




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

Catre,

**BURSA DE VALORI
BUCURESTI S.A.**

28 APR 2011

INTRARE 4705 IESIRE
 NR.

C.N.V.M

B.V.B. – Piata RASDAQ

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.
 Intrat / leșit
 Nr. 507 data 27.04.2011

Referitor la scrisoarea nr. CNVM 2048/11.02.2011, va transmitem urmatoarele documente:

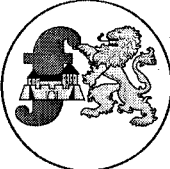



1. Raportul anual al consiliului de administratie, aferent exercitiului financiar 2010, ce contine informatiile prevazute la anexa nr.32 a Regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare;
2. Situatia financiar – contabila anuala elaborata in conformitate cu reglementarile aplicabile;
3. Declaratia persoanelor responsabile din cadrul societatii, din care reiese ca, situatia financiar contabila anuala care a fost intocmita conform standardelor contabile aplicabile ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si ca raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
4. Raportul auditorului financiar

Cu stima,

Presedintele Consiliului de Administratie

Liviu Vasile Mija



	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
	  	

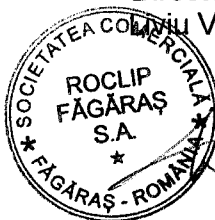
DECLARAȚIE

Subsemnații Liviu Vasile Mija – 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 2010, 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 2010, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director general,
Liviu Vasile Mija



Director economic,
ec. Eugenia Cristiana Joantă

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

Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul
calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/ 1991

Entitatea S.C. ROCLIP FAGARAS SA

Adresa

Judet Brasov Sector Localitate FAGARAS

Strada HUREZULUI Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 0268212927

Număr din registrul comerțului J08/577/1991

Cod unic de inregistrare 1118994

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

1031 Prelucrarea și conservarea cartofilor

F10 - pag. 1

BILANȚ

la data de 31.12.2010

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	4.693	2.887
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	4.693	2.887
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	6.795.431	6.361.724
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	787.215	603.566
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	21.001	14.929
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	1.285.271	1.318.592
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	8.888.918	8.298.811
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	714.939	714.939
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16	3.983	3.983

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	1.076	1.076
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	719.998	719.998
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	9.613.609	9.021.696
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	714.549	725.857
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	40.697	61.775
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	274.626	567.077
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	9.247	17.631
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.039.119	1.372.340
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un n trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	1.486.420	1.421.221
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	304.125	135.669
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	1.790.545	1.556.890
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	19.633	16.144
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	2.849.297	2.945.374
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	778.457	633.698
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	3.327.733	3.357.464
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	49	49
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	2.325.640	2.534.861
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		

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	1.796.050	2.271.165
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	7.449.472	8.163.539
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-3.821.718	-4.584.467
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	5.791.891	4.437.229
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	456.489	355.893
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	456.489	355.893
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	3.059.590	3.059.590
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	3.059.590	3.059.590
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	3.817.751	3.742.558
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	36.975	36.975
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	168.376	168.376
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	295.133	295.133
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	500.484	500.484
Acțiuni proprii (ct. 109)	78	50	50
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	227.812	
	SOLD D (ct. 117)		2.041.385
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)		0
	SOLD D (ct. 121)	2.270.185	1.179.861
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	5.335.402	4.081.336
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	5.335.402	4.081.336

Suma de control F10 : 155578311 / 385041217

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - 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.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIJA LIVIU VASILE

Numele si prenumele

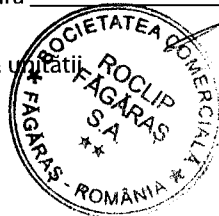
JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității



Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	5.563.057	3.413.659
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	5.259.417	3.127.875
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	214.757	186.741
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	88.883	99.043
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		344.661
Sold D	08	1.820.830	
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	80.256	
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	178.082	21.040
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	4.000.565	3.779.360
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	1.075.288	1.295.645
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	13.542	4.041
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	396.025	448.498
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	209.708	169.940
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	1.234.622	904.200
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	954.426	686.639
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	280.196	217.561
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	967.020	538.094
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	967.020	538.094
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.636.750	1.045.140
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.205.874	807.327
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	160.560	71.297
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	270.316	166.516

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	5.532.955	4.405.558
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	1.532.390	626.198
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	10	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	69	104
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	79	106
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	715.855	543.241
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	14.686	2.278
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	730.541	545.519
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	730.462	545.413
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	2.262.852	1.171.611
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	4.000.644	3.779.466
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	6.263.496	4.951.077

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	2.262.852	1.171.611
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	7.333	8.250
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	2.270.185	1.179.861

Suma de control F20 : 89697269 / 385041217

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

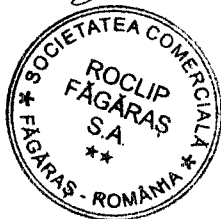
MIJA LIVIU VASILE

Numele și prenumele

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au inregistrat profit	01	0	0	
Unități care au inregistrat pierdere	02	1	1.179.861	
II Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A	B	1	2	
Numar mediu de salariati	23	52	45	

IV. Plăți de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor	30		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31		
- din fonduri publice	32		
- din fonduri private	33		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38	719.998	719.998
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39	718.922	718.922
- acțiuni cotate emise de rezidenți	40		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	41	718.922	718.922
- părți sociale emise de rezidenți	42		
- obligațiuni emise de rezidenți	43		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44		
- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți	45		
- obligațiuni emise de nerezidenți	46		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47	1.076	1.076
- creanțe imobilizate în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute (din ct. 267)	48	1.076	1.076
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	49		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	1.486.420	1.421.221
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	41	-6.675
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	1.082.540	761.054
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	6.535	9.326
- în lei (ct. 5311)	66	6.535	9.310
- în valută (ct. 5314)	67		16
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	13.055	501
- în lei (ct. 5121)	69	13.055	501
- în valută (ct. 5124)	70		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		6.367
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		6.367
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	7.449.791	8.154.141
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78	3.327.733	3.357.465
- în lei	79	3.327.733	3.357.465
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91	273	
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92	273	
- în valută	93		
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	2.325.689	2.528.309
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	25.254	92.639
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	1.430.331	1.835.207
- Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct.455)	98	12.548	12.548
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	327.963	327.973
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	3.059.590	3.059.590
- acțiuni cotate	102		
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104	3.059.590	3.059.590
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	122.160	207.408

Suma de control F30 : 60777379 / 385041217

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

Rd.102 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

Rd.103 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIJA LIVIU VASILE

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2010

F40 - pag. 1

- lei -

Formular 40

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
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	23.555			X	23.555
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	23.555			X	23.555
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	1.916.187			X	1.916.187
Constructii	06	5.215.521		171.981		5.043.540
Instalatii tehnice si masini	07	1.938.567	96.787	176.800		1.858.554
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	69.986		4.407		65.579
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1.285.271	33.321		X	1.318.592
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	10.425.532	130.108	353.188		10.202.452
Imobilizari financiare	11	719.998			X	719.998
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	11.169.085	130.108	353.188		10.946.005

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	18.862	1.806		20.668
TOTAL (rd.13 +14)	15	18.862	1.806		20.668
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	336.277	261.726		598.003
Instalatii tehnice si masini	18	1.151.352	280.436	176.800	1.254.988
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	48.985	6.072	4.407	50.650
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1.536.614	548.234	181.207	1.903.641
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1.555.476	550.040	181.207	1.924.309

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

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

Suma de control F40 : 78988258 / 385041217

ADMINISTRATOR,

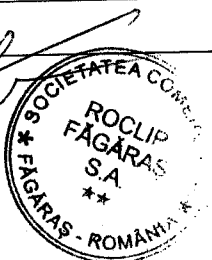
INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIJA LIVIU VASILE

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

JOANTA EUGENIA CRISTIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.00

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

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R68

OK

1		(nr.cr. rand de completat)
Nr.cr.	Cont	Suma
1	1011 SC(+)F10L.R68	

+

-

Salt

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2010

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7	
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri *****) 2	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Sold la inceputul exercitiului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari 7				
0											
Imobilizari necorporale	23.555	0	0	23.555	18.862	1.806					20.668
Terenuri	1.916.187	0	0	1.916.187	0						0
Constructii	5.215.521	0	171.981	5.043.540	336.277	261.726					598.003
Instalatii tehnice si masini	1.938.566	96.788	176.800	1.858.554	1.151.352	280.436					1.254.988
Alte instalatii, utilitate si mobilier	69.986	0	4.407	65.579	48.985	6.072					50.650
Imobilizari in curs	1.285.271	33.321		1.318.592							0
Imobilizari financiare	719.998			719.998							0
TOTAL	11.169.084	130.109	353.188	10.946.005	1.555.476	550.040					1.924.309

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

*****) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

*****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

Director General,

Intocmit,



MIDA LIVIU VASILE



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2010

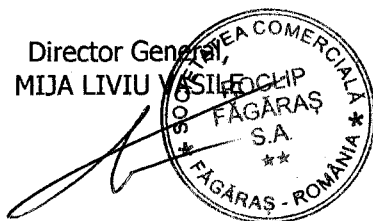
Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2010

Director General,
MIJA LIVIU VASILE



Intocmit,
JOANTA EUGENIA

S.C.ROCLIP FAGARAS SA

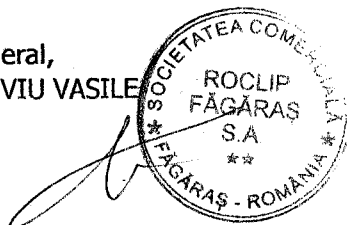
NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2010

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

Director General,
MIJA LIVIU VASILE



Intocmit,
JOANTA EUGENIA

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

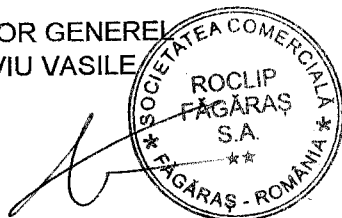
Nota 4

Analiza rezultatului de exploatare 31.12.2010

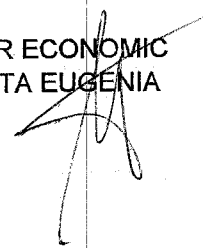
lei

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	5643313	3758320
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5385525	3516204
3. Cheltuielile activitatii de baza	3935520	
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	359099	
5. Cheltuielile indirecte de productie	1089906	
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	257788	242116
7. Cheltuielile de desfacere	331510	
8. Cheltuielile generale de administratie	1636750	988397
9. Alte venituri din exploatare	178082	120083
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1532390	-626198

DIRECTOR GENERAL
MIJA LIVIU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC
EC. JOANTA EUGENIA



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2010

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	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	718 922	718 922	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	1 421 221	1 421 221	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	283	283	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	41	41	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	324	324	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	117 800	117 800	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 539 669	1 539 669	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	633 698	633 698	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	2 892 289	2 892 289	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 imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	3 357 465	3 357 465	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	3 357 465	3 357 465	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	2 534 861	2 534 861	0	0
Cienti creditorii (ct.419)	26	49	49	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	27	724 447	724 447	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	15 583	15 583	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	809 169	809 169	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	378 648	378 648	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	210 173	210 173	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	4 803 278	4 803 278	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	8 160 743	8 160 743	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

Intocmit,

Numele si prenumele :

JOANTA EUGENIA

Calitatea :

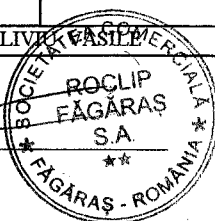
11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Stampila unitatii

Semnatura



S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.
STR. HUREZULUI NR. 2

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

BAZE DE INTOCMIRE

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Ordinul nr.3055/2009 emis de Ministerul Finantelor Publice pentru aprobarea Reglementarilor Contabile simplificate armonizate cu directivele europene.

Evidenta este tinuta in moneda nationala conform Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata, cat si normele de aplicare ale acesteia.

ORGANIZAREA CONTABILITATII

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Contabilitatea operatiunilor in valuta (incasari, plati, creante si datorii) se tine atit in moneda nationala cat si in valuta.

Contabilitatea este condusa de director economic care are studii superioare si de personalul din subordine format din 1 persoane. Pentru tinerea evidentei contabile pe calculator este folosit programul de contabilitate, de salarizare cat si evidenta gestiunii de materiale, marfuri, produse finite si materii prime.

SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Aceste situatii sunt intocmite in baza evidentei contabile si a balantei de verificare incheiate la data de 31.12.2010 si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si performantelor S.C. ROCLIP FAGARAS S.A. pentru exercitiul financiar 01.01.2010-01.12.2010.

Forma situatiilor anuale este cea aprobata de catre Ministerul de Finante pentru anul 2010.

Situatiile anuale au fost prezentate Consiliului de Administratie, semnate de catre Directorul General si supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Situatiile financiare anuale contin : bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii , situatia fluxurilor de trezorerie, notele la situatiile financiare si in completare raportul administratorilor, raportul de audit.

PRINCIPII CONTABILE

Evaluare posturilor din situatiile financiare anuale s-au efectuat in conformitate cu urmatoarele principii :

- principiul continuitatii activitatii (societatea si-a desfasurat activitatea in mod constant)
- principiul permanentei metodelor in sensul aplicarii acelorasi reguli privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate, asigurand comparabilitatea in timp a rezultatelor.
- principiul prudentei in sensul ca se iau in considerare profitul recunoscut pana la data de 31.12.2010, s-a tinut seama de obligatiile previzibile.
- principiul independentei exercitiului prin care societatea a cuprins in venituri cat si in cheltuielile anului 2010 toate sumele aferente acestui exercitiu financiar indiferent de data incasarii sau platii acestora.
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv in scopul stabilirii valorii totale corespunzatoare a unei pozitii in bilant.
- principiul intangibilitatii - la bilantul de deschidere al anului 2010 s-a luat de baza bilantul de inchidere al anului 2009.
- principiul necompensarii ce ne impune ca valoarea elementelor de activ sa nu fie compensate cu elemente de pasiv sau venituri cu cheltuieli (altele decat cele permise de reglementarile in vigoare).
-

METODE CONTABILE

Imobilizari corporale

Costul de achizitie al mijloacelor fixe este format din valoarea de cumparare la care se adauga taxe nerecuperabile, cheltuieli de transport si alte cheltuieli efectuate pentru punerea in functiune.

In bilant imobilizarile sunt evidentiata la valoarea neta ce se determina prin scaderea din valoarea contabila a amortizarilor aferente.

Ca metoda de amortizare s-a folosit metoda lineara iar terenurile nu au fost amortizate.

Stocurile

Materiile prime si materialele sunt inregistrate in contabilitate la valoarea de achizitie iar pentru scaderea din gestiune se foloseste metoda FIFO (primul intrat-primul iesit).

Productia in curs de executie este determinata prin inventar lunar iar descarcarea gestiunii se face prin metoda costului mediu ponderat, ca urmare a imposibilitatii determinarii si urmaririi costului materiilor prime in procesul de

fabricatie. Stocul cantitativ este determinat prin inventariere, valoarea este stabilita prin aplicarea unui prôt mediu ponderat iar iesirile sunt stabilite prin diferenta intre soldul initial plus intrari minus soldul final.

Marfurile sunt evidentiata la intrare la prôt de achizitie iar descarcarea gestiunii se face prin utilizarea unui coeficient de adaos.

Evidenta produselor finite este asigurata prin utilizarea unui program pe calculator iar metoda folosita este FIFO. Costul la care se inregistreaza produsele finite este costul standard care ia in considerare nivelurile de cheltuieli directe (materii prime, materiale si manopera) prestabilite (normate) cat si un coeficient de regie.

Creantele si datoriile

Acestea sunt evidentiata la valoarea nominala iar datoriile si creantele in valuta au fost reevaluate la cursul aflat in vigoare la data de 31.12.2010.

In cadrul datoriilor privind salariile sunt cuprinse in evidenta toate drepturile salariale cat si obligatiile firmei catre bugetul de stat.

La inchiderea exercitiului financiar se inregistreaza TVA de plata. Acesta a fost stabilit lunar conform codului fiscal.

Bugetele locale au fost determinate si evidentiata in contabilitate in conformitate cu prevederile Consiliului Local.

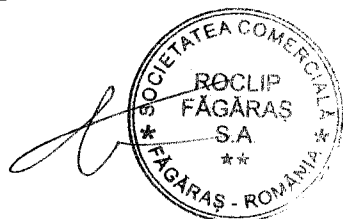
Cheltuielile efectuate si veniturile realizate in perioada 01.01.2010 – 31.12.2010 ce privesc perioade viitoare se inregistreaza distinct in contabilitate in conturile de cheltuieli si venituri in avans.

Casa si conturi la banci

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in caserie si in conturi la banci se tine distinct in lei si valuta. Diferentele de curs valutar inregistrate se trec pe venituri sau pe cheltuieli la data inregistrarii. Operatiunile in lei sau valuta se efectueaza cu respectarea reglementarilor emise in acest scop si a Regulamentului emis de BNR.

ADMINISTRATOR

Ing. MIJA LIVIU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. JOANTA EUGENIA

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

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

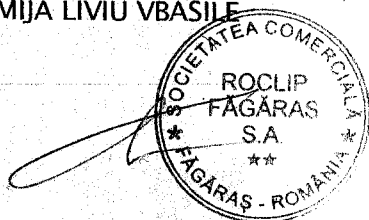
* valoarea inregistrata in momentul platii - nu este cazul

iar noua structura a actionariatului dupa diminuare arata dupa cum urmeaza:

Structura actionariatului la 31.12.2010 a fost urmatoarea:

NUMELE	NUMAR ACTIUNI	PROCENT
MIJA LIVIU VASILE	10.095.000	32,99%
ALTI ACTIONARI	20.500.900	67,01%
TOTAL	30595900	100,00%

DIRECTOR GENERAL
MIJA LIVIU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. JOANTA EUGENIA

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Ec. JOANTA EUGENIA.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:							
Da.	207.408	Nu.	X				
Valoare							
nu este cazul							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
* rata dobanzii;					nu este cazul		
* principalele clauze ale creditului;					nu este cazul		
* suma rambursata pana la acea data;					nu este cazul		
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;					nu este cazul		
d) salariati:							
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	3	Executie	36		
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;			686.639				
* cheltuieli cu asigurarile sociale;			217.561				
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.			-				

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2010.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

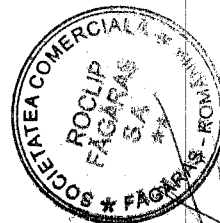
Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2010, comparativ cu cele din anul 2009 au fost urmatoarele:

Lei	2009	2010
Cheltuielile cu salariile personalului	954.135	686.639
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	210.289	159.046
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	6.521	4.989
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	63.386	53.326
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii		
Alte cheltuieli salariale		1.200
TOTAL	1234331	905200

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, j nu au primit imprumuturi de la societate, din contra acestia au depus aporturi pentru desfasurarea activitatii. Societatea are angajati cu norma partiala - in numar de

Director
General,

MIJA
LIVIU
VASILE



Intocmit,

JOANTA
EUGENIA

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2010

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.36
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.19
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	-1.02
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.12
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	2 874.86
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	156.50
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	278.41
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.37
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.26
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.53
b) Marja bruta din vanzari	12	0.51

Administrator,

Numele si prenumele :

MIJA LIVIU VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

JOANTA EUGENIA

Calitatea :

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura _____

Stampila unitatii



Semnatura _____

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.
C.U.I. RO 8796854

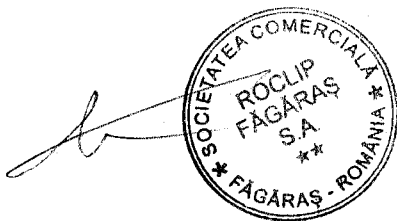
NOTA 10

Alte informatii

- a) Informatii cu privire la societate
S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.
Sediul social FAGARAS str. Hurezului nr.2 Brasov
Numara de inregistrare la R.C. J08/577/1991
Cod fiscal RO 1118994
Capital social 3.059.590 divizat in 30.595.900 actiuni
- b) Societatea este actionar majoritar pe S.C.AGROCLIP S.A. care detine un numar de 23.115 actiuni in valoare de 429.939 lei si un procent de 70,94 %.
- c) Rezultatul financiar al anului 2010 este negativ respectiv 1.179.861 lei. Deoarece rezultatul contabil din anii precedenti este negativ, in suma de 2.041.385 lei , urmand a fi acoperit pe seama profitului realizat in anul current si in anii urmatori .
Cifra de afaceri
In exercitiul financiar 2010 S.C. ROCLIP FAGARAS S.A. a realizat o cifra de afaceri in suma de 3.413.659 lei.
- d) La 31.12.2010 S.C. ROCLIP FAGARAS S.A. nu mai are in derulare contracte de leasing.
- e) Indemnizatia acordata membrilor consiliului de administratie in anul 2010 a fost de 207.408 lei.

ADMINISTRATOR
Ing. MIJA VIRGIL IOAN

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. JOANTA EUGENIA



S.C. ROCLIP SA FAGARAS
C.U.I. RO11118994

NOTA 11

SITUATIA DISPONIBILULUI IN LEI SI VALUTA 31.12.2010

nr crt	cont	banca	cod IBAN	lei	
				valoare lei	valoare valuta
1	5311,00			9.326	
2	5121,00	BCR		0	
3	5121,02	TREZORERIA		0	
4	5121,19	TRANSILVANIA		444	
5	5121,08	TRANSILVANIA EUR		0	
6		total		9.770	

DIRECTOR GENERAL
MIJALIVIU VASILE

DIRECTOR ECONOMIC
EC. JOANTA EUGENIA



S.C. ROCLIP SA FAGARAS
C.U.I. RO1118994

NOTA 12

SITUATIA STOCURILOR LA 31.12.2010

			lei
nr crt	cont	denumire cont	valoare stoc
1	301	materii prime	44.930
2	302	materiale consumabile	123.755
3	303	materiale de natura obiectelor de inventar	493
4	331	produse in curs de executie	61.775
5	345	produse finite	587.489
6	346	produse reziduale	34
7	351	materii si materiale aflate la terti	554.848
8	371	marfuri	2.582
9	381	ambalaje	1.443
		total	1.377.349

DIRECTOR GENERAL
MIJA LIVIU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC
EC. JOANTA EUGENIA

Nota 13 - Investitii financiare pe termen scurt

Societatea nu are investitii financiare pe termen scurt

Nota 14 - Parti afiliate

S.C. ROCLIP FAGARAS SA nu are asocieri cu alte intreprinderi, si detine 70,94 % din actiunile SC AGROCLIP SA respectiv 23.115 actiuni in valoare de 429.939 lei .

Administrator MIJA VILVIU VASILE



Intocmit JOANTA EUGENIA

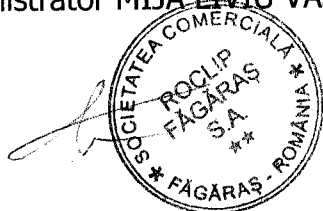
Nota 15 - Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2010, 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.

Nota 16 - Evenimente ulterioare

Conducerea societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2010 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Administrator MIJA LIVIU VASILE



Intocmit JOANTA EUGENIA

Nota 17 - Managementul riscului

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

- Riscul de piata

Pe piata din Romania se manifesta o competitie puternica, datorita in primul rand prezentei pe piata a filialelor locale dintre primele companii la nivel mondial. Puterea financiara, experienta si know-how-ul acestor jucatori au creat astfel o piata in care daca nu investesti pierzi, iar pe termen mediu si lung, dispari.

Pentru a rezista presiunii concurentiale a celorlalti jucatori de pe aceasta piata, societatea a facut investitii foarte mari in cresterea si modernizarea capacitatilor de productie.

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

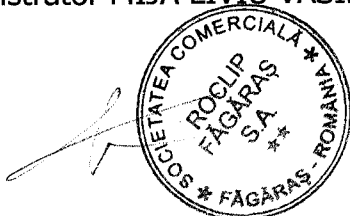
Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta 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, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

Administrator MIJA LIVIU VASILE

Intocmit JOANTA EUGENIA



Nota 18 - Contingente

i) Actiuni in instanta

Societatea are procese deschise si nefinalizate cu societati comerciale declarate in procedura de insolventa 31 decembrie 2010.

ii) Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii ,autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (0,1% pe zi de la 1 ianuarie 2006). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. In anul 2010 toate societatile comerciale platitoare de impozit pe profit trebuie sa respecte prevederile OUG 34/2009 (cu modif. si complet. ulterioare), inregistrind si platind un impozit minim (pana la data de 01.10.2010).

Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer.

Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in 2009 si 2010 a afectat performanta acestora, inclusiv piata din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2009 a condus printre altele la un nivel scazut si acces dificil la fondurile de pe piata de capital,

nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar romanesc si rate de imprumut interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piata financiara internationala ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

Clientii si furnizorii societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente sau de a mai acorda credit comercial. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare.

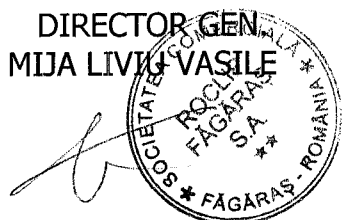
Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale în vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pietei din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare. Conducerea societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai, a acesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania

DIRECTOR GEN.
MIJA LIVIU VASILE



SOCIETATE COMERCIALA
ROCL
FAGARAS S.A.
FAGARAS - ROMANIA

DIRECTOR EC.
EC. JOANTA EUGENIA



SC ROCLIP FAGARAS SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
La data de 31 decembrie 2010

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	3.817.752			75.193		3.742.559
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 proprii	-50					-50
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	227.812			2.269.197		-2.041.385
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-2.270.185	-1179861		2.270.185		-1179861
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	11195342	-129405		-159484		4.081.336

- 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 Vasile



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. JOANTA EUGENIA

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.

Exercitiul incheiat la: 31 decembrie 2010

Foaia de lucru : Valoarea contabila a activelor constituite drept garantie

Numar CF	Acordat de banca	Scop imprumut	Valoare imprumut	Denumirea mijlocului fix	Nr. inventar	Valoare inventar
3214/1 3215/1/b/3	RIB BANK	LINE CRED	2.500.000	Dep.cartofi		709891
3214/1 3215/1/b/1	ANAF			Dep.cartofi		592605
3214/1 3215/1/b/5	BCR ANAF			Hala fabr.		296303
3214/1 3215/1/b/6/2	BCR PRIMARIE			Hala sortare		227371
3214/1 3215/1/a/1/1	CEC BANK		600.000	Birouri parter		262274
3214/1 3215/1/b/10	CEC BANK			Pav.adm.		472093
3214/1 3215/1/b/16	Prim.fgs			Sala prot.m		59038
100640	RIB BANK			Magazine etc.		39766
101355	ANAF			LOT II		297842
101358	RIB BANK			Ateliere		300.440

La "Scop imprumut" se va trece destinatia imprumutului (ex: pentru achizitii mijloace fixe, pentru cheltuieli curente, etc.)

Revazut,
AUDITORVerificat,
Director Economic

Intocmit,
(semnatura)

Balanta sintetica 2 nivele

Firme: ROCLIP FAGARAS SA

Luna: Decembrie

An: 2010

Data listarii: 20/04/2011 9:40:18 AM

ROCLIP FAGARAS SA

R.C.C.

J08/577/1991

CIF/CUI:

RO1118994

Cont:

RO73RNCB0055006916910001

Banca:

Banca Comerciala Romana

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101	Capital		3,059,590.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,059,590.00
1012	Capital subscris varsat		3,059,590.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,059,590.00
105	Rezerve din reevaluare		3,817,751.31	75,193.45	0.00	75,193.45	0.00	0.00	3,742,557.86
106	Rezerve		500,483.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,483.66
1061	Rezerve legale		36,974.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,974.53
1065	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		168,376.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	168,376.41
1068	Alte rezerve		295,132.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295,132.72
109	Actiuni proprii	50.00		0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	
1091	Actiuni proprii detinute pe termen scurt	50.00		0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	
117	Rezultatul reportat		227,812.49	0.00	0.00	2,269,197.40	0.00	2,041,384.91	
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		13,991.49	0.00	0.00	2,270,185.27	0.00	2,256,193.78	
1172	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS, mai putin IAS 29	20,502.72		0.00	0.00	0.00	0.00	20,502.72	
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		2,067.85	0.00	0.00	-987.87	0.00		3,055.72
1176	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Regl. cf. cu Directiva a IV-a a CEE		224,418.37	0.00	0.00	0.00	0.00		224,418.37
121	Profit sau pierdere	2,270,185.27		455,615.12	329,213.21	5,519,818.44	6,610,142.81	1,179,860.90	
131	Subventii guvernamentale pt investitii		456,489.12	8,216.60	0.00	100,596.39	0.00		355,892.73
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate		272.99	0.00	0.00	2,395.87	2,122.88		
208	Alte immobilizari necorporale	23,555.28		0.00	0.00	0.00	0.00	23,555.28	
211	Terenuri si amenajari de terenuri	1,916,186.73		0.00	0.00	0.00	0.00	1,916,186.73	
2111	Terenuri	1,916,186.73		0.00	0.00	0.00	0.00	1,916,186.73	
212	Constructii	5,215,520.81		0.00	171,981.37	0.00	171,981.37	5,043,539.44	
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	1,938,566.19		96,787.92	0.00	96,787.92	176,800.00	1,858,554.11	
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	1,505,991.88		96,787.92	0.00	96,787.92	27,992.94	1,574,786.86	
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	96,355.93		0.00	0.00	0.00	59.70	96,296.23	
2133	Mijloace de transport	336,218.38		0.00	0.00	0.00	148,747.36	187,471.02	
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de	69,985.60		0.00	4,275.43	0.00	4,407.29	65,578.31	

Balanta sintetica 2 nivele

Transart Neomanager 5 1.2.2818

ROCLIP FAGARAS SA

Pag. 1 din 6

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale								
231	Imobilizari corporale in curs de executie	1,285,270.78		0.00	0.00	33,320.86	0.00	1,318,591.64	
261	Actiuni detinute la entitatile afiliate	714,939.00		0.00	0.00	0.00	0.00	714,939.00	
265	Alte titluri imobilizate	3,983.25		0.00	0.00	0.00	0.00	3,983.25	
267	Creante imobilizate	1,076.18		0.00	0.00	0.00	0.00	1,076.18	
2678	Alte creante imobilizate	1,026.18		0.00	0.00	0.00	0.00	1,026.18	
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale		18,861.83	0.00	150.49	0.00	1,805.88		20,667.71
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale		18,861.83	0.00	150.49	0.00	1,805.88		20,667.71
281	Amortizari privind imobilizarile corporale		1,536,613.28	4,275.43	62,633.65	181,207.29	548,233.82		1,903,639.81
2812	Amortizarea constructiilor		336,276.81	0.00	-48,639.69	0.00	261,725.85		598,002.66
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor		1,151,351.63	0.00	110,788.50	176,800.00	280,436.37		1,254,988.00
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale		48,984.84	4,275.43	484.84	4,407.29	6,071.60		50,649.15
301	Materii prime	22,575.97		19,580.50	90,119.79	2,020,520.88	1,998,166.71	44,930.14	
302	Materiale consumabile	135,835.91		32,754.07	28,946.56	565,635.34	577,715.92	123,755.33	
3021	Materiale auxiliare	75,221.07		28,600.00	24,792.44	458,695.99	458,395.78	75,521.28	
3022	Combustibili			2,966.07	2,966.12	84,319.23	84,001.43	317.80	
3023	Materiale pt. ambalat	9,927.20		0.00	0.00	11.01	9,665.07	273.14	
3024	Piese de schimb	47,563.08		1,188.00	1,188.00	17,142.08	18,547.42	46,157.74	
3028	Alte materiale consumabile	3,124.56		0.00	0.00	5,467.03	7,106.22	1,485.37	
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	493.08		0.00	0.00	3,231.09	3,231.09	493.08	
308	Diferente de pret la materii prime si materiale	386.59		0.00	0.00	0.00	0.00	386.59	
331	Produce in curs de executie	40,696.98		167.00	0.00	21,077.93	0.00	61,774.91	
345	Produce finite	283,772.89		437,005.66	488,725.37	6,581,978.89	6,278,262.58	587,489.20	
346	Produce reziduale	1,585.05		15.00	1,720.05	168.75	1,720.05	33.75	
348	Diferente de pret la produse		12,265.49	38,865.19	31,270.38	-256,853.36	-246,090.87	554,848.24	23,027.98
351	Materii si materiale aflate la terti	554,848.24		0.00	0.00	0.00	0.00		
354	Produce aflate la terti			0.00	0.00	842.15	842.15		
371	Marfuri	1,533.06		0.00	993.26	173,278.86	172,230.09	2,581.83	
378	Diferente de pret la marfuri			0.00	0.00	-95.78	-95.78		
381	Ambalaje	409.56		0.00	0.00	1,042.80	8.80	1,443.56	
401	Furnizori		2,112,981.45	173,902.24	209,969.75	2,733,945.94	3,152,160.10		2,531,195.61
403	Efecte de platit		140,766.71	140,766.00	140,766.00	1,557,216.12	1,557,216.12		
404	Furnizori de imobilizari		212,400.01	0.00	0.00	232,690.57	23,696.07		3,405.51
408	Furnizori - facturi nesosite		259.00	0.00	0.00	303,893.24	303,893.24		259.00
409	Furnizori - debitori	9,247.06		12,912.77	0.00	8,384.30	0.00	17,631.36	
4091	Furnizori-debitori pt. cumparari de bunuri de natura stocurilor	9,247.06		12,912.77	0.00	8,384.30	0.00	17,631.36	
411	Clients	1,486,419.76		391,339.96	132,705.13	4,026,889.00	4,092,087.74	1,421,221.02	
	Balanta sintetica 2 nivele								
	Transart Neomanager 5 1.2.2818								

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4111	Clienți	1,486,419.76		391,339.96	132,705.13	4,026,889.00	4,092,087.74	1,421,221.02	
413	Efecte de primit de la clienți			11,123.39	182,765.94	2,017,035.83	2,017,035.83		
419	Clienți - creditori		48.91	0.00	0.00	0.00	0.00		48.91
421	Personal - salarii datorate		19,410.00	47,350.00	85,157.00	815,180.00	881,722.00		85,952.00
423	Personal - ajutoare materiale datorate		1,163.62	250.00	998.00	4,516.00	5,061.00		1,708.62
425	Avansuri acordate personalului			45,400.00	22,550.00	295,058.00	295,058.00		
427	Retineri din salarii datorate tertilor		4,670.36	0.00	0.00	0.00	308.00		4,978.36
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul		10.00	0.00	0.00	131.00	1,200.00		1,079.00
4281	Alte datorii in legatura cu personalul		10.00	0.00	0.00	131.00	1,200.00		1,079.00
431	Asigurari sociale		348,849.00	51,652.00	27,702.00	131,694.00	396,799.00		613,954.00
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale		193,204.00	30,668.00	13,590.00	79,345.00	159,046.00		272,905.00
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale		102,111.00	8,972.00	6,801.00	25,998.00	79,399.00		155,512.00
4313	Contributia angajatorului pt. asigurarile sociale de sanatate		-10,368.00	6,040.00	3,759.00	13,814.00	109,238.00		85,056.00
4314	Contributia angajatorilor pt. asigurarile sociale de sanatate		63,902.00	5,972.00	3,552.00	12,537.00	49,116.00		100,481.00
437	Ajutor de somaj		10,259.00	4.00	577.00	726.00	8,321.00		17,854.00
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj		5,977.00	0.00	346.00	189.00	4,989.00		10,777.00
4372	Contributia personalului la fondul de somaj		4,282.00	4.00	231.00	537.00	3,332.00		7,077.00
438	Alte datorii si creante sociale			49.00	0.00	283.00	0.00	283.00	
4382	Alte creante sociale			49.00	0.00	283.00	0.00	283.00	
441	Impozitul pe profit/venit		7,333.00	0.00	0.00	166.00	8,416.00		15,583.00
4411	Impozitul pe profit			0.00	0.00	166.00	166.00		
442	Taxa pe valoarea adaugata		797,561.65	131,504.47	159,377.78	1,521,744.24	1,533,309.84		809,127.25
4423	TVA de plata		797,603.00	16,020.00	43,893.31	230,369.31	241,934.91		809,168.60
4424	TVA de recuperat			0.00	0.00	17,951.25	17,951.25		
4426	TVA deductibila			35,795.58	35,795.58	495,335.99	495,335.99		
4427	TVA colectata			79,688.89	79,688.89	719,320.45	719,320.45		
4428	TVA neexigibila			0.00	0.00	58,767.24	58,767.24	41.35	
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor		101,952.00	0.00	7,343.00	33,088.00	102,213.00		171,077.00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		117,328.00	0.00	0.00	20,974.47	63,820.84		160,174.37
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate		10,232.00	0.00	118.00	1,925.00	2,315.00		10,622.00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului		36,774.47	2,002.00	2,002.00	26,820.00	26,820.00		36,774.47
4481	Alte datorii fata de bugetul statului		8,640.00	1,298.00	1,298.00	1,298.00	1,298.00		8,640.00
455	Suma datorate actionarilor/asociaților		12,548.00	0.00	0.00	0.00	0.00		12,548.00
4551	Actionari/asociati - conturi curente		12,548.00	0.00	0.00	0.00	0.00		12,548.00
457	Dividende de plata		117,799.71	0.00	0.00	0.00	0.00		117,799.71
461	Debitori diversi		303,764.08	31,986.72	0.00	54,355.74	222,775.56	135,344.26	
462	Creditori diversi		209,843.75	0.00	1,720.11	6,686.05	6,478.75		209,636.45

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
471	Cheltuieli inregistrate in avans	778,456.54		0.00	10,482.60	-17,175.40	127,583.17	633,697.97	
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	319.47		96,789.64	96,788.63	96,494.40	99,070.42		2,256.55
511	Valori de incasat			16,922.56	24,734.56	181,097.21	174,730.71	6,366.50	
5112	Cecuri de incasat			0.00	0.00	35,395.85	29,029.35	6,366.50	
5113	Efecte de incasat			16,922.56	24,734.56	145,701.36	145,701.36		
512	Conturi curente la banci	13,029.87		34,953.50	33,229.00	4,757,913.41	4,770,499.45	443.83	
5121	Conturi la banci in lei	13,054.54		34,953.50	33,229.00	4,749,040.78	4,761,594.73	500.59	
5124	Conturi la banci in valuta		24.67	0.00	0.00	8,872.63	8,904.72		56.76
519	Credite bancare pe termen scurt		3,327,732.64	27,262.65	27,262.65	3,724,428.80	3,754,160.16		3,357,464.00
5191	Credite bancare pe termen scurt		3,152,073.02	9,633.00	9,633.00	3,163,176.54	3,210,944.50		3,199,840.98
5192	Credite bancare pe termen scurt nerambursate la scadenta		175,659.62	0.00	0.00	18,036.60	0.00		157,623.02
5198	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen scurt			17,629.65	17,629.65	543,215.66	543,215.66		
531	Casa	6,534.54		26,695.44	28,065.40	735,296.73	732,505.23	9,326.04	
5311	Casa in lei	6,534.54		26,695.44	28,065.40	731,858.78	729,083.71	9,309.61	
5314	Casa in valuta			0.00	0.00	3,437.95	3,421.52	16.43	
532	Alte valori	69.00		0.00	33.00	860.00	921.80	7.20	
5321	Timbre fiscale si postale	69.00		0.00	33.00	860.00	921.80	7.20	
542	Avansuri de trezorerie			6,748.20	13,714.08	117,961.01	117,961.01		
581	Viramente interne			0.00	0.00	311,875.77	311,875.77		
601	Cheltuieli cu materiile prime			79,539.29	79,539.29	959,093.29	959,093.29		
602	Cheltuieli cu materialele consumabile			19,366.86	19,366.86	336,551.77	336,551.77		
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare			15,212.74	15,212.74	227,667.04	227,667.04		
6022	Cheltuieli privind combustibilii			2,966.12	2,966.12	86,512.92	86,512.92		
6023	Cheltuieli privind materialele pt. ambalat			0.00	0.00	6.88	6.88		
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb			1,188.00	1,188.00	18,205.94	18,205.94		
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile			0.00	0.00	4,158.99	4,158.99		
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar			0.00	0.00	32.51	32.51		
604	Cheltuieli privind materialele nestocate			13.98	13.98	4,008.44	4,008.44		
605	Cheltuieli privind energia si apa			69,695.40	69,695.40	448,498.16	448,498.16		
607	Cheltuieli privind marfurile			498.80	498.80	169,940.00	169,940.00		
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile			0.00	0.00	8,255.81	8,255.81		
613	Cheltuieli cu primele de asigurare			0.00	0.00	7,837.06	7,837.06		
614	Cheltuieli cu studiile si cercetarile			0.00	0.00	400.00	400.00		
621	Cheltuieli cu colaboratorii			17,246.00	17,246.00	207,408.00	207,408.00		
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile			0.00	0.00	7,767.00	7,767.00		
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate			3,543.98	3,543.98	34,230.92	34,230.92		
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal			52.00	52.00	46,441.95	46,441.95		

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	182.00	182.00			5,662.74	5,662.74		
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1,479.18	1,479.18			22,046.66	22,046.66		
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	4,243.91	4,243.91			66,293.08	66,293.08		
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	55,685.03	55,685.03			400,984.03	400,984.03		
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	275.31	275.31			71,296.59	71,296.59		
641	Cheltuieli cu salariile personalului	47,304.00	47,304.00			686,639.00	686,639.00		
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	17,695.00	17,695.00			217,561.00	217,561.00		
6451	Contributia unitatii la asigurarile sociale	13,590.00	13,590.00			159,046.00	159,046.00		
6452	Contributia unitatii pt. ajutorul de somaj	346.00	346.00			4,989.00	4,989.00		
6453	Contributia angajatorului pt. asigurarile sociale de sanatate	3,759.00	3,759.00			52,326.00	52,326.00		
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00			1,200.00	1,200.00		
658	Alte cheltuieli de exploatare	23,900.57	23,900.57			166,515.70	166,515.70		
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	258.73	258.73			83,254.77	83,254.77		
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0.00	0.00			11,945.58	11,945.58		
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00			14,572.89	14,572.89		
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0.00	0.00			2,277.85	2,277.85		
666	Cheltuieli privind dobanzile	17,629.65	17,629.65			543,241.16	543,241.16		
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pt. deprecere	62,784.14	62,784.14			538,094.12	538,094.12		
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	62,784.14	62,784.14			538,094.12	538,094.12		
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00			8,250.00	8,250.00		
701	Venituri din vanzarea produselor finite	313,877.66	313,877.66			3,099,341.65	3,099,341.65		
704	Venituri din servicii prestate	1,157.63	1,157.63			28,533.53	28,533.53		
707	Venituri din vanzarea marfurilor	561.48	561.48			186,740.74	186,740.74		
711	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	510,532.87	510,532.87			6,881,670.42	6,881,670.42		
741	Venituri din subventii de exploatare	8,216.60	8,216.60			99,043.02	99,043.02		
7411	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	8,216.60	8,216.60			99,043.02	99,043.02		
758	Alte venituri din exploatare	200.00	200.00			21,039.59	21,039.59		
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0.00	0.00			2,685.26	2,685.26		
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	200.00	200.00			15,300.00	15,300.00		
7584	Venituri din subventii pt. investitii	0.00	0.00			1,553.37	1,553.37		
7588	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00			1,500.96	1,500.96		
765	Venituri din diferente de curs valutar	0.00	0.00			104.39	104.39		
766	Venituri din dobanzi	0.02	0.02			1.64	1.64		

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
		17,079,296.74	17,079,296.74	3,673,772.55	3,673,772.55	56,367,301.42	56,367,301.42	17,769,357.56	17,769,357.56

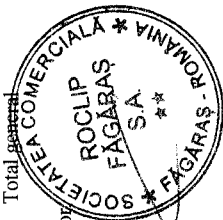
Total general

17,079,296.74 17,079,296.74 3,673,772.55 3,673,772.55 56,367,301.42 56,367,301.42 17,769,357.56 17,769,357.56

Director

Contabil sef,

Intocmit,



[Handwritten signature]

S.C. NICOLIS S.R.L. – BRAȘOV

Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România – A 93 /27.09.2001
500398 Brașov str.A1.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

S.C. NICOLIS S.R.L.

INTRARE Nr. 964
IEȘIRE
Data 04 Anul 2011

RAPORT DE AUDIT STATUTAR
privind
Situațiile financiare încheiate de**S.C. ROCLIP S.A. Făgăraș**
la data de 31.12.2010

Către Acționarii

S.C. ROCLIP S.A. Făgăraș

1. În conformitate cu prevederile contractului nr.401/16.08.2007 și ale actului adițional nr.932/15.11.2010, am auditat situațiile financiare anexate ale S.C.ROCLIP S.A. Făgăraș(Societatea), încheiate la data de 31 decembrie 2010. Acestea cuprind : bilanțul contabil, 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: 4.081.336 lei
- Cifra de afaceri 3.413.659 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar - pierdere 1.179.861 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.3055/2009, 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 erorilor ;
- selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, precum și
- elaborarea unor estimări 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 Financiarți 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. De asemenea, au fost respectate prevederile O.U.G. nr.75/1999 privind activitatea de audit financiar, cu modificările ulterioare, precum și O.U.G. nr.90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare și al situațiilor financiare anuale consolidate.

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, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al

Societății . 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.

Considerăm că probele de audit obținute de noi sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază solidă pentru opinia noastră de audit.

Rezerve

5. Societatea a operat în exercițiul financiar 2010 diminuarea rezervei din reevaluare (și implicit a capitalurilor proprii) cu 75.193,45 lei, în corespondență cu descreșterea valorii unui mijloc fix- clădire centrală termică. Din documentele care ne-au fost prezentate, nu a reieșit relevanța operațiunilor efectuate în ceea ce privește: existența unuia sau a două mijloace fixe, corectitudinea rezervei din reevaluare atașată acestuia/acestora, transferul valorii rămase și a amortizării aferente din categoria clădirilor în cea a utilajelor.
6. În Notele la situațiile financiare nu este prezentată situația litigiilor în care este implicată Societatea. Din situațiile analizate, rezultă că cel puțin 4 dintre clienții Societății (Romfood Prod SRL, Mihandro SRL, Triumf 2007 Comalim SRL și Pancis SRL), însumând creanțe de 274.387,14 lei, se află în diferite stadii ale procedurii insolvenței. În consecință, Societatea ar fi trebuit să constituie ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți la nivelul sumei de 274.387,14 lei.

Opinia de audit

7. În opinia noastră, cu excepția celor prezentate la punctele 5 și 6, situațiile financiare prezintă în mod adecvat poziția financiară a S.C. ROCLIP S.A. Făgăraș, contul de rezultate, tabloul fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii și notele explicative pentru anul încheiat, așa cum se prezentau acestea la data de 31 decembrie 2010, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009.

Evidențierea unor aspecte

8. Contul de materii prime la terți au la finele anului 2010 un sold de 554.848 lei – egal cu cel de la sfârșitul anului 2008. 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.
9. 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.

Conformitatea Raportului administratorilor cu situațiile financiare

10. Potrivit prevederilor articolului 320 punctul e) din OMFP 3055/2009, am analizat gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situațiile financiare anuale. Nu am identificat informații care să fie în neconcordanță cu cele prezentate în situațiile financiare.

19.04.2011

S.C. NICOLIS S.R.L. BRAȘOV- A 93/2001

Auditor financiar Livia Szitas – 435/2001



ROCLIP FAGARAS SA

**Raportul anual al Consiliului de Administratie
Pentru exercitiul financiar 2010
Conform Regulamentului CNVM nr.1 / 2006, Anexa 32**

Data raportului: 31.12.2010

Denumirea societatii comerciale: 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: actiuni nominative dematerializate in numar de 30.595.900, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

Valoarea de piata: 0,04 lei/actiune, reprezentand pretul de referinta al ultimei zile de tranzactionare din anul 2010.

Capitalizarea bursiera la 31.12.2010: 1.223.836 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 2010 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari a societatii comerciale.

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

In cursul anului 2010 nu au avut loc achizitii / instrainari de active.

1.1.1. Elemente de evaluare generala la 31.12.2010:

- a) Pierderea neta 1.179.861 lei.
- b) Cifra de afaceri : 3.413.659 lei
- c) Export 2.128 EUR
- d) Costuri: 4.951.077 lei
- e) procent din piata detinut: cota de piata la fulgii de fasole este de circa 90% iar la fulgii de cartofi este nesemnificativa.
- f) lichiditate: disponibilitatile banesti ale societatii la sfarsitul anului 2010 au fost de 16.144 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale:

- a) Descrierea principalelor produse realizate cu precizarea principalelor pietre de desfacere pentru fiecare produs si metodele de distributie:

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.

Piata fulgilor de cartofi este reprezentata atat de produsul nostru cat si de produse similare provenite din import iar in cazul fulgilor de fasole piata intreprinderii se identifica cu piata produsului intrucat SC ROCLIP FAGARAS S.A detine monopolul producerii acestui produs

Consumatorii produselor ROCLIP pot fi grupati in doua categorii:

- *populatia* : produsele ambalate en-detail sunt cumparate din marile retele de hypermarketuri si supermarketuri sau din magazinele de produse generale alimentare .

- *consumatorii instititionali*: companiile beneficiare cumpara produsele si apoi le ambaleaza pe cont propriu sau le folosesc la realizarea altor produse, unitati de alimentatie publica, fast food, HoReCa, spitale, cantine de ajutor social, cantine de intreprinderi.

Distributia se realizeaza prin urmatoarele canale:

- distributia directa : in cazul consumatorilor instititionali;
- prin distribuitori: acest canal se foloseste, de regula, la livrarea produselor ambalate;
- prin retelele de hypermarket-uri

b) Descrierea ponderii fiecărei categorii de produse în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani este redată în tabelul următor:

Produs	VANZARI DIN ACTIVITATEA DE BAZA								
	2008			2009			2010		
	Cant. To	Valoric - lei -	Ponde-re (%)	Cant. To	Valoric - lei -	Ponde-re (%)	Cant. To	Valoric - lei -	Ponde-re (%)
Fulgi cartofi ambalati	113,0	1.107.088	16,18	78,0	797.367	14,71	39,95	390.699	11,79
Fulgi cartofi vrac	568	2.345.840	34,30	326	1.515.997	27,98	12,56	52.830	1,60
Piure cartofi ambalati	29	276.907	4,1	7,1	90.068	1,67	3,38	42.018	1,27
Piure cartofi vrac	1,9	11.500	0,02	2,4	17.640	0,32	0,20	1.470	0,04
Total fulgi cartofi	731,9	3.741.335	54,70	413,50	2.421.072	44,69	56,09	487.017	14,70
Fulgi fasole ambalati	184,0	1.680.934	24,57	172,9	1.882.448	34,75	105,82	1.119.078	33,76
Fulgi fasole vrac	125,12	734.528	10,74	129,9	845.645	15,61	223,00	1.453.137	43,84
Fasole batuta	0,65	4.302	0,06	-	-	-	-	-	-
Total fulgi fasole	309,8	2.419.764	35,38	302,8	2.728.093	50,36	328,82	2.572.215	77,60
Fulgi mazare ambalati	3,4	33.342	0,48	1,2	10.968	0,20	0,68	5.905	0,18
Fulgi mazare vrac	2,5	13.038	0,19	1,3	7.413	0,14	1,50	8.898	0,27
Total fulgi mazare	5,9	46.380	0,67	2,5	18.381	0,34	2,18	14.803	0,45
Compozitie pentru galuste	2,9	24.529	0,35	3	19.954	0,36	1,25	7.833	0,23
Pellete ambalate	12,20	108.861	1,59	21,87	201.259	3,72	9,41	85.296	2,57
Pellete vrac	15,4	102.625	1,50	1,54	11.550	0,21	18,77	94.711	2,86
Total pellete	27,60	211.520	3,10	23,41	212.809	3,93	28,18	180.007	5,43
Alte produse, servicii prestate	x	242.239	3,5	1,41	16.773	0,32	1,84	52.741	1,59
Total produse industriale	1078,1	6.685.767	97,75	746,65	5.417.082	100,00	418,36	3.314.616	100,00
Afine de cultura	28,8	153.675	2,25	0	0	0	0	0	0
Toatal general	x	6.839.442	100,00	x	5.417.082	100,00	x	3.314.616	100,00

Din datele de mai sus se desprinde faptul ca ponderea, in cifra de afaceri, a produsului fulgi de cartofi a scazut, de la an la an, ajungand la numai 14,7% in 2010. In acelasi timp a crescut ponderea produsului fulgi de fasole in cifra de afaceri, aceasta fiind, in 2010, de 77,6%. Celelalte produse au o pondere neansemnata in cifra de afaceri.

c) Descrierea produselor noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse: - nu este cazul

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico 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

Materiile prime necesare producerii fulgilor de fasole, fasolea boabe si mazarea boabe, se procura din tara si din import.

In ce priveste siguranta surselor de aprovizionare este de remarcat ca activitatea societatii a fost perturbata grav, in cursul anului 2010, din cauza lipsei cartofilor. Evenimentele meteorologice din anul 2010, un an cu multe ploi, au distrus productia micilor producatori de cartofi, care nu au avut bani pentru a-i trata contra manei, o alta cauza reprezentand-o si calitatea proasta a materialului pentru plantat. In acelasi timp mana de anul trecut a afectat foarte tare si pe marii producatori de cartofi, multi dintre acestia abandonand culturile, deoarece nu au putut suporta costurile legate de tratamente.

Nici conjunctura europeana nu a fost prea fericita anul trecut, deoarece seceta din Rusia a determinat ca rusii sa cumpere toti cartofii disponibili din Vestul Europei, in vreme ce in Ungaria, Cehoslovacia si Polonia cartofii s-au consumat rapid, caci inundatiile au dus la o lipsa de cartofi la nivel european.

Speram ca anul 2011 sa fie mult mai bun din punct de vedere meteorologic, astfel incat cartofii sa fie asigurati, ca si in anii anteriori, in cantitati suficiente, de la producatorii din tara. In functie de evolutia situatiei cartofului, nu excludem nici varianta importului de cartofi pentru industrializare,

In ce priveste aprovizionarea cu fasole boabe si mazare boabe, nu s-au inregistrat probleme, fulgii de fasole produsi in trimestrul IV al anului 2010 asigurand desfacerea pana la noua recolta din anul 2011.

Daca la materiile prime fasole boabe si mazare boabe, preturile anului 2010 s-au mentinut, aproximativ, la acelasi nivel ca in anii anteriori, in schimb la cartofi preturile actuale sunt cu mult mai mari, aproape ca s-au dublat. Cresterile de preturi la cartofi sunt conjuncturale si vor reveni la normal in cazul in care conditiile climaterice vor fi favorabile.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si /sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

Produsele societatii s-au livrat aproape in totalitate la intern, exporturile fiind sporadice, fulgi de fasole in Germania si fulgi de fasole si fulgi de mazare in Bulgaria.

Produsele cu marca inregistrata RoCLIP sunt prezente in retele de hypermarket-uri Metro, Real si Selgros, precum si in aproape toate magazinele cu vanzare predominanta de produse alimentare din tara.

In ordinea vanzarilor pe primul loc se situeaza municipiul Bucuresti, urmat de judetele: Brasov, Mures, Bistrita-Nasaud, Sibiu, Cluj, Maramures, Valcea, Galati, Braila, Bacau motivul principal in zonalitatea pietei contituindu-l obiceiurile culinare ale locuitorilor.

Distributia prin marile magazine are o pondere de 27 % in total vanzari iar distributia prin firmele specializate reprezinta 28 % din total. Restul de 45 % din vanzari este reprezentat de distributia directa a produselor in vrac catre clientii, persoane juridice, care folosesc produsele noastre ca materie prima pentru alte produse sau pentru amabalare.

In prezent, pe piata din Romania, este o cerere foarte mare pentru fulgii de cartofi, motiv pentru care preturile de vanzare ale acestui produs s-au dublat fata de cele din anul 2009. Pe termen mediu si lung se va inregistra o cerere din ce in ce mai mare pentru

produsul fulgi de cartofi, atat din partea populatiei, cat, mai ales din partea producatorilor de paine.

Cererea pentru produsul fulgi de fasole s-a mentinut, relativ, constanta, cu tendinta de cedere pe termen mediu si lung.

b.) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii de piata a produselor societatii comerciale si a principalilor competitori.

Concurenta cea mai mare este la fulgii de cartofi, o serie de firme, cele mai importante fiind Net Distribution Group SRL, Total Ingredient SRL si Supremia Group SRL, importand si distribuind o gama larga de produse alimentare printre care si fulgii de cartofi. Importurile sunt, in cea mai mare parte din UE (Olanda, Germania, Franta, Polonia), fulgii de cartofi avand o calitate asemanatoare cu produse noastre.

In ce priveste fulgii de fasole, Roclip nu are niciun concurent pe piata, fiind unicul producator din Europa al acestui produs.

c. Descrierea oricarei dependente semnificative fata de un singur client/ sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:

Situatia numarului personalului si a nivelului de pregatire este redada in tabelul urmator:

	31.12.2010	din care:			
		Studii superioare	Studii medii	Muncitori calificati	Muncitori necalificati
Total personal	39	9	5	21	4
Pondere (%)	100,00	23,08	12,82	53,85	10,25

Se remarca ponderea mare a personalului cu studii superioare si calificat. In ce priveste personalul necalificat, acesta va scadea, ca pondere, in cursul anului 2011 datorita imbunatatirii proceselor de productie.

Salariatii nu sunt organizati in sindicate.

In cursul anului 2010 s-a inregistrat o descrestere a numarului personalului, de la 61 la inceputul anului la 39 la finele anului (33 la data prezentei).

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.

Raporturile dintre manager si angajati sunt normale, in cursul anului 2010 neanregistrandu-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).

Nu exista litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator, firma fiind reautorizata in cursul anului 2010, eliberandu-se Autorizatia de mediu nr. 139/03.08.2010 cu o valabilitate de 10 ani, de la 03.08.2010 pana la 03.08.2020.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Precizarea cheltuielilor in exercitiul financiar precum si a celor ce se anticipeaza in exercitiul financiar urmat pentru activitatea de cercetare dezvoltare – nu este cazul

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societatii comerciale fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow.

Descrierea politicilor si a obiectivelor societatii comerciale privind managementul riscului.

- *Riscul de pret* este asociat schimbarilor posibile, in structura si nivelul preturilor bunurilor oferite pe piata de catre firma, ca urmare a variatiilor pretului resurselor utilizate. Analiza riscului de pret joaca un rol central in managementul strategic.

Riscul de pret are ca surse preturile productiei industriale, cursul de schimb si rata dobanzii. Preturile productiei industriale sunt rezultatul fluctuatiilor pretului materiei prime, gazului natural, energiei electrice, combustibililor, etc., care reprezinta „intrari” pentru firma si „iesiri” pentru altele. In cazul nostru pretul materiei prime, care este de provenienta agricola, prezinta mari fluctuatii, de la o perioada la alta, productiile agricole fiind influentate in cea mai mare masura de conditiile climaterice. Cursul de schimb si rata dobanzii afecteaza, de asemenea „intrarile” si „iesirile” entitatii. Spre exemplu cresterea ratei dobanzii are impact atat asupra consumului (scade) cat si asupra costului de finantare al firmei (creste).

Riscul de pret a fost contracarat prin inserarea in contractele comerciale a clauzelor referitoare la posibilitatea modificarii preturilor pe parcursul derularii contractului.

- *Riscul creditarii clientilor* – In medie 13 % din activele firmei sunt reprezentate de creante. Pierderi importante din activitatea firmei survin de foarte multe ori la capitolul creante. O creanta nerecuperata pune serios in pericol activitatea firmei.

Insolventa unor firme cu care am colaborat a avut Efect de Domino cu consecinte in:

- scaderea cifrei de afaceri;
- necesitatea gasirii de noi clienti;
- deteriorarea lichiditatii datorita incidentului de plata.

Politica de creditare a clientilor a avut la baza o serie de principii, dintre care aratam:

- pretul marfurilor a inclus creditarea;
- nu este necesar sa vindem in toate cazurile pe credit, pretinzandu-se o parte din plata in avans sau la livrare;
- nu devenim mai competitivi prin acordarea unei perioade de credit mai lungi sau cu un cost mai redus. Si daca am deveni, nu am putea suporta aceste costuri;
- existenta conditiilor de plata agreeate cu fiecare client;
- cunoasterea situatiei financiare a clientilor carora li se efectueaza vanzari pe credit.

Pentru reducerea riscului de credit am luat masuri de:

- verificare si evaluare a clientilor precontract prin informatii disponibile gratuit (portalul Ministerului Finantelor, ANAF, Buletinul Insolventei, verificarea administratorilor, surse externe), prin informatii din piata si prin informatii furnizate de client;

- monitorizare a creantelor;

- tinerea sub control a vanzarilor catre clientii cu risc ridicat;

- dezvoltarea unei relatii de loialitate din partea clientilor prin intalniri periodice pentru cunoasterea acestora si abordarea unei atitudini constructive;

- reducerea termenelor de plata la maxim 60 de zile;

- in cazul clientilor cu potential de risc s-a apelat la masuri de protectie suplimentara – bilet la ordin (in unele cazuri avalizat de administrator) sau cec.

- *riscul de lichiditate* - riscul ca firma sa nu dispuna de disponibilitati suficiente pentru a-si plati toate datoriile scadente pe termen scurt (probabilitatea incetarii platilor) a existat in permanenta in cursul anului 2010, incasarile insuficiente neasigurand plata la termen a furnizorilor de utilitati, materii prime si mai ales a obligatiilor catre bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale, a impozitelor si taxelor locale si a datoriilor catre BCR.

In vederea imbunatatirii lichiditatii firmei se vor avea in vedere urmatoarele strategii si planuri de actiune:

- sporirea vanzarilor prin diversificarea si cresterea numarului de clientii;

- optimizarea achizitiilor si a volumului si structurii stocurilor;

- diminuarea datoriilor curente;

- urmarirea termenelor de plata

- *riscul de cash flow* trebuie cunoscut in permanenta. Acest lucru l-am realizat prin reducerea cheltuielilor sau amanarea acestora iar accentul s-a pus pe incasari.

Riscul de creditare al clientilor afecteaza in mod direct cash-flow-ul firmei iar in perioadele de criza se impune scurtarea termenelor de plata si evitarea acordarii de credite clientilor cu risc ridicat si a celor mai putin importanti din punct de vedere strategic.

Actiunile intreprinse in perioadele de lipsa de cash au fost:

- scaderea scadentei la facturile de vanzare, acordarea de discounturi financiare pentru plata in avans sau inainte de scadenta;
- cresterea scadentei la facturile de furnizor, discutii cu furnizorii pentru amanarea platilor;
- stoparea livrarilor catre clientii rau platnici si incurajarea vanzarilor catre clientii bun platnici;

Avand in vedere ca in toata perioada care urmeaza cash flow-ul va fi negativ, vor trebui luate masuri urgente de optimizare a acestuia:

- sistarea oricaror achizitii care nu sunt esentiale pentru bunul mers al companiei;
- valorificarea activelor care nu sunt de folos, sau fara de care activitatea companiei poate continua fara probleme;
- „ochii pe creante”: facturarea imediata, introducerea de penalitati/discounturi pentru plata in avans; plata in avans in cazul clientilor rau platnici;
- contactarea imediata a clientilor rau platnici;
- termene de plata mai favorabile cu furnizorii;
- optimizarea stocurilor (stoc insemna bani).

Un bun management al cash flow-ului contracareaza riscul de lichiditate /insolvabilitate, care pe termen mediu pune in pericol supravetuirea firmei, si permite luarea deciziilor potrivite in perioadele de cash negativ.

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:

Nr.crt	Clientul	Suma de incasat	Procedura
1	ROMFOOD PROD SRL	192.780,00	Faliment
2.	MIHANDRO SRL	56.232,39	Faliment
3	TRIUMPH 2007 COMALIM	21.833,75	Insolventa
4	PANCIS SRL	3.541,00	Faliment
	TOTAL	274.387,14	

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii:

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

Incertitudinea planeaza asupra posibilitatilor de aprovizionare cu materii prime de provenienta agricola, in special cartofii, in cantitati suficiente desfasurarii normale a proceselor de productie, in urma carora sa se asigure stocurile de produse finite necesare derularii contractelor comerciale. Totul depinde de modul in care, prin masuri guvernamentale sau care se vor lua de producatori, se va depasi actuala criza a cartofului.

In situatia in care nu se se vor putea produce fulgi de cartofi, incasarile societatii vor fi mici si nu va exista posibilitatea reducerii datoriilor, care la finele anului 2010 insumeaza 8.140.511 lei, din care cele mai mari sunt la:

- furnizori	2.528.260 lei
- bugetul statului:	2.254.738 lei
- banci:	3.357.464 lei

Cele mai presante sunt datoriile la bugetul statului si la banci intrucat sunt garantate cu ipoteci asupra unor imobile din proprietatea societatii.

Creditele bancare, 2.500.000 la RIB Bank, 600.000 lei la CEC Bank si 257.464 lei la BCR, sunt pe termen scurt, scadente anul acesta. Creditul de la CEC Bank a fost restructurat, fiind trasformat in credit pe termen mediu, 5 ani. Suntem in negocieri si cu RIB Bank pentru restructurarea creditului iar creditul de la BCR trebuie rambursat imediat.

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

In anul 2011, nu se vor efectua cheltuieli de capital iar cheltuielile curente vor fi numai cele strict necesare, corelate cu volumul productiei.

c) Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Reluarea fabricatiei fulgilor de cartofi, in actuala conjunctura, cu o cerere mare neacoperita, cu preturi de vanzare foarte bune, va conduce la cresterea semnificativa a veniturilor din activitatea de baza.

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 puturi proprii societatea fiind racordată și la rețeaua de apă potabilă a municipiului

Caracteristicile principalelor capacități de producție

Principalele capacități de producție sunt:

- hala comasată PIF 1974, care este compartimentată în:
 - un depozit cartofi cu o suprafață de 3450 m²
 - două depozite cartofi, fiecare cu o suprafață de 2880 m²
 - un depozit produse finite cu o suprafață de 1150 m² în incinta caruia funcționează și secția de ambalare.
 - o hală sortare cu o suprafață de 1300 m²
 - o hală fabricație fulgi cartofi și fasole cu o suprafață de 1440 m²
- pavilion administrativ P+2 PIF 1974 S = 288 m²
- pavilion administrativ P+2 PIF 1983 S = 288 m²

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, atelierele mecanice, clădirea stației de epurare, clădirea 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 26 – 37 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 tranzactionate pe Bursa de Valori București – RASDAQ.

Structura acționariatului la 31.12.2010 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
	TOTAL	30.595.900	100 %

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

Societatea nu are filiale.

4. Conducerea Societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății cu informațiile pentru fiecare administrator:

În anul 2010 SC Roclip Fagaras SA a fost condusă de un Consiliu de Administrație format din trei persoane:

Nr. crt	Nume si prenume	varsta	calificare	Experienta profesionala	Functia	Vechime in functie
1	Mija Liviu Vasile	45	tehnician	1991-2006 Administrator SEPET INT.SRL	Presedinte	Numit in 05.09.2007
2	Mistode Emil	68	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 Rodclip 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	51	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

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 2010 a fost asigurata de:

Nr.crt	Numele si prenumele	Functia	Perioada
1	Mija Liviu Vasile	Director general	02.09.2009 si in prezent
2	Joanta Eugenia Cristiana	Director economic	01.03.2009 si in prezent

Participarea membrilor conducerii executive la capitalul societatii:

Numele si prenumele	Nr. actiuni	Procent
Mija Liviu Vasile	10.095.000	32,9946

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)	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
Total imobilizari corporale	12.642.938	8.888.917	8.298.811
Total imobilizari necorporale	2.480	4.693	2.887
Total stocuri	3.112.925	1.026.853	1.372.340
Total creante	1.083.772	1.790.545	1.556.890
Total active minus datorii curente	12.088.684	5.807.710	4.437.229
Total capitaluri proprii	11.225.421	5.335.402	4.081.336
- din care capital subscris si varsat	3.059.590	3.059.590	3.059.590

Contul de profit si pierdere (lei)	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	% fata de 2008	% fata de 2009
Cifra de afaceri neta	6.936.151	5.563.057	3.413.659	49,25	61,36
Venituri totale	8.423.636	4.000.644	3.779.466	44,86	94,47
Cheltuieli totale	8.400.655	6.263.496	4.951.077	58,93	79,05
Rezultatul brut	+ 22.981	-2.262.852	- 1.171.611		
Impozitul pe profit		7333	8.250		
Rezultatul net	+22.981	-2.270.185	- 1.179.861		

Din analiza principalilor indicatori de bilant rezulta o scadere valorica a imobilizarilor corporale pe seama amortizarii. Reduceri importante sunt la activul net, cresterea volumului datoriilor influentand acest element si la capitalurile proprii, cauza constituind-o pierderile inregistrate.

Activitatea anului 2010 s-a desfasurat in conditii necorespunzatoare, veniturile obtinute reducandu-se cu 5,5% fata de anul anterior, exercitiul financiar incheindu-se cu o pierdere de 1.179.861 lei, fata de un profit planificat de 217.533 lei.

Prezentam in continuare realizarea principalilor indicatori din BVC –ul anului 2010:

- in lei -

Indicatorul	Plan	Realizat	%	Diferente . +/-
I. Venituri totale				
din care:	7.496.980	3.779.466	50,4	- 3.717.514
1. Venituri din exploatare:	7.464.900	3.779.360	50,7	- 3.685.540
din care:				
- venituri din produse finite industrie	7.436.900	3.434.699	50,7	- 4.002.201
- variatia stocurilor industriale	60.000	344.661	574,4	+ 284.661
2. Venituri financiare	80	106	132,8	- 2.286.935
II. Cheltuieli totale	7.238.012	4.951.077	68,4	- 2.127.424
din care:				
1. Cheltuieli de exploatare:	6.533.012	4.405.588	67,4	- 2.127.424
din care:				
- cheltuieli cu materii prime si materiale	2.851.740	1.469.626	51,5	- 1.382.114
- cheltuieli cu energia si apa	840.000	448.498	53,4	- 391.502
- cheltuieli cu personalul	1.146.872	904.200	78,8	- 242.672
- cheltuieli de exploatare privind deprecierea imobilizarilor corporale	542.400	538.094	99,2	- 4.306
- cheltuieli servicii terti	1.152.000	1.045.140	90,7	- 106.860
2. Cheltuieli financiare	705.000	545.519	77,4	- 159.481
III. REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	258.968	-1.171.611		- 1.430.579
Impozit pe profit	41.435	8.250		- 33.189
IV. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	217.533	- 1.179.861		- 1.397.394

Veniturile prevazute in BVC s-au realizat in procent de numai 50% datorita:

- neproducerii fulgilor de cartofi;

- renuntarii, pe parcursul anului, la colaborarea cu retelele de hypermarket-uri

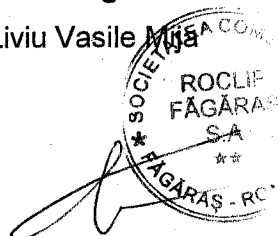
REWE si Carrefour, datorita taxelor mari percepute de acestea.

Economiile la cheltuieli sunt datorate tot neprocesarii cartofilor si se localizeaza, in principal la elementele materii prime si materiale, energia si apa si la cheltuielile cu personalul.

Presedintele Consiliului de Administratie si

Director general

Liviu Vasile



Director economic,

Eugenia Cristiana Joanta

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