b>	<b>88.590</b>	<b>1,68</b>	<b>28,8</b>	<b>153.675</b>	<b>2,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Toatal general</b>	<b>x</b>	<b>5.267.810</b>	<b>100,00</b>	<b>x</b>	<b>6.839.442</b>	<b>100,00</b>	<b>x</b>	<b>5.417.082</b>	<b>100,00</b>

Din datele de mai sus se desprind urmatoarele:

- produsele fulgi de cartofi si fulgi de fasole au o pondere mare in cifra de afaceri, impreuna depasind 95%;

- vanzarile cantitative la produsul de baza fulgi de cartofi au scazut fata de anul 2008 cu 318,4 to., reprezentand 43,5% iar valoric cu 1.320.263 lei, reprezentand 35,3 %. Descresterea valorica este mai mica decat cea cantitativa datorita evolutiei favorabile a preturilor de vanzare.

Vanzarile la acest produs au fost destul de mici, fiind inferioare si anului 2007.

- la produsul fulgi de fasole s-a inregistrat o crestere valorica a vanzarilor fata de anul anterior cu 308.329 lei, desi cantitatile livrate au fost aproximativ egale. Si aici s-a inregistrat o evolutie favorabila a preturilor de vanzare, dupa cum vom arata in tabelul de mai jos:

Produsul	2007	2008			2009		
	Pret/to	Pret/to	Dif fata de 2006 +/-	% +/-	Pret/to	Dif fata de 2008 +/-	% +/-
Fulgi de cartofi vrac	5.123	4.130	-993	-19,4	4.650	+520	+12,6
Fulgi de cartofi ambalati	8.604	8.324	-280	-3,3	10.223	+1.899	+22,8
Fulgi de fasole vrac	5.690	5.871	+181	+3,2	6.630	+759	12,9
Fulgi de fasole ambalati	9.143	9.135	-8	-0,1	10.887	+1.752	19,1

Produsele de baza ale societatii, fulgi de cartofi si fulgi de fasole si cele care au in componenta acestea vor fi fabricate si in anul 2010, cu specificarea ca fulgii de cartofi se vor produce numai din toamna, odata cu noua recolta de cartofi.

#### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehico materiala:

Materiile prime pentru fulgii de cartofi vor fi asigurate, in totalitate, de la societatile comerciale/producatorii agricoli individuali din judetele Brasov, Covasna, Harghita, Neamt, urmand ca in a doua parte a anului sa fie incheiate contracte in acest sens.

Materia prima, cartofii va fi procurata din aceste judete motivat de:

- suprafete agricole mari destinate culturii cartofului;
- calitatea deosebita a materiei prime;
- distantele relativ mici, astfel incat cheltuielile de transport sunt reduse

Cea mai mare parte a materiilor prime necesare producerii fulgilor de fasole, fasolea boabe si mazarea boabe, se procura din import, cantitatile existente in tara fiind insuficiente.

La acest produs sunt asigurate, prin contracte si comenzi, stocurile necesare realizarii programului de fabricatie pentru anul 2010.

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

1.1.4.a. Roclip detine segmentul de peste 35% din piata romaneasca sub brand propriu si inca cca. 25%, sub alte branduri .

Produsele cu marca inregistrata CLIP sunt distribuite prin urmatoarele retele de magazine: Metro Cash & Carry Romania SA; Real Hypermarket Romania SRL; Rewe Group Romania SA: Penny Market, XXL Mega Discount, Selgros Cash & Carry Romania SA; Carrefour Romania SA (Artima), precum si prin firme de distributie zonala.

Acest segment este neuniform distribuit. In ordinea ponderei de piata ocupate pe primul loc se situeaza municipiul Bucuresti, urmat de judetele: Brasov, Covasna, Harghita, Constanta, Bistrita-Nasaud, Sibiu, Cluj, Maramures, Valcea, Galati, Braila, motivul principal in zonalitatea pietei contituindu-l obiceiurile culinare ale locuitorilor.

Vanzarile Roclip in marile magazine sunt de cca 28 % din totalul vanzarilor, 26 % se distribuie prin retelele zonale iar 46 % din vanzari il constituie vanzarile de produse in vrac. In acest segment o mare pondere o detine industria de panificatie din Transilvania, produsul „fulgi de cartofi” fiind utilizat in fabricarea painii cu cartofi.

Ne preocupam permanent pentru cresterea vanzarilor prin prezentarea unor oferte atractive si acordarea de discounturi la atingerea unor praguri valorice.

Vanzarile brute au scazut fata de 2008 cu 19,80 %, de la 6.936.151 lei in 2008 la 5.563.057 lei in 2009.

#### 1.1.4.b. situatia concurentiala in domeniul de activitate al societatii comerciale

Roclip Fagaras SA este singurul producator local de fulgi de cartofi, fasole, mazare. Fiind producator unic in Romania, ROCLIP FAGARAS SA nu are nici un concurent direct pe piata, ca si producator roman. Cu toate acestea pe piata produselor noastre din Romania activeaza doua categorii mari de concurenti: importatorii care ne concureaza in ce priveste productia si amabalatorii en-detail, care ambaleaza produsele importate in vrac, sub brand propriu, si ne concureaza la vanzarea produselor en-detail.

Produsele Roclip Fagaras SA sunt competitive pe piata atat din punct de vedere al calitatii cat si in ce priveste preturile.

#### 1.1.4.c. Descrierea dependentei semnificative fata de un singur client/ grup de clienti.

Societatea comerciala are o dispersie buna a clientilor, astfel incat pierderea unor clienti nu influenteaza semnificativ veniturilor societatii.

### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

#### 1.1.a. Numarul personalului si nivelul de pregatire se prezinta dupa cum urmeaza:

	31.12. 2009	din care:			
		Studii superioare	Studii medii	Muncitori calificati	Muncitori necalificati
Total personal	61	14	3	31	13
Pondere (%)	100,0	22,95	4,92	50,82	21,31

Se remarca ponderea mare a personalului cu studii superioare si calificat. In ce priveste personalul necalificat, acesta va scadea, ca pondere, in cursul anului 2010 datorita imbunatatirii proceselor de productie.

Drepturile angajatilor si alte raporturi de munca sunt reglementate prin Contractul Colectiv de munca.

#### 1.1.5.b. Descrierea raporturilor dintre manager si angajati.

Raporturile dintre manager si angajati sunt normale, in cursul anului 2009 neanregistrand-se conflicte de munca.

### 1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a societatii comerciale asupra mediului inconjurator

Impactul activitatii de baza a societatii vizeaza toti cei trei factori de mediu (apa, aer, sol), deseurile solide rezultate din procesare putand afecta calitatea aerului (miros prin fermentare), solul (incarcari organice mari), apa de suprafata (fenomenul de eutrofizare). De aceea functionarea in conditii corespunzatoare a statiei de epurare a constituit o preocupare permanenta a conducerii unitatii.

Deseurile de fier, span, hartie, carton, plastic, ulei uzat, deseuri menajere sunt colectate, sortate si depozitate corespunzator in containere inscriptionate si sunt valorificate prin agentii economici autorizati (s-au incheiat contracte cu SALCO SERV Fagaras si SILNEF Brasov).

#### 1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare: nu este cazul

#### 1.1.8. Managementul riscului

In anul 2009 activitatea societatii a fost influentata de urmatoorii factori de risc:

- Riscul de lichiditate – a existat permanent in cursul anului 2009 datorita incasarilor insuficiente, care nu au asigurat, in unele cazuri, plata la termen a furnizorilor de utilitati, materii prime si mai ales a obligatiilor catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale.

Criza economico-financiara a avut impact negativ asupra activitatii, o parte a clientilor nostrii intrand in procedurile de faliment/insolventa, sumele de recuperat fiind destul de mari, dupa cum vom arata mai jos:

<b>Nr.crt</b>	<b>Clientul</b>	<b>Suma de incasat</b>	<b>Procedura</b>
1	ROMFOOD PROD SRL	192.780,00	Faliment
2.	MIHANDRO SRL	56.232,39	Faliment
3	TRIUMPH 2007 COMALIM	21.833,75	Insolventa
	<b>TOTAL</b>	<b>270.846,14</b>	

- Riscul de pret – si in cursul anului 2009 societatea s-a confruntat cu o serie de probleme legate de concurenta pe piata interna cu producatorii de fulgi din China, Germania, Belgia, Polonia precum si de practicarea unor preturi de dumping de catre societati din Romania care ambaleaza fulgi, fapt ce a contribuit la reducerea preturilor de livrare/pierderea unor clienti.

Pentru anul 2010 societatea si-a propus ca obiectiv principal gasirea unor pietee de desfacere noi, atat pe piata interna cat si pe cea externa, pentru prevenirea riscurilor de pret si lichiditate.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii:

1.1.9.a. Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeaasi perioada a anului anterior

Datoriile mari inregistrate la finele anului 2008, care insumeaza 7.421.336 lei pot afecta activitatea societatii, deoarece o parte a acestora trebuiesc achitate in mod obligatoriu in acest an. Ne referim, in principal, la datoriile la bugetul statului, in suma de 1.517.981 lei, care au fost amanate la plata pana la data de 01.08.2010, neplata acestora la termenul stabilit putand conduce la executari silite asupra conturilor bancare ale societatii, precum si la datoria restanta provenita dintr-un credit pe termen scurt de la BCR in suma de 275.500 lei, garantata cu o parte din imobilele societatii.

1.1.9.b Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut

Lucrarile de investitii vor continua si in anul 2010, dar nu vor afecta lichiditatea societatii intrucat costurile sunt reduse, fiind realizate prin folosirea fortei de munca din unitate in perioadele in care nu se lucreaza in fabricatie, activitatea unitatii avand un caracter oarecum sezonier, si vor viza in principal:

- cresterea productivitatii muncii;

- utilizarea judicioasa a spatiilor productive si neproductive;
- conformarea cu normele si cerintele legale in ce priveste siguranta alimentului, protectia mediului, normele de protectia muncii

Cheltuielile curente sunt apropiate, ca nivel, de aceeași perioadă a anului trecut, creșterile la unele elemente fiind corelate cu volumul producției.

1.1.9.c. Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor și schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

- incertitudinea în ce privește acordarea, în anul 2010, a subvențiilor pentru cartofii destinați industrializării, poate duce la reducerea suprafețelor cultivate cu cartofii de toamnă și la creșterea pretului acestei materii prime. În aceste condiții prețurile de vânzare, obținabile în condițiile concurenței, nu vor acoperi cheltuielile de producție. Precizăm că în anii anteriori producătorii agricoli au beneficiat de o subvenție de 150 lei / tonă de cartofi livrată procesatorilor.

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale:

### **Amplasare**

- Toate capacitățile de producție care sunt în proprietatea SC ROCLIP FĂGĂRAȘ SA sunt amplasate în incinta societății din str. Hurezului nr. 2.
- Strada Hurezului este situată în zona de sud a orașului la ieșirea spre satul Hurez
- Racordul la energia electrică este realizat printr-o stație de transformare aflată în incinta societății.
- Alimentarea cu apă este realizată prin extracție din puțuri proprii societatea fiind racordată și la rețeaua de apă potabilă a municipiului

### **Caracteristicile principalelor capacități de producție**

Principalele capacități de producție sunt:

- hală comasată PIF 1974

Hala este compartimentată în:

- un depozit cartofi cu o suprafață de 3450 m<sup>2</sup>.
- două depozite cartofi, fiecare cu o suprafață de 2880 m<sup>2</sup>
- un depozit produse finite cu o suprafață de 1150 m
- o hală sortare cu o suprafață de 1300 m<sup>2</sup>

- o hală fabricație fulgi cartofi și fasole cu o suprafață de 1440 m<sup>2</sup>
- pavilion administrativ P+2 PIF 1974 S = 288 m<sup>2</sup>
- pavilion administrativ P+2 PIF 1983 S = 288 m<sup>2</sup> . la parterul acestuia este amplasată secția de ambalare

#### Capacități de producție auxiliare

- Atelier mecanic și electric PIF 1974
- Stație epurare ape reziduale PIF 1974
- Centrală termică pentru abur industrial tip ABA 10 t/ora PIF 1996
- Baraca metalică 4 buc PIF 1974
- Clădire microfermă PIF 1985

Construcțiile sunt în stare tehnică bună

Hala comasată, atelierelor mecanice, clădirea stației de epurare, clădire microfermă sunt de tip parter; pavilioanele administrative sunt de tip parter + 2 etaje având fundații de beton, zidăria din cărămidă sau panouri prefabricate, învelitoare din carton bitumat, finisaje obișnuite, tâmplărie metalică sau lemn, dotare cu instalații electrice, hidrotehnice, termotehnice.

#### 2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

În funcție de anul punerii în funcțiune, vechimea clădirilor se înscrie în intervalul 23 – 33 ani. Conform normativului P 135 / 1995 referitor la stabilirea gradului de uzură, aceasta are valori cuprinse între 25 – 35 %

O parte din clădiri necesită reparații de tencuieli interioare și exterioare, hidroizolații, înlocuiri de tâmplărie, zugrăveli interioare și exterioare, modernizarea, reabilitarea sistemului de încălzire, sistemului electric și a celui sanitar.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale. – nu este cazul

#### 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Acțiunile SC ROCLIP FAGARAS SA sunt tranzacționate pe Bursa de Valori București – RASDAQ.

Structura acționariatului la 31.12.2009 se prezintă după cum urmează:

Nr.crt	Denumirea acționarilor	Numar actiuni	Procent
1	Alți acționari	20.500.900	67,0054
2	Mija Liviu Vasile	10.095.000	32,9946
	<b>TOTAL</b>	<b>30.595.900</b>	<b>100 %</b>

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0,1000 lei.

Societatea nu are filiale.

In momentul de fata SC ROCLIP FAGARAS SA detine actiuni reprezentand 70,93 % din capitalul social al SC Agroclip Fagaras si 95 % din capitalul social al SC BIOFRUCT INDUSTRY SRL Breaza.

#### 4. Conducerea Societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii cu informatiile pentru fiecare administrator:

In anul 2009 SC Roclip Fagaras SA a fost condusa de un Consiliu de Administratie format din trei persoane:

Nr. crt	Nume si prenume	varsta	calificare	Experienta profesionala	Functia	Vechime in functie
1	Mija Liviu Vasile	44	tehnician	1991-2006 Administrator SEPET INT.SRL	Presedinte	Numit in 05.09.2007
2	Mistode Emil	67	economist	1971-1978 Economist UPRUC 1978-1979 sef birou aprov.UPRUC 1979-1990 sef serv.cont. UPRUC SA 1990-1993 Director ec.UPRUC SA 1993-1995 sef serv.fin Nitramonia SA 1995-1999 Dir.ec Roclip SA 1999-2000 Dir.ec. Suinprod Sercaia 2000-2005 Dir.ex. SMIT.INT Fagaras 2006-2008 Contabil sef CANAN Sercaia	Membru	Numit in 19.02.2007
3	Mija Virgil Ioan	50	inginer	1985-1988 IJTL Brasov – inginer 1988 – 1991 RASC Fagaras Sef de sectie 1991 – prezent SC Sepet International SRL Administrator – director general		Numit in 24.04.2008

Nu exista o intelegere sau legaturi de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator  
Participarea administratorilor la capitalul social este urmatoarea:

Numele si prenumele	Nr. actiuni	Procent
Mija Liviu Vasile	10.095.000	32,9946
Mistode Emil	2.436	0,0080
Mija Virgil Ioan	3.332	0,0109

4.2. Conducerea executiva in anul 2009 a fost asigurata de:

Nr.crt	Numele si prenumele	Funcția	Perioada
1	Borcea Silviu	Director general	01.01.2009 – 02.09.2009
2	Mija Liviu Vasile	Director general	02.09.2009 si in prezent
2.	Guseila Dorian	Director comercial	01.01.2009 – 30.11.2009
3.	Joanta Eugenia Cristiana	Director economic	01.03.2009 si in prezent

Nu exista acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive.

Participarea membrilor conducerii executive la capitalul societatii:

Numele si prenumele	Nr. actiuni	Procent
Mija Liviu Vasile	10.095.000	32,9946
Borcea Silviu	1.650.000	5,3929

4.3. Pentru persoanele prevazute la 4.1. si 4.2, precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate – Nu este cazul

## 5. Situatia financiar-contabila

Situatia comparativa a principalilor indicatori de bilant si a contului de profit si pierdere pe ultimii trei ani este prezentata astfel:

-in lei -

BILANT (LEI)	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
Total imobilizari corporale	12.191.291	12.642.938	8.888.917
Total imobilizari necorporale	5.194	2.480	4.693
Total stocuri	3.480.200	3.112.925	1.026.853
Total creante	1.016.990	1.083.772	1.790.545
Total active minus datorii curente	11.850.410	12.088.684	5.807.710
Total capitaluri proprii	11.195.342	11.225.421	5.335.402
- din care capital subscris si varsat	4.641.460	3.059.590	3.059.590

- in lei -

Contul de profit si pierdere (lei)	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	% fata de 2007	% fata de 2008
Cifra de afaceri neta	5.539.999	6.936.151	5.563.057	100,45	80,20
Venituri totale	6.827.663	8.423.636	4.000.644	58,59	47,50
Cheltuieli totale	6.798.575	8.400.655	6.263.496	92,13	74,56
Rezultatul brut	+29.088	+ 22.981	-2.262.852		
Impozitul pe profit			7333		
Rezultatul net	+29.088	+22.981	-2.270.185		

Din analiza principalilor indicatori de bilanta rezulta o scadere majora a indicatorilor de bilant "total imobilizari corporale" si "total stocuri".

Reducerea valorica a imobilizarilor corporala este determinata de reevaluarea mijloacelor fixe existente la 31.12.2009, acestea inregistrandu-se in contabilitate la valoarea de piata.

In ce priveste stocurile, reducerea este determinata de neobtinerea in tot cursul anului 2009 a fulgilor de cartofi, livrarile catre beneficiari, la acest produs, efectuandu-se din stocurile existente la 31.12.2008.

Activitatea anului 2009 s-a desfasurat in conditii necorespunzatoare, veniturile obtinute reducandu-se cu peste 50% fata de anul anterior, exercitiul financiar incheindu-se cu o pierdere de 2.262.852 lei, fata de un profit planificat de 305.562 lei.

Prezentam in continuare realizarea in anul 2009 a principalilor indicatori din BVC comparativ cu planul:

- in lei -

Indicatorul	Plan	Realizat	%	Diferente +/-
<b>Venituri totale</b>	<b>9.117.140</b>	<b>4.000.643</b>	<b>43,89</b>	<b>- 5.116.497</b>
din care:				
<b>Venituri din exploatare:</b>	<b>8.726.000</b>	<b>3.653.344</b>	<b>41,87</b>	<b>- 5.072.656</b>
din care:				
- venituri din produse finite industrie	7.600.000	5.259.417	69,20	- 2.340.583
- variatia stocurilor industriale	615.000	1.820.830	-	- 2.435.830
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>8.753.376</b>	<b>6.263.495</b>	<b>71,56</b>	<b>- 2.489.881</b>
din care:				
<b>Cheltuieli de exploatare:</b>	<b>7.965.376</b>	<b>5.532.954</b>	<b>69,46</b>	<b>2.432.442</b>
din care:				
- cheltuieli cu materii prime materiale	2.957.000	949.360	32,11	- 2.007.640
- cheltuieli cu energia si apa	1.005.000	396.025	39,41	- 608.975
- cheltuieli cu personalul	1.551.376	1.356.491	87,44	- 194.885
- cheltuieli de exploatare privind deprecierea imobilizarilor financiare	0	692.811	-	+ 692.811
- cheltuieli servicii terti	508.000	676.109	133,10	+ 168.109
<b>Rezultatul brut al exercitiului</b>	<b>363.764</b>	<b>- 2.262.852</b>	<b>-</b>	<b>- 2.626.616</b>

Rezultatele financiare nefavorabile in suma de 2.626.616 lei au fost influentate de:

- nerealizarea veniturilor .....influenta nefavorabila : 5.116.497 lei;  
- economii la cheltuieli: ..... Influenta favorabila: 2.489.881 lei  
Total influente:..... 2.626.616 lei

Veniturile din exploatare au fost realizate in procent de numai 41,87% desi componenta de baza a acestora, venituri din produse finite industrie, a fost realizata in procent de 69,20%. Veniturile de exploatare au fost influentate nefavorabil de variatia stocurilor industriale, influenta nefavorabila fiind de 2.435.830 lei.

In ce priveste cheltuielile, economia de 2.432.442 lei se datoreaza, in principal, nefabricarii in tot cursul anului a fulgilor de cartofi. In aceste conditii s-au realizat economii de 2.007.640 lei la cheltuielile cu materiile prime si de 608.975 lei la cheltuielile cu energia si apa.

Productivitatea muncii este mica, economiile la cheltuielile cu salariile fiind de numai 194.885 lei, in conditiile in care nu s-au fabricat fulgi de cartofi, produsul de baza al societatii comerciale.

O cheltuiala, neplanificata, care se reflecta direct in pierdere, o reprezinta deprecierea imobilizarilor financiare in valoare de 608.975 lei. Aceasta cheltuiala a aparut datorita reducerii capitalului social al S.C. AGROCLIP S.A. cu suma de 1.023.200 lei, pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti, participatia S.C. ROCLIP FAGARAS S.A. la capitalul sociala al acestei societati comerciale fiind de 70,93 %.

**Presedintele Consiliului de Administratie si**

**Director general**



Liviu Vasile Mija

**Director economic**

Eugenia Cristiana Joanta

Entitatea	S C ROCLIP FAGARAS SA					
Adresa	Judet	Sector	Localitate			
	Brasov		FAGARAS			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
HUREZULUI	2					0268212926
Numar din registrul comertului	J08/577/1991	Cod unic de înregistrare	1118994			
Forma de proprietate	34-Societati comerciale pe actiuni					
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)						
1031 Prelucrarea și conservarea cartofilor						

**BILANT**

la data de 31.12.2009

Formular 10

- 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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	2,480	4,693
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04	0	
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05	0	
TOTAL (rd.01 la 05)	06	2,480	4,693
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	10,593,864	6,795,431
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	973,557	787,215
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	13,878	21,001
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	1,061,639	1,285,271
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	12,642,938	8,888,918
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	1,407,750	714,939
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13	0	
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14	0	
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15	0	
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16	3,983	3,983
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	1,076	1,076
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	1,412,809	719,998

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	14,058,227	9,613,609
<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	918,730	714,549
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	102,283	40,697
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	2,044,154	274,626
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	47,758	9,247
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	3,112,925	1,039,119
<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	974,510	1,486,420
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)	26	0	
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27	0	
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	28	109,262	304,125
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29	0	
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	1,083,772	1,790,545
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	0	
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	8,241	19,633
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	4,204,938	2,849,297
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	742,304	778,457
<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	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	3,505,038	3,327,733
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	0	49
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	2,921,492	2,325,640
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	0	
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42	0	
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)	43	0	

F10 - pag. 3			
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	808,145	1,796,050
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	7,234,675	7,449,472
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	-2,287,433	-3,821,718
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	11,770,794	5,791,891
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	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	0	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	0	
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53	0	
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54	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	
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	0	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 <sup>27</sup> + 1514 + 1518)	59	0	
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	0	
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61	545,372	456,489
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62	0	
TOTAL (rd. 61 + 62)	63	545,372	456,489
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	3,059,590	3,059,590
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65	0	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66	0	
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	3,059,590	3,059,590
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68	0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	7,445,423	3,817,751

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	36,975	36,975
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71	0	
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72	168,376	168,376
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	295,133	295,133
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	500,484	500,484
Acțiuni proprii (ct. 109)	75	50	50
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77	0	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	78	197,986	227,812
SOLD D (ct. 117)	79	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	80	22,981	0
SOLD D (ct. 121)	81	0	2,270,185
Repartizarea profitului (ct. 129)	82	992	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	11,225,422	5,335,402
Patrimoniul public (ct. 1016)	84	0	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	11,225,422	5,335,402

\*) Conturi de repartizat dupa 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.

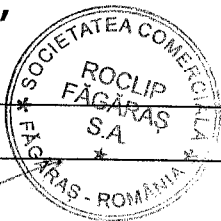
Suma de control F10: 197841824 / 493680274

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIJA LIVIU VASILE



Semnatura

Stampila unitatii

Numele si prenumele

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	6,936,150	5,563,057
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6,576,117	5,259,417
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	263,324	214,757
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04	0	
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	96,709	88,883
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	897,812	
Sold D	07	0	1,820,830
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08	563,857	80,256
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	18,998	178,082
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)</b>	<b>10</b>	<b>8,416,817</b>	<b>4,000,565</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	3,281,105	1,075,288
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	49,458	13,542
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	1,151,234	396,025
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	251,319	209,708
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	2,039,588	1,234,622
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	1,607,083	954,426
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	432,505	280,196
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	270,946	967,020
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	270,946	967,020
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	0	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	856,007	1,636,750
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	513,059	1,205,874
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	163,902	160,560
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	179,046	270,316
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28	0	
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29	0	

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	
- Venituri (ct.7812)	31	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	7,899,657	5,532,955
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	517,160	0
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	1,532,390
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	3,132	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36	0	
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38	0	
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	20	10
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40	0	
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	3,667	69
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	6,819	79
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43	0	
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	
- Venituri (ct.786)	45	0	
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	484,070	715,855
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47	0	
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	16,928	14,686
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	500,998	730,541
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	494,179	730,462
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	22,981	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	2,262,852
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	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	8,423,636	4,000,644
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	8,400,655	6,263,496

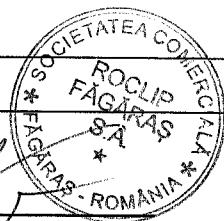
Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	22,981	0
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	2,262,852
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	0	7,333
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63	0	
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	22,981	0
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	2,270,185

Suma de control F20 : 114557449 / 493680274

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

Numele si prenumele

MIJA LIVIU VASILE



Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

Numele si prenumele

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2009

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	0	0	
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1	2,270,185	
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03	3,291,745	3,291,745	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	1,744,774	1,744,774	
- peste 30 de zile	05	198,935	198,935	
- peste 90 de zile	06	52,064	52,064	
- peste 1 an	07	1,493,775	1,493,775	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08	365,045	365,045	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09	179,465	179,465	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	44,092	44,092	
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11	95,254	95,254	
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	9,460	9,460	
- Alte datorii sociale	13	36,774	36,774	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	888,952	888,952	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	117,314	117,314	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18	175,660	175,660	
- restante dupa 30 de zile	19	100,000	100,000	
- restante dupa 90 de zile	20	75,660	75,660	
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2008		31.12.2009
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	23	74	52	

<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		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
<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		291
<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		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
<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	1,412,809	719,998
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	1,411,733	718,922
- acțiuni cotate	37	1,411,733	718,922
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	1,076	1,076
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43	1,076	1,076
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	974,510	1,486,420
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47		41
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	851,565	1,082,540
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	358	6,535
- în lei (ct. 5311)	58	358	6,535
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	7,574	13,055
- în lei (ct. 5121)	61	7,489	13,055
- în valută (ct. 5124)	62	85	
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	7,234,675	7,449,472
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	3,505,038	3,327,733
- în lei	71	3,505,038	3,327,733
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	12,987	273
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84	12,987	273
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	2,921,492	2,325,689
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	43,968	25,254
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	424,926	1,430,331
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	326,264	340,192
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	3,059,590	3,059,590
- acțiuni cotate	92		
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94	3,059,590	3,059,590
<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	45,120	122,160

Suma de control F30: 79477047 / 493680274

\*) 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.

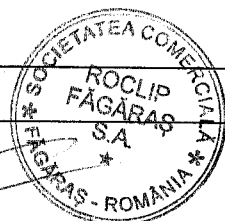
\*\*) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/ 14.08.2004

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIIA LIVIU VASILE



Semnatura

Stampila unitatii

Numele si prenumele

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2009

Formular 40 (pag.1-2)

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	19,225	4,330		X	23,555
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	19,225	4,330		X	23,555
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	2,007,828		91,641	X	1,916,187
Constructii	06	8,874,180	109,633	3,768,292		5,215,521
Instalatii tehnice si masini	07	1,951,276	6,162	18,871		1,938,567
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	42,379	27,607			69,986
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1,061,639	346,846	123,214	X	1,285,271
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	13,937,302	490,248	4,002,018		10,425,532
<b>Imobilizari financiare</b>	11	1,412,809		692,811	X	719,998
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	15,369,336	494,578	4,694,829		11,169,085

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI 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				
Alte imobilizari	14	16,745	2,117		18,862
TOTAL (rd.13 +14)	15	16,745	2,117		18,862
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	288,145	48,132		336,277
Instalatii tehnice si masini	18	977,718	192,506	18,872	1,151,352
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	28,501	20,484		48,985
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1,294,364	261,122	18,872	1,536,614
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1,311,109	263,239	18,872	1,555,476

## 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				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 101803954 / 493680274

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIJA LIVIU VASILE

Numele si prenumele

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

Vers.1.01

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Conturi

1	Nr.cr.	Cont	Suma
1			

S.C. ROCLIP FAGARAS SA,  
 FAGARAS SIR. HUREZULUI NR.2  
 RO 1118994  
 JO8/577/1991

Nota 1  
 Bilant 20\_\_

Active immobilizate

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea bruta **)				Ajustari de valoare ***)			Sold la 31 decembrie
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri ****)	Reduceri	Sold la 31 decembrie	(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)	Reduceri sau retuari	Sold la 31 decembrie	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Cheltuieli de constituire				0,00				0,00
Cheltuieli de dezvoltare				0,00				0,00
Alte imobilizari	19.225,00	4.330,00		23.555,00	16.745,00	2.117,00		18.862,00
Avansuri si imobilizari incorporate in curs				0,00				0,00
Terenuri	2.007.828,00		91.641,00	1.916.187,00				0,00
Construcții	8.874.180,00	109.633,00	3.768.292,00	5.215.521,00	288.145,00	48.132,00		336.277,00
Instalații tehnice și mașini	1.951.276,00	6.162,00	18.871,00	1.938.567,00	977.718,00	192.506,00	18.872,00	1.151.352,00
Alte instalații, utilaje și mobilier	42.379,00	27.607,00		69.986,00	28.501,00	20.484,00		48.985,00
Avansuri și imobilizari corporale in curs	1.061.639,00	346.846,00	123.214,00	1.285.271,00				0,00
Imobilizari financiare				0,00				0,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.956.527,00</b>	<b>494.578,00</b>	<b>4.002.018,00</b>	<b>10.449.087,00</b>	<b>1.311.109,00</b>	<b>263.239,00</b>	<b>18.872,00</b>	<b>1.555.476,00</b>

Administrator,  
 MIJIA LIVIU VASILE

Intocmit,  
 JOANTA EUGENIA CRISTIANA

\*) Cheltuielile de constituire și cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentându-se motivele imobilizării și perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.  
 \*\*) Modificările valorii brute se vor prezenta plecând de la costul de achiziție sau costul de producție pentru fiecare element de imobilizare, în funcție de tratamentele contabile aplicate.  
 In cazul în care durata contractuală sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depășește cinci ani, aceasta trebuie prezentată în notele explicative, împreună cu motivele care au determinat-o.  
 In cazul fondului comercial amortizat într-o perioadă de peste cinci ani, această perioadă nu trebuie să depășească durata de utilizare economică a activului și trebuie să fie prezentată și justificată în notele explicative.  
 \*\*\*) Se vor prezenta duratele de viață sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare și ajustările care privesc exercițiile anterioare.  
 \*\*\*\*) Se vor prezenta separat creșterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.



**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2009

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

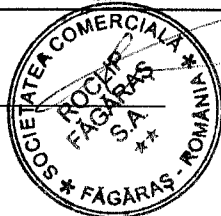
**Administrator,**

Numele si prenumele :

MIJA LIVIU VASILE

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2009

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MIJA LIVIU V

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.  
C.U.I. RO 1118994

Nota 4

Analiza rezultatului de exploatare

lei

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	6936150	5643313
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5243902	5385525
3. Cheltuielile activitatii de baza	4588490	3936520
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	359099
5. Cheltuielile indirecte de productie	655412	1089906
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1692248	257788
7. Cheltuielile de desfacere	259499	331510
8. Cheltuielile generale de administratie	934587	1636750
9. Alte venituri din exploatare	18998	178082
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	517160	-1532390

DIRECTOR GENERAL  
MIJA LIVIU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. JOANTA EUGENIA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "E. Joanta Eugenia".

**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2009

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	718 922	718 922	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	1 076	1 076	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	719 998	719 998	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	1 486 420	1 486 420	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	304 125	304 125	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 790 545	1 790 545	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	778 457	778 457	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	3 289 000	3 289 000	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	3 327 733	3 327 733	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	273	273	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	3 328 006	3 328 006	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	2 325 640	2 325 640	0	0
Clienti creditorii (ct.419)	26	49	49	0	0
Datorii cu personalul si asigurările sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	27	384 362	384 362	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	7 333	7 333	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	797 603	797 603	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	266 286	266 286	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	130 348	130 348	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	209 845	209 845	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	4 121 466	4 121 466	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	7 449 472	7 449 472	0	0

## Note:

Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor si ratele dobânzii aferente.

Nu sunt depuse garantii sau ipoteci.

Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii.

Nu sunt înregistrate cheltuieli în avans.

Nu sunt înregistrate astfel de venituri în avans

## Administrator,

Numele si prenumele :

MIJA LIVIU VASILE

## Intocmit,

Numele si prenumele :

JOANTA-EUGENIA-CRISTIANA

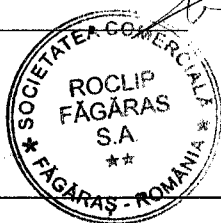
Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura

**Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**

31.12.2009

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate depreciările posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite își exprimate în lei;

Cheltuielile cu reparatia sau întretinerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute în contul de profit si pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunatatirii performantelor tehnice au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata. Provizioanele sunt recunoscute în bilant atunci când apare pentru Societate o obligatie legala sau constructiva, legata de un eveniment trecut si este probabil ca în viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice pentru a stinge aceasta datorie.

Societati afiliate: Nu este cazul

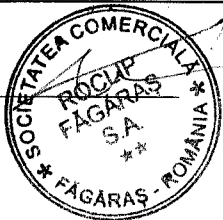
Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobata repartizarea lor.

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
MIJA LIVIU VASILE

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	JOANTA EUGENIA CRISTIANA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	

Semnatura

NOTA 7

**Actiuni si obligatiuni**

- Capital social:- subscris varsat 3,059,590 lei  
 -subscris nevarsat - nu este cazul
- Numar actiuni emise 30,595,900
- Valoare totala 3,059,590 lei
- Actiuni rascumparabile - nu este cazul
- \* data cea mai apropiata - nu este cazul
  - \* data limita de rascumparare - nu este cazul
  - \* caracterul obligatoriu/neobligatoriu al rascumpararii - nu este cazul
  - \* valoarea primei de rascumparare - nu este cazul
- Actiuni emise in timpul exercitiului financiar - nu este cazul
- \* tipul de actiuni - nu este cazul
  - \* numar de actiuni emise - nu este cazul
  - \* valoarea nominala totala - nu este cazul
  - \* valoarea incasata la distribuire - nu este cazul
  - \* drepturi legate de distributie - nu este cazul
    - numarul de actiuni - nu este cazul
    - descrierea actiunilor - nu este cazul
    - valoarea actiunilor - nu este cazul
    - perioada de exercitare a drepturilor - nu este cazul
    - pretul platit pentru actiunile distribuite - nu este cazul
- Obligatiuni emise - nu este cazul
- \* tipul obligatiunilor emise - nu este cazul
  - \* valoarea emisa pentru fiecare tip de obligatiuni - nu este cazul
  - \* suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni - nu este cazul
  - \* obligatiuni emise de intreprindere - nu este cazul
  - \* valoarea nominala - nu este cazul
  - \* valoarea inregistrata in momentul platii - nu este cazul
  - \* in cursul anului 2009 nu s-a modificat valoarea capitalului social subscris si varsat

Structura actionariatului la 31.12.2009 a fost urmatoarea:

NUMELE	NUMAR ACTIUNI	PROCENT
MIJA LIVIU VASILE	13.875.240	45,35%
PERSOANE FIZICE	16.702.302	54,59%
PERSOANE JURIDICE	18.358	0,06%
TOTAL	30595900	100,00%

DIRECTOR GENERAL  
 MIJA LIVIU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC  
 Ec. JOANTA EUGENIA

**Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2009

- a) S-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.= 122.160 LEI (621)
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
- d) salariati:
- numar mediu: .52
  - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: .1.076.295(641+621)
  - cheltuieli cu asigurarile sociale: .280.196(645)
  - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii:.....

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	MIJA LIVIU VASILE

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	JOANTA EUGENIA CRISTIANA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	

Semnatura \_\_\_\_\_

**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31.12.2009

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.38
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.24
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.01
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	-1.01
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.20
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	1 764.01
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	97.53
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor	8	152.59
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.58
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.42
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.13
b) Marja bruta din vanzari	12	0.09

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MIJA LIVIU VASILE

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

## Nota 10 - Alte informatii

31.12.2009

Societatea nu detine filiale.

Nu exista creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiatae initial într-o moneda straina.

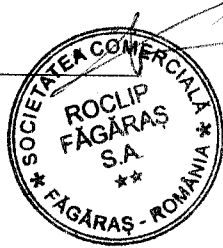
Nu s-au înregistrat activitati extraordinare.

**Administrator,**

Numele si prenumele :
MIJA LIVIU VASILE

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele :	JOANTA EUGENIA CRISTIANA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	

Semnatura \_\_\_\_\_

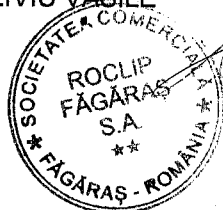
S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.  
C.U.I. RO 1118994

NOTA 12

SITUATIA STOCURILOR LA 31.12.2009

nr crt	cont	denumire cont	lei
			valoare stoc
1	301	materii prime	22.576
2	302	materiale consumabile	135.836
3	303	materiale de natura obiectelor de inventar	493
4	331	produse in curs de executie	40.697
5	345	produse finite	283.773
6	346	produse reziduale	1.585
7	351	materii si materiale aflate la terti	554.848
8	371	marfuri	1.533
9	381	ambalaje	410
		total	1.041.751

DIRECTOR GENERAL  
MIJA LIVIU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. JOANTA EUGENIA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "EUGENIA JOANTA", written over the printed name of the Economic Director.

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.  
C.U.I. RO 1118994

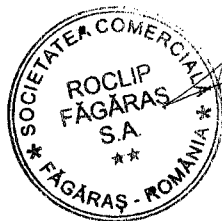
NOTA 11

SITUATIA DISPONIBILULUI IN LEI SI VALUTA

					lei	
nr crt	cont	banca	cod IBAN	valoare lei	valoare valuta	
1	5311,00			6535		
2	5121,00	BCR	RO73RNCB005500691691001	84,52		
3	5121,02	TREZORERIA	RO43TREZ1325069XXX000463	0,04		
4	5121,19	RIB BRASOV	RO44ROIN922000073583RO01	100		
5	5121,08	UNICREDIT		341		
6	5121,13	TRANSILVANIA	RO89BTRL00801202143230XX	12519		
7	5121,16	C.E.C.	RO44CECEBV0101RON0585892	10,02		
8	5124,01	BCR EUR	RO50RNCB0055006916910027		269,43	
9	5124,04	UNICREDIT	030-112964-770/EUR		-294,1	
10	5124,09	TRANSILVANIA EUR	RO38BTRL00804202143230XX		0	
11	5124,10	RIB BRASOV	RO98ROIN922000073583EU01		0	
		total		19589,58	-24,67	
				19564,91		

DIRECTOR GENERAL  
MIJA LIVIU VASILE

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. JOANTA EUGENIA



SC ROCLIP FAGARAS SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

La data de 31 decembrie 2009

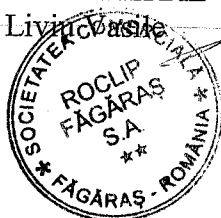
lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	3059590					3059590
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	7445423			3627671		3817752
Rezerve legale	36974					36974
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rez. din reevaluare	168.376					168.376
Alte rezerve	295133					295133
Actiuni prorii	-50					-50
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri prorii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri prorii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	197986	37664		7838		227812
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	22981			2293166	22981	-2270185
Repartizarea profitului	-992			992	992	0
Total capitaluri prorii	11195342	-129405	27633	-159484	27634	5335402

- rezervelor din reevaluare s-au diminuat ca urmare a reevaluării patrimoniului unitatii
- rezervele legale nu s-au modificat
- rezultatul reportat provine din diminuarea pierderii din anii precedenti prin acoperirea din capitalul social a pierderii

DIRECTOR GENERAL

Mija Liviu



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. JOANTA EUGENIA

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.  
C.U.I. RO 1118994

NOTA 14

SITUATIA REZERVELOR LA 31.12.2009

NR CRT	CONT	DENUMIRE	SUMA	CE REPREZINTA	lei
1	105	Rezerve din reevaluare	3,817,751	rezerve din reevaluare	
2	1061	Rezerve legale	36.974	Rezerve legale	
3	1065	Rez.din surplus din rez.din reeval.	168.376	amortiz.aferinta partii reeval.din constructii	
4	1068	alte rezerve	19810	reducere capital social din denominare	
5			2529	mij fixe predate la SC AGROCLIP SA	
6			56462	facilitati pentru investitii	
7			316	dif capital social-certif constatator	
8			27633,15	repartizare profit 2007	
9			188383	din 118 in 2001	
		total 1068	295733		
		TOTAL	500.483		

DIRECTOR GENERAL  
MIJA LIVIU VASILE



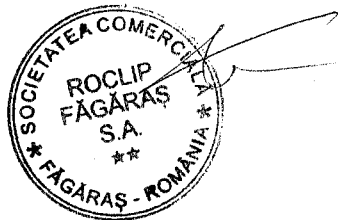
DIRECTOR ECONOMIC  
EC. JOANTA-EUGENIA

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.  
C.U.I. RO 1118994

**Nota 15 - Mediul inconjurator**

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2009, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, Studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

ADMINISTRATOR  
MIJA LIVIU VASILE



INTOCMIT  
JOANTA EUGENIA

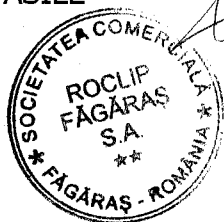
A handwritten signature in black ink, appearing to be "Joanta Eugenia", written over the printed name.

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.  
C.U.I. RO 1118994

**Nota 16 - Evenimente ulterioare**

Conducerea societatii considera ca evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2009 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare faptul ca la data de 01.02.2010 s-a acordat de catre ANAF Brasov amanarea la plata pentru datoriile restante si accesoriile calculate la data de 31.01.2010 , pana in data de 01.08.2010 pentru suma de 1.517.981 lei .

ADMINISTRATOR ,  
MIJA LIVIU VASILE



INTOCMIT ,  
JOANTA EUGENIA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Joanta Eugenia".

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.  
C.U.I. RO 1118994

### **Nota 17 - Managementul riscului**

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

#### **- Riscul de piata**

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

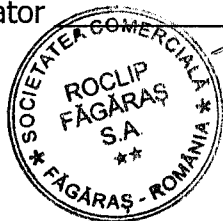
#### **- Riscul fiscal**

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

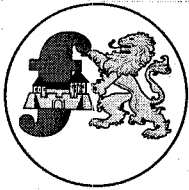
Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale recent adoptate pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate. Astfel, incepind cu 01.05.2009 Codul Fiscal a fost modificat prin OUG 34/11.04.2009 impunindu-se societatilor alte restrictii fiscale.

Administrator



Intocmit



**ROCLIP Fagaras S.A.**



RO-505200 FAGARAS

Str. HUREZULUI Nr. 2

No. ORC BV: J 08/577/1991

CIF: RO1118994

Tel: + 4 0268 211891; 211439; 212927

Fax: +4 0268 214100

IBAN: RO73RNCB0055006916910001

BCR FAGARAS

E-mail: roclip\_fagaras@yahoo.com

www.roclip.ro

## DECLARAȚIE

Subsemnații Liviu Vasile Mija – Presedinte al Consiliului de Administratie si director general și ec. Eugenia Cristiana Joantă – director economic la S.C. Roclip Fagaras S.A., cu sediul administrativ în Municipiul Fagaras, strada Hurezului, nr.2, Jud.Brasov, declarăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar – contabilă anuală aferentă anului 2009, care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății mai sus indicate.

Precizăm că societatea nu are filiale.

Declarăm de asemenea că Raportul anual al Consiliului de Administrație al S.C. Roclip Fagaras S.A., întocmit pentru anul 2009, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.



Presedinte al Consiliului de Administratie si  
si Director general

Liviu Vasile Mija

Director economic,

Eugenia Cristiana Joantă

**S.C. NICOLIS S.R.L. – BRAȘOV**

Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România – A 93 /27.09.2001  
500398 Brașov str.Al.Sahia nr.3 bl.19 sc.D ap.12 J08/3918/1994 RO 6946319  
Tel 0268/312327 0722/443820 0721/200360 E-mail nicolisbv@yahoo.com

**RAPORT DE AUDIT STATUTAR**  
**la 31.12.2009**

Către Acționarii

**S.C. ROCLIP S.A. Făgăraș**

1. Am auditat situațiile financiare ale **S.C. ROCLIP S.A. Făgăraș**, formate din bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2009, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și tabloul fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Total capitaluri proprii** 5.335.402 lei
- **Cifra de afaceri** 5.563.057 lei
- **Rezultatul net al exercițiului financiar - pierdere** 2.270.185 lei

*Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1752/2005, modificat prin O.M.F.P.2001/2006 și O.M.E.F. 2374/2007, revine conducerii Societății. Această responsabilitate include : proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii ; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, precum și elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

*Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Acestea cer conformarea cu cerințele etice, precum și planificarea și realizarea auditului într-o manieră prin care să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.
4. Au fost realizate procedurile necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, a fost analizat sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date. În cadrul auditului s-a evaluat, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

**Rezerve**

5. Dintre evenimentele ulterioare, reținem faptul că S.C. ROCLIP S.A. a obținut de la D.G.F.P. Brașov Decizia de acordare a amânării la plată a obligațiilor fiscale neachitate la termen, nr.6018M / 01.02.2010, pentru debite de 1.295.780 lei și majorări de întârziere de 222.201 lei. Deoarece majorările se referă la obligații aferente anului 2009 și au fost achitate în luna februarie 2010, apreciem că pentru suma de 222.201 lei ar fi trebuit să se constituie un provizion pentru riscuri și cheltuieli

**Opinia de audit**

6. În opinia noastră, cu excepția celor prezentate la punctul 5, situațiile financiare prezintă în mod adecvat, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății Comerciale ROCLIP S.A. Făgăraș, așa cum se prezenta aceasta la data de 31 decembrie 2009, contul de rezultate, tabloul fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii și notele explicative pentru anul încheiat, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1752/2005, și Ordinul M.E.F. nr.2374/2007.

**Evidențierea unor aspecte – fără calificarea opiniei**

7. În exercițiul financiar 2009, S.C. ROCLIP S.A. a înregistrat o diminuare semnificativă ( de 19,80 % ) a cifrei de afaceri față de anul precedent, concomitent cu înregistrarea unei pierderi de 2.270.185 lei, în principal pe fondul recesiunii macroeconomice. În aceste condiții, o atenție deosebită s-a acordat procedurilor privind continuitatea activității : astfel, am analizat declarațiile conducerii privind viitorul societății, proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2010, precum și evenimentele ulterioare. În acest context, apreciem că principiul continuității activității este aplicabil situațiilor financiare încheiate de societate la 31.12.2009.

8. Nu au fost evaluate soldurile conturilor la bănci în valută și datoriile privind leasingul financiar – în echivalent de valută la cursul de schimb comunicat de B.N.R. la data de 31.12.2009. Diferențele se situează sub pragul de semnificație, dar principiul trebuie avut în vedere la fiecare sfârșit de exercițiu financiar.
9. Materiile prime la terți au la finele anului 2009 un sold de 554.848 lei – egal cu cel de la începutul anului. Se impune stornarea pozițiilor care au în corespondență un cont de furnizor neachitat și ajustarea celor achitate, concomitent cu încheierea tuturor formalităților legate de aceste operațiuni.
10. S.C. ROCLIP S.A. nu are organizată contabilitatea de gestiune; astfel, pe de o parte se încalcă prevederile art. 1 din Legea Contabilității nr.92/1991, iar pe de altă parte, costurile pe unitatea de produs nu pot fi corect gestionate.

10.04.2010

S.C. NICOLIS S.R.L. BRAȘOV- A 93/2001  
Auditor statutar, Livia Szitas – 435/2001

