

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2011

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				lei
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****)	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	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7	
0		2							
imobilizari necorporale	23.555	0	11.715	11.840	20.668	2.887	11.715	11.840	
Terenuri	1.916.187	0	0	1.916.187	0	0	0	0	
Constructii	5.043.540	0	201.281	4.842.259	598.003	-598.003	0	0	
Instalatii tehnice si masini	1.858.554	40.000	276.124	1.622.430	1.254.988	182.504	264.614	1.172.878	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	65.579	0	27.739	37.840	50.650	807	27.739	23.718	
Imobilizari in avans	1.318.592	0	1.293.995	24.597	0	0	0	0	
TOTAL	10.226.007	40.000	1.810.854	8.455.153	1.924.309	-411.805	304.068	1.208.436	

*) 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.

Administrator,

MIDA LIVIU VASILE

Intocmit,

SASU MARIA



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2011

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	380,750	0	380,750
Provizioane pt creditorii inscrisi la masa credala	0	359,039	0	359,039

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

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

Administrator,

MIJA LIVIU VASILE

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A,

Intocmit,

SASU MARIA

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2011

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legala	0.00
alte rezerve	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PIREDERE:	3,104,853.00

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

Administrator,

MIJA LIVIU VASILE

Intocmit,

SASU MARIA

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A,

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2011

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta		2,270,750
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	0	2,800,736
3. Cheltuielile activitatii de baza		1,793,322
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	411,202
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	596,212
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	0	-529,986
7. Cheltuielile de desfacere	0	156,985
8. Cheltuieli generale de administratie		3,222,813
9. Alte venituri din exploatare		1,530,143
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	0	-2,379,641
		-2379641

Administrator,

MIJA LIVIU VASILE



Intocmit,

SASU MARIA

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	1,574,250	1,377,213	197,037
clienti interni	1,363,036	1,363,036	0
clienti externi	0	0	0
TVA de rambursat	0	0	0
Avans salarii	0	0	0
Altele	211,214	14,177	197,037

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

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	8,946,935	5,652,338	3,294,597	0
furnizori interni	1,118,682	1,118,682	0	0
furnizori imobiliz	64,235	64,235	0	0
contributii asigurari sociale	845,558	845,558	0	0
contributii somaj	19,972	19,972	0	0
impozit profit	15,583	15,583	0	0
impozit salarii	234,148	234,148	0	0
salarii	109,389	109,389	0	0
altele	1,241,666	1,241,666	0	0
alte impozite si taxe	1,401,388	1,401,388	0	0
linie credit	601,717	601,717	0	0
credit investitii	3,294,597		3,294,597	0
dobanda leasing	0		0	0
catre asociati	0		0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

- clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:
*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensilor.

Administrator,

MIJA LIVIU VASILE



Intocmit,

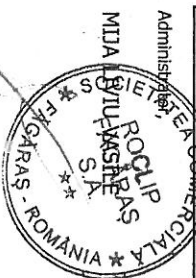
SASU MARIA

PRINCIPIL, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale												
* Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/2009. OMFP 3055/2009 solicită ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerințele de întocmire și prezentare prevăzute de OMFP 3055/2009. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmeste situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finanțe nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene. Prezentele situații financiare sunt întocmite în baza continuității activității. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau funcție similară și nu sunt prezentate separat.												
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:												
		* natura;		nu este cazul								
		* motivele;		nu este cazul								
		* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.										
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile		Da.		X		Nu.						
* comentarii relevante		nu este cazul										
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora												
nu este cazul												
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.												
nu este cazul												
f) În cazul reevaluarilor imobilizărilor corporale - detalii:												
* elementele supuse reevaluarii, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluarii;												
CLADIRI												
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;												
5043539												
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;												
nu este cazul												
* modificările rezervei din reevaluare:												
VALOAREA INITIALA 3742558; DIMINUAT CU 243475 LEI LA REZERVE DIN SURPLUS DE REEVALUARE SI 562655 LEI IN URMA REEVALUARI												
		* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;		3742558								
		* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;		562655								
		* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;		243475								
		* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.		2936428								
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal		Da.				-				Nu.		
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate		nu este cazul										
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului		Da.				-				Nu.		
										X		
valoarea acestor active ca total, pe categorii de active fungibile.		nu este cazul										

Administrator,

Intocmit,



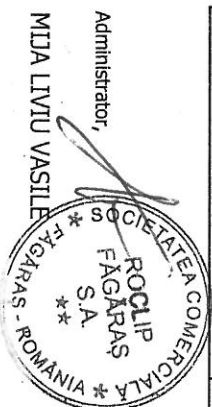
SASU MARIA

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A,

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.		-	Nu.	X	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
nu este cazul					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:		30595900	Valoare actiuni - 1: 3059590
* au fost integral varsate					Valoare actiuni - 2: 0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					da
d) actiuni rascumparabile:					nu este cazul
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;					nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;					nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare;					nu este cazul
e) 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 si valoarea incasata la distribuire;					nu este cazul
* drepturi legate de distributie:					nu este cazul
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;					nu este cazul
* perioada de exercitare a drepturilor;					nu este cazul
* pretul platit pentru actiunile distribuite;					nu este cazul
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;					nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;					nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:					nu este cazul
* valoarea nominala;					nu este cazul
* valoarea inregistrata in momentul platii.					nu este cazul



Administrator,

MIDA LIVIU VASILE

Intocmit,

SASU MARIA

NOTA 9

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1,495,109}{5,667,019} = 0.26$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 1,495,109 & 213,636 \\ \hline \end{array}}{1,495,109} = 1,281,473.0$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3,294,597}{537,612} \times 100 = 612.82$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{3,294,597}{3,832,209} \times 100 = 85.97$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-}{266,193} = -$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{1,793,322}{562,675} = 3.19$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{562,675}{1,793,322} \times 365 = 114.52$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1,402,365}{2,270,750} \times 365 = 225.42$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătnici).

* Viteza de rotație a creditelor-furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{1,402,365}{1,485,507} \times 365 = 344.57$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2,270,750}{7,966,715} = 0.29$$

* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2,270,750}{9,461,824} = 0.24$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afaceri:

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-}{3,832,209} = -$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{(529,986)}{2,270,750} \times 100 = (23.34)$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

Administrator,

MIJA LIVIU VASILE



Intocmit,

SASU MARIA

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.					
nu este cazul					
b) Informatii privind relatii entitati cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.					
nu este cazul					
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.					
nu este cazul					
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:					
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;			PIERDERE 3116363 LEI / IMPOZIT 0 LEI		
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;			REZULTATUL FISCAL AL EXERCITIULUI -1394350 LEI		
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile					
* impozitul pe profit ramas de plata.			0		
e) Cifra de afaceri:					
* pe segmente de activitati		Comert		Servicii	Lucrari
* pe pietele geografice:		Romania		International	
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incal neaprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:					
* natura evenimentului;					
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.					
nu este cazul					
g) Explicatii despre valoarea si natura:					
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;					
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.					
nu este cazul					
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.					
nu este cazul					
nu este cazul					
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;					
nu este cazul					
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.					
nu este cazul					
1. Leasing financiar - evidenter:					
Descriere generala a contractelor importante de leasing:					
nu este cazul					
* existenta si conditiile optiunilor de reînnoire sau cumparare;					
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.					
nu este cazul					
2. Leasing financiar - evidenter:					
dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare					
nu este cazul					

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	2000
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	71915
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	359039 LEI DATORII SOLICITATE LA MASA CREDALA NERECUNOSUTE DE UNITATE
n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitati afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul



MIDA LIVIU VASILE

Intocmit
SASU MARIA

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A,

Nota 11 - Stocuri

<i>Denumire</i>	31-Dec	31-Dec
	2010	2011
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	679,483	123,528
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
PRODUSE (clasa 3 - 34)	564,495	86,580
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	2582	
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	1444	1171
Total stocuri	1,248,004	211,279

IN CEEA CE PRIVESTE AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR ȘI PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE,
SC _____ SRL A REALIZAT

Administrator,

MIJA LIVIU VASILE



Intocmit,

SASU MARIA

A handwritten signature of SASU MARIA.

Nota 12 - Disponibilitati banesti

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2010	2011
Conturi la banci in lei	444	0
Numerar in casierie	9,310	441
Numerar la sfarsitul perioadei	9,754	441
Cecuri de incasat	6,367	71,915
Avansuri de trezorerie	0	2,171
Alte valori	7	487
Conturi asimilate	6,374	74,573
Numerar si conturi asimilate	16,128	75,014

Administrator,

MIJA LIVIU VASILE



Intocmit,

SASU MARIA

A handwritten signature of SASU MARIA.

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, nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

14.1 Tranzactii cu parti afiliate

La 31 decembrie 2011 societatea nu a avut relatii cu urmatoarele parti afiliate. Cumpararile societatii generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului sunt urmatoarele:

- Nu sunt achizitii generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului.

Vanzarile societatii catre alte societati din cadrul grupului sunt urmatoarele:

- Nu au fost constatate vinzari in cadrul grupului deoarece nu face parte dint-un grup.

14.2 Situatia soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii

Datoriile societatii catre alte societati din grup se prezinta astfel:

- Nu este membra a unui grup si nu are datorii catre grup.

Creantele Societatii fata de societatile grupului se prezinta astfel:

- Nu are imprumuturi la parti afiliate

Situatia imprumuturilor de la parti afiliate:

- Nu sunt detinute imprumuturi de la parti afiliate.

Administrator, MIJA LIVIU VASILE

Intocmit , SASU MARIA



A handwritten signature in black ink, likely belonging to SASU MARIA.

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 2011, 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 2011 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Administrator, MIJA LIVIU VASILE



Intocmit, SASU MARIA

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, elongated shape with a loop at the end.

Nota 18 - Contingente

i) Actiuni in instanta

Societatea este in procedura de insolventa si are litigii pe rol conform anexei la 31 decembrie 2011.

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 (0,04% pe zi si penalitati pana la 15%). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. In anul 2011 toate societatile comerciale platitoare de impozit pe profit trebuie sa respecte prevederile L571/2003, inregistrind si platind un impozit pe profit.

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. 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 2010 si 2011 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 2008 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

Administrator MIJA LIVIU VASILE

Intocmit SASU MARIA



Model oferit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>



ROCLIP Fagaras S.A.



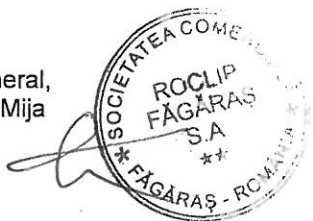
RO-505200 FAGARAS
Str. HUREZULUI Nr. 2
No. ORC BV: J 08/577/1991
CIF: RO1118994
Tel: + 4 0268 211891; 211439; 212927
Fax: +4 0268 214100
IBAN: RO73RNCB0055006916910001
BCR FAGARAS
E-mail: roclip_fagaras@yahoo.com
www.roclip.ro

SITUATIA LITIGIILOR

la 23.04.2012

Numar dosar	Obiect dosar	instanta	Parti	Stadiu procesual
13718/62/2011	Procedura insolventei	Tribunalul Brasov	Roclip Fagaras - debitor	Fond
13718/62/2011/a1	Procedura insolventei	Tribunalul Brasov	Roclip Fagaras - debitor AVAS - creditor CNVM - creditor	Fond
4142/226/2010	Actiune pauliana	Tribunalul Brasov	Roclip Fagaras SA - recurent Blaga Lucian Mihai - intimat Blaga Aurora - intimat Blaga Mihai Lucian - Intimat Blaga Roxana - Mhaela - intimat	Recurs
5020/62/2009	Actiune in revendicare	Tribunalul Brasov	Roclip Fagaras SA s.a. - reclamant Biofruct Industry SRL s.a - Parat	Fond
29301/3/2008	Procedura insolventei	Tribunalul Bucuresti	SC ROCLIP FAGARAS S.A. - creditor SC ROMFOOD PROD SRL - debitor	Fond
340994/3/2009	Procedura insolventei	Tribunalul Bucuresti	SC ROCLIP FAGARAS S.A. - creditor SC TRIUMPH 2007 COMALIM SRL - debitor	Fond
20680/3/2010	Procedura insolventei	Tribunalul Bucuresti	SC ROCLIP FAGARAS S.A. - creditor SC MIHANDRO SRL - debitor	Fond
1695/85/2010	Procedura insolventei	Tribunalul Sibiu	SC ROCLIP FAGARAS S.A. - creditor SC PANCIS SRL - debitor	Fond
2667/85/2010	Procedura insolventei	Tribunalul Sibiu	SC ROCLIP FAGARAS S.A. - creditor SC ELIO PROD SRL - debitor	Fond

Director general,
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 Sasu Maria - economist 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 2011, 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 2011 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

26.04.2012

Director general,
Liviu Vasile Mija

Economist,
Maria Sasu



S.C. FINANCE GRUP AUDIT S.R.L. – FAGARAS

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania - Aut.nr.541/13.09.2004
505200 Fagaras, str.D-na Stanca, bl.15, sc.A,ap.11,CUI :16546255/J/08/1461/25.06.2004
Tel./Fax : 0268/210381 / 0724-206540, E-mail : eugeniaciordas@yahoo.com

Nr. 5 / 25.04.2012

S.C. ROCLIP FAGARAS S.A.
Nr. 263 Intrat / Iesit data 26.04.2012

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

privind

Situatiile financiare incheiate de
S.C. ROCLIP S.A. Fagaras
la data de 31.12.2011

Catre Actionarii

S.C. ROCLIP S.A. Fagaras

1. Raport cu privire la situatiile financiare

In conformitate cu prevederile contractului nr.1/29.03.2012 am auditat situatiile financiare anexate ale S.C. ROCLIP S.A.Fagaras incheiate la data de 31.12.2011. Acestea cuprind : bilantul contabil, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si tabloul fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si ale note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

• Total capitaluri proprii :	537.612 lei
• Cifra de afaceri	2.270.750 lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar – pierdere	3.116.363 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si pentru acel control intern pe care conducerea in considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de orice denaturare semnificativa cauzata fie de fraudă, fie de eroare.



3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului nostru. Ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Acestea cer conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabil asupra faptului ca situatiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativa.

De asemenea, au fost respectate prevederile O.U.G. nr.75/1999 privind activitatea de audit financiar, cu modificarile ulterioare, precum si O.U.G. nr.90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare si al situatiilor financiare anuale consolidate.

Au fost realizate procedurile necesare pentru obtinerea probelor de audit despre valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa cauzate fie de fraudă, fie de eroare. In realizarea acelor evaluari ale riscului, auditorul considera controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare de catre entitate in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii. In cadrul auditului s-a evaluat, de asemenea, nivelul de adecvare a politicilor contabile folosite si caracterul rational al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit obtinute de noi sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza pentru opinia noastra de audit.

4. Rezerve

Societatea a operat in exercitiul financiar 2011 diminuarea rezervei din reevaluare si capitalizarea acesteia ca surplus din reevaluare cu 243.745 lei, fara a putea fi identificate bunurile de la imobilizari corporale, efectuandu-se o estimare a acestora. Din documentele care ne-au fost prezentate, nu a reiesit *pertinenta* operatiunilor efectuate in ceea ce priveste capitalizarea rezervei din reevaluare.

Intrucat contractul pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2011 a fost incheiat la finele Trim.I.2012 nu am participat la inventarierea anuala a societatii.



5. Limitarea sferei de activitate a auditorului

Nu am putut urmări și confirma conturile de datorii și creanțe, nu ne-am putut asigura de valoarea recuperabilă a creanțelor, de plata datoriilor, de existența mijloacelor fixe, durata lor de viață utilă datorită limitării sferei activității noastre.

6. Opinia de audit

Ne exprimăm o opinie cu rezerve având în vedere cele prezentate la **rezerve**. Situațiile financiare prezintă în mod fidel poziția financiară a S.C. ROCLIP S.A. Făgăraș, sub toate aspectele semnificative așa cum se prezentau acestea la data de 31 decembrie 2011, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr.3055/2009.

7. Alte aspecte

Intrucât în raportul de audit din anul anterior s-a subliniat necesitatea stornării pozițiilor de materii prime aflate la terți, la finele anului 2010 în valoare de 554.848 lei, în cadrul inventarierii anuale care s-a efectuat la finele anului 2011, aceste materii prime s-au stabilit ca lipsa de inventar, trecând-se pe cheltuieli care sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal.

Propunerea auditorului din anul anterior de organizare a contabilității pe gestiuni, s-a organizat în primul trimestru al anului 2011, dar datorită condițiilor financiare cu care s-a confruntat societatea, activitatea de producție a fost aproape inexistentă, ceea ce nu a mai motivat evidențierea ei.

Acest raport este întocmit exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care le prezentăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia pentru acest raport sau pentru opinia formată.



8. Continuarea activitatii

Asa cum s-a prezentat in notele la situatiile financiare la 31.12.2011, datoriile curente ale societatii depasesc activele sale curente cu suma de 3.528.387 lei, iar in cursul exercitiului financiar incheiat la aceasta data, societatea a inregistrat o pierdere neta de 3.116.363 lei, iar pierderea cumulata la 31.12.2011 este de 6.202.315 lei.

Aceste aspecte indica o certitudine semnificativa referitoare la capacitatea societatii de a-si continua activitatea in conditii normale.

9. Conformitatea Raportului administratorilor cu situatiile financiare

Potrivit prevederilor articolului 320 punctul e) din OMFP 3055/2009, am analizat gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare anuale. Nu am identificat informatii care sa fie in neconcordanta cu cele prezentate in situatiile financiare, dar subliniem faptul ca nu au scos in evidenta cauzele majore care au dus la decapitalizarea societatii si intrarea acesteia in insolventa. Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare.

Fagaras : 25.04.2012

SC. FINANCE GRUP AUDIT S.R.L. FAGARAS

Ec. Ciordas, Eugenia

