

SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA

CUI 10610146

Nota 1 Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustari de valoare (amortizari și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	12.806			12.806	12.806			12.806
Alte imobilizari	124.154	1.729	3.331	122.552	68.338	19.257	3.331	84.264
Avansuri și imobilizări necorporale în curs								
TOTAL	136.960	1.729	3.331	135.358	81.144	19.257	3.331	97.070
Terenuri	23.369.767	124.321		23.494.088				
Construcții	12.188.886		17.994	12.170.892	1.734.694	614.963	8.468	2.341.189
Instalații tehnice și mașini	6.081.992	15.821	1.655.125	4.442.688	1.256.499	708.932	225.334	1.740.097
Alte instal, utilaje și mobilier	90.085	840		90.925	49.047	13.542		62.589
Avansuri și imobiliz corporale în curs	1.114.153	2.033.670		3.147.823				
TOTAL	42.844.883	2.174.653	1.673.119	43.346.416	3.040.240	1.337.437	233.802	4.143.875
Imobilizări financiare	7.032			7.032				
ACTIVE IMOBILIZATE	42.988.875	2.176.382	1.676.450	43.488.806	3.121.384	1.356.694	237.133	4.240.945

În anul 2009 au fost achiziționate instalații tehnice și mașini în sumă de 7220.84 lei reprezentând mașină împrăștiat îngrășămintă în valoare de 3320 lei, MA -6 în valoare de 1800 lei și cupă ifron în sumă de 2100.84.

SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA

CUI 10610146

Suma de 840 lei reprezintă achiziția unui copiator Toshiba necesar Punctului de Lucru Băraști.

La Punctul de Lucru Dragășani a fost înregistrată reevaluarea terenului în sumă de 124.321 lei , reevaluare efectuată în decembrie 2007.

Societatea a înregistrat în anul 2009 imobilizări corporale în curs în valoare de 2.033.671 lei reprezentând magazie la Punctul de Lucru Băraști (55.368 lei) și Construcție Sediul Pielești (1.977.775 lei).

Leșirile de instalații tehnice și mașini reprezintă scăderea din evidență a mijloacelor fixe achiziționate în leasing cu firma FORTIS, ca urmare a rezilierii contractelor respective. Începând cu finele anului 2009, s-au efectuat demersurile de reactivare a acestor contracte, având în vedere și poziția firmei de leasing care agreează această soluție, neridicând utilajele.

Sucursala Olt a înregistrat dezmembrarea și vânzarea unei construcții reprezentând Magazie Ceremag situată în Drăgănești-Olt în sumă de 8468.52 lei, iar la Punctul de Lucru Băraști a fost constatat furtul și imputarea persoanelor vinovate a unui saivan în valoare de 9525.97 lei.

Nota 2 Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Cont	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			În cont	Din cont	
Provizioane pentru deprecierea instalațiilor, mijloacelor de transport, animalelor și plantațiilor	2913		778		778
Provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile	3921		19.675		19.675
Provizioane depreciere mărfuri	392	14.075	676.288	1.137	689.226
Provizioane pentru deprecierea ambalajelor	398		5.528		5.528
Provizion pentru deprecierea creanțelor - clienți	491	57.135	349.484	2.475	404.144
Provizioane pentru deprecierea creanțelor - debitori	496	4.610		-2.475	7.085
TOTAL		75.820	1.051.753	1.137	1.126.436

Conform Procesului Verbal de valorificare a rezultatelor inventarierii patrimoniului s-au constatat deprecieri semnificative constituindu-se provizioane pentru următoarele categorii de stocuri în sumă totală de 702.269 lei :

- stocuri de natura mărfurilor, respectiv semințe fără germinație, sub stas, ierbicide, pesticide și alte materiale cu termen de garanție expirat în sumă totală de 676.288 lei.
- Stocuri de substanțe pentru tratamente în sumă totală de 19.675 lei
- Stocuri de ambalaje degradate în sumă totală de 5528 lei.
- Mijloace fixe parțial descompletate în sumă de 778 lei.

În urma analizei soldului contului 411.8 – clienți incerti sau în litigiu, înregistrat la 31.12.2009 în sumă totală de 574.566 lei, s-au constituit provizioane în valoare de 349.484 lei din care nedeductibile fiscal 211.956 lei. La constituirea acestor provizioane s-a avut în vedere stadiul procesual al litigiilor. Astfel la creanțele pentru care s-a început executarea silită s-a constituit provizion de 30% (deductibil fiscal). Pentru clienții

SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA

CUI 10610146

la care a fost deschisă procedura falimentului s-au constituit provizioane integrale din care 30% deductibil fiscal pentru clienți înregistrați înainte de 01.01.2007 și 100% din valoarea creanței pentru clienții înregistrați după 01.01.2007 conform Codului Fiscal art. 22, alin. 1.

Nota 3 Repartizarea profitului

La data de 31.12.2009 societatea inregistreaza o pierdere contabila de 9.730.484 lei.

In principal cauzele care au stat la baza obtinerii acestei pierderi sunt :

- Vanzarea sub pret a produselor. Valorificarea semintelor sub pretul de inregistrare,a fost impusa de necesitatea vanzarii acestora intr-un termen de pastrare a indicilor de calitate,iar pentru produsele de consum pretul de cost a fost mult superior celui validat de piata,precum si de necesitatea obtinerii de cash imediat in vederea achitarii unor debitori restanti si evitarea declansarii procedurilor de insolventa impotriva societatii.
- Ajustarile de valoare estimate si inregistrate datorita deprecierilor de stocuri si creante comerciale constatate cu ocazia inventarierii patrimoniale.
- Diferente nefavorabile de curs provenind din evaluarea la cursul comunicat de BNR la final de exercitiu in cazul datoriilor in valuta – credite – sau in functie de cursul unei valute – leasing – .
- Dobanzile curente si restante achitate si inregistrate pentru creditele angajate de societate.

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea Indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	16.768.565	16.040.487
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	18.802.832	20.936.302
3. Cheltuielile activitatii de baza	9.219.945	9.745.959
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	5.903.357	7.631.172
5. Cheltuielile indirecte de productie	3.679.530	3.559.171
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-652.259	-4.895.815
7. Cheltuielile de productie	6.265.813	818.571
8. Cheltuieli generale de administratie	3.477.938	1.871.375
9. Alte venituri din exploatare	8.150.156	604.067
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.232.084	-6.981.694

SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA
CUI 10610146

Nota 5 Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	3.040.853	3.040.853	
Alte creante	2.864.220	2.864.220	
TOTAL din care :	5.905.073	5.905.073	
subventii	2.657.151	2.657.151	
Sume de recuperat de la BAS	62.322	62.322	
Debitori diversi	99.158	99.258	

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:	17.479.265	14.913.424	2.565.841	
Furnizori	1.858.871	1.858.871		
Rate banci	13.539.069	11.252.467	2.286.602	
Alte datorii din care	2.081.325	1.802.086	279.239	
Datorii la BS si BAS	1.215.166	1.215.166		
Creditori diversi	28.988	28.988		
Dividende de plata	3.992	3.992		

Nota 6. Principii, politici și metode contabile

Pentru anul 2009, SC SEMROM OLTENIA SA Craiova, întocmeste Situațiile financiare anuale, respectând reglementările contabile conforme cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr.1752/2005 potrivit caruia « Persoanele juridice care la data bilanțului depășesc limitele a doua dintre următoarele 3 criterii, denumite în continuare criterii de marime:

- total active: 3.650.000 euro;
- cifra de afaceri netă: 7.300.000 euro;
- număr mediu de salariați în cursul exercitiului financiar: 50 întocmesc situații financiare anuale care cuprind:
 - bilanț;
 - cont de profit și pierdere;
 - situația modificărilor capitalului propriu;
 - situația fluxurilor de trezorerie;
 - note explicative la situațiile financiare anuale, aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene « .

Politica contabilă a societății a fost orientată spre respectarea principiilor, regulilor și practicilor specifice pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare conform sistemului de reglementare în domeniu, respectiv Legea 82/1991 a contabilității cu modificările și completările ulterioare, privind aplicarea principiilor, metodelor și politicilor contabile în vederea evaluării posturilor cuprinse în situațiile financiare, astfel:

- Principiul continuității activității, în sensul că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără ca a în viitor să intre în imposibilitatea continuării sau reducerii semnificative a acesteia;

- În exercițiul financiar 2009, s-a continuat aplicarea aceluiași reguli și metode privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile, folosind principiul permanenței metodelor;

- Principiul prudenței, astfel că rezultatul a fost recunoscut până la data încheierii exercițiului financiar, iar în cursul exercițiului financiar 2009 s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile precum și de toate ajustările de valoare datorate depreciilor;

- Au fost luate în considerare, în raportările contabile, toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2009 fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților fiind aplicat astfel principiul independenței exercițiului.

- S-a utilizat principiul intangibilității în sensul că, bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2009 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar al anului 2008;

- În cursul anului 2009, a fost folosit principiul necompensării nefiind efectuate compensări între elementele ce reprezintă active, cu elementele ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate;

- Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică, aplicând principiul relevanței economicului asupra juridicului.

- Având în vedere principiul pragului de semnificație, orice element care are o valoare semnificativă este prezentat în situațiile financiare în mod distinct iar elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare sunt însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Imobilizările corporale sunt incluse în situațiile financiare la valoarea rămasă, respectiv valoarea de achiziție reevaluată mai puțin amortizarea.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în situațiile la costul inițial mai puțin amortizarea.

Stocurile de materii, materiale, mărfuri și ambalaje sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție și evaluate în situațiile financiare la această valoare mai puțin provizioanele pentru deprecierea lor, evaluare efectuată cu ocazia inventarierii.

Recunoașterea pe cheltuieli a consumului de materii și materiale se face folosind metoda pretului mediu ponderat și metoda FIFO pentru stocurile de seminte.

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după ajustarea lor cu valoarea provizioanelor pentru clienți incerti.

În exercițiul financiar al anului 2009, amortizarea a fost calculată și înregistrată conform metodei liniare, iar fiscal s-a ținut cont de amortizarea accelerată și degresivă pentru mijloacele fixe achiziționate în anul 2007.

Dobânzile aferente creditelor bancare au fost înregistrate la postul bilanțier cheltuieli cu dobânzile, neexistând situații în care să fie incluse în costul activelor imobilizate sau circulante.

Nota 7. Acțiuni și obligațiuni

- Capital social subscris 22.757.505 lei

- Acțiuni nominative cu valoare nominală de 2.5 lei/ acțiune = 9.103.002 acțiuni.

În timpul exercițiului financiar 2009, capitalul social a fost majorat cu 3.000.000 lei prin emisiune de noi acțiuni la care a subscris numai acționarul majoritar SIF MUNTENIA S.A.

Până la data de 31 decembrie 2009, SC SEMROM OLTENIA SA nu a emis obligațiuni.

Nota 8. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Numarul mediu de salariați înregistrat în anul 2009 de SC SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA a fost de 168 din care:

- Personal indirect – productiv – 79 din care :
 - Personal de conducere 19
 - Personal Tesa 60
- Personal direct productivi 89 din care:
 - muncitori calificați 74
 - muncitori necalificați 15

Potrivit Actului constitutiv al societății, S.C. SEMROM OLTENIA S.A. este administrată de un consiliu format din trei membri, aleși pentru o perioadă de 4 ani. La această dată, consiliul de administrație are următoarea componență :

- Președinte : ec. Dănuț Florin Buzatu.
- Membru : ing. Mircea Oancea.
- Membru : ing. Alexandru Lăpușan.

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2009 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- lunar a fost analizată situația realizării indicatorilor economico-financiarilor ;
- lunar s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor prin interzicerea de a se livra mărfuri fără plată asigurată ;
 - s-a analizat și realizat un program de restructurare a personalului Sucursalelor, cu efecte concrete asupra creșterii productivității muncii și, implicit, a gradului de profitabilitate ;
 - s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

În conformitate cu prevederile OMF1752/2005 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților comerciale, pe lângă auditarea Situațiilor Financiare, pentru anul 2009 a fost obligatoriu și auditul intern.

Respectând aceste prevederi, s-a încheiat contractul de prestări servicii auditare situații financiare pe anii 2007-2009 nr. 5/15.10.2007 cu S.C. AUDIT CONSULTING S.R.L. Craiova, prin care S.C. SEMROM OLTEA S.A. s-a obligat să plătească prestatorului un onorariu brut (exclusiv TVA) în sumă totală de 5.000 EURO, pentru auditarea situațiilor financiare pentru exercițiul 2009.

În ceea ce privește Auditul Intern, a fost încheiat Contractul de prestări servicii de audit nr.4178/18.04.2008 cu SC ELITE AUDIT SRL Craiova, având ca obiect realizarea auditului intern potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern. Pretul contractului a fost stabilit inițial la 300 euro, iar ulterior 350 euro lunar, ce nu include TVA, conform Act Adicional nr.2/12.03.2009.

Nota 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate și solvabilitate:

$$Lichiditate.Generala = \frac{Active.Circulante}{Datorii.Pe.Termen.Scurt} \times 100 = \frac{16450929}{14913424} \times 100 = 110\%$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$Lichiditate.Curenta = \frac{Active.Circulante - Stocuri}{Datorii.Pe.Termen.Scurt} \times 100 = \frac{6011776}{14913424} \times 100 = 40\%$$

Solvabilitatea generală

$$Solvabilitate.Generala = \frac{Active.Totale}{Datorii.Totale} \times 100 = \frac{55698790}{17479265} \times 100 = 318\%$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$Grad.de.Indatorare = \frac{Capital.Im.prumutat}{Capital.Pr.opriu} \times 100 = \frac{2565841}{38219525} \times 100 = 6,7\%$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$Acoperirea.Dobinzilor = \frac{Pr.ofit.de.Exploatare}{Cheltuieli.Cu.Dobinda} \times 100 = \frac{-6981694}{2390304} \times 100 = -292\%$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;

- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;
- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$Viteza.De.Rotatie.A.Stocurilor = \frac{Stocuri}{Cifra.De.Afaceri} \times 365 = \frac{10439153}{16040487} \times 365 = 237 \text{ zile / rot}$$

sau

Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți
 - calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
 - exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$Viteza.De.Rotatie.A.Creantelor = \frac{Creante}{Cifra.De.Afaceri} \times 365 = \frac{5905073}{16040487} \times 365 = 134 \text{ zile / rot}$$

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 platnici).

- 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.

$$Viteza.De.Rotatie.A.Furnizorilor = \frac{Furnizori}{Cifra.De.Afaceri} \times 365 = \frac{1949393}{16040487} \times 365 = 44 \text{ zile / rot}$$

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

$$Viteza.De.Rotatie.A.Imobilizarilor = \frac{Active.Imobilizate}{Cifra.De.Afaceri} \times 365 = \frac{39247861}{16040487} \times 365 = 893 \text{ zile / rot}$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$Viteza.De.Rotatie.A.Activelor.Totale = \frac{Total.Activ}{Cifra.De.Afaceri} \times 365 = \frac{55698790}{16040487} \times 365 = 1267 \text{ zile / rot}$$

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 afacere:

$$Rentabilitatea.Capitalului.Angajat = \frac{Rezultat.din.Exploatare}{Capital.Angajat} \times 100 = \frac{-6981694}{40785366} \times 100 = -17\%$$

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 datorii curente.

b) Rentabilitatea economica

$$Rentabilitatea.Economica = \frac{Pr\ ofit.dinExploatare.}{Total.Activ.} \times 100 = \frac{-6981694}{55698790} \times 100 = -12,5\%$$

Rentabilitatea economică reflectă eficiența folosirii activelor societății.

Nota 10. Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea societății

- SC SEMROM OLTENIA SA este societate pe acțiuni;
- Este înființată în România, prin divizarea SC SEMROM SA București, în baza hotărârii AGA publicată în MO al României nr.76/14.01.1998 și a actului constitutiv, autentificat sub nr. 1.227/19.05.1998.
- Are sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr.7

b) Informații privind relațiile societății cu filialele, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.

SC SEMROM OLTENIA SA are în structura patrimonială 5 sucursale în județele Argeș, Dolj, Mehedinți, Olt, și Teleorman și 3 puncte de lucru astfel:

- Sucursala Argeș, cu sediul la Pitești;
- Sucursala Dolj, cu sediul la Craiova;
- Sucursala Mehedinți, cu sediul la Șimian;
- Sucursala Olt, cu sediul la Caracal;
- Sucursala Teleorman, cu sediul la Alexandria;
- Punct de lucru cu sediul în Dragasani, jud.Valcea ;
- Punct de lucru cu sediul în Tg.Carbunesti, jud.Gorj ;
- Punct de lucru cu sediul în com.Barasi jud.Olt

Prin organizarea sa, fiecare sucursală are gestiune proprie, are buget de venituri și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 și OMF 1752/2005.

La nivelul fiecărei Sucursale există conducere operativă formată din director și contabil șef, având responsabilitatea gestionării patrimoniului în concordanță cu legislația în vigoare.

Evidența gestionară și contabilă este ținută de fiecare Sucursală, respectiv punct de lucru, prin organizarea pe compartimente distincte conduse de contabilul șef, aceștia având obligația de a efectua corect și la zi fiecare operațiune patrimonială pe bază de documente justificative, până la întocmirea bilanței de verificare inclusiv.

Bilanțul contabil se întocmește la nivel de societate având la bază bilanța de verificare centralizată per total societate, pe baza datelor din bilanțele prezentate de fiecare Sucursală, sub semnătura directorului și a contabilului șef autentificând astfel realitatea și exactitatea acestor date.

Se asigură astfel că posturile înscrise în bilanțele de verificare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii de sfârșit de an.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.

-Nu este cazul.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit.

În exercițiul financiar 2009, societatea a înregistrat o pierdere bruta în sumă de 9.730.484 lei.

În 2009 societatea a calculat impozit minim în suma totală de 14.667 lei conform declarație impozit pe profit, din care a achitat la 31.12.2009 suma de 3.667 lei.

e) Cifra de afaceri în sumă de 16.040.487 lei este realizată în pondere de 47.5% din activitatea de comercializare a semințelor de cereale, plante tehnice, furajere și îngrășăminte, 37,4% din valorificarea producției proprii –arenda- și 15,1% din subvenții de exploatare.

f) Cheltuieli cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional - Nu este cazul.

g) Onorariile plătite auditorilor.

În conformitate cu prevederile OMF 1752/2005 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, și potrivit legii contabilității, situațiile

financiare anuale trebuie insotite de o declaratie scrisa de asumare a raspunderii conducerii persoanei juridice pentru intocmirea situatiilor financiare anuale si totodata trebuie auditate potrivit legii.

Astfel că pentru exercitiul financiar 2009, s-a încheiat contractul de prestari servicii de audit financiar nr. 5/15.10.2007 cu S.C. AUDIT CONSULTING S.R.L. Craiova,, prin care SC SEMROM OLTENIA SA s-a obligat să plătească prestatorului un preț echivalent în lei, la cursul din ultima zi a lunii pentru care se facturează, a sumei de 5000 EURO/an la care se adaugă TVA.

În cursul anului 2009 nu s-au efectuat plati parțiale, ci se va plati integral odata cu întocmirea si prezentarea Raportului de Audit Financiar /2009.

h) Angajamente acordate - Nu este cazul.

i) Angajamente primite - Nu este cazul.

DIRECTOR GENERAL,
Prof. Univ. Dr. Ing. Stefan Marin

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Parghel Laurentiu

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

la data de 31 decembrie 2009

- lei-

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01. 2009	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 12. 2009
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	19.757.505		3.000.000			22.757.505
Rezerve din reevaluare	22.330.847		3.366.018		3.241.697	22.455.168
Rezerve legale	673.148	-	-		-	673.148
Alte fonduri						
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	2.118.841		23.718		-	2.142.559
Rezultatul reportat						
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din0 corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezent`nd surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Repartizarea profitului	-1248	-	1248		-	-
Rezultatul exercitiului						
Sold creditor	24.967		-		24.967	-
Sold debitor	-		-		9.730.484	9.730.484
TOTAL CAPITALURI PROPRII	44.904.060		6.390.984		12.997.148	38.297.896

Director General,
Prof. univ. dr. ing. Stefan Marin

Director Economic,
Ec. Parghel Laurentiu