

SC SUINPROD SA
BUMBESTI JIU
COD UNIC 2175980

**RAPORTUL ANUAL CONFORM
REGULAMENTULUI CNVM
Intocmit la 31.12.2007**

Societatea comerciala SUINPROD SA cu sediul in localitatea Bumbesti Jiu, str.Curtisoara, nr.405,tel.0253/213863,fax.0253/217808 a fost infiintata in baza HG 117/1991 si inregistrata in Registrul Comertului sub numarul J/18/153/1991 avind ca obiect de activitate: producerea carni de porc, industrializarea si comercializarea produselor agrozootehnice si alimentare, detinind la sfirsitul semestrului I 2007 un capital social de 7.734.586 lei, integral varsat, concretizat in 537124 actiuni cu o valoare pe actiune de 14,40 lei ron.

1.SITUATIA ECONOMICO FINANCIARA

I Venituri

Volumul total al veniturilor realizate a fost de 32.914.537 lei, in crestere fata de aceeasi perioada a anului precedent, cand s-a cifrat la suma de 27.984.729 lei.

Diferenta de 4.929.808, in crestere fata de anul precedent, provine din accelerarea investitiilor in regim propriu, in cea de-a doua perioada a anului curent, dar si din crestera masiva a productiei, si livrarii de porc gras, pe piata interna, in ultimele trei luni ale anului curent, cand s-au livrat catre unitatile de abatorizare peste 10.000 capete, incasandu-se in acea perioada aproximativ 10.000.000 lei ,aferente productiei vandute.

Structura veniturilor realizate la 31.12. 2007 este urmatoarea :

- Venituri din exploatare au fost in suma de 32.831.071 lei, fata de anul precedent cand s-a cifrat la suma de 27.979.055 lei inregistrindu-se o crestere de 4.852.016 lei ;
- Veniturile financiare au fost in suma de 83.466 lei fata de 5239 lei in anul precedent, inregistrindu-se o crestere de 78.227 lei fapt datorat diferentelor de curs valutar;

Cifra de afaceri realizata a fost de 46.723.100 lei fata de 26.702.265 lei in anul precedent, inregistrindu-se o crestere de 20.020.835 lei, adica 174% ;

II Cheltuieli

Volumul total al cheltuielilor a fost de 30.716.788 lei fata de 25.746.164 lei in anul precedent, inregistrindu-se o crestere a cheltuielilor cu 4.970.624 lei, adica cu 16.18%, mai mari fata de anul precedent.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare realizate :

Specificatie	Um	31.12. 2006	31.12. 2007	Diferente
Cheltuieli de exploatare din care	Lei	25.602.210	29.477.979	+3.875.769 -
Cheltuieli cu mat.prime si mat	Lei	18.555.242	21.865.411	+3.310.169
Cheltuieli din afara(energia si apa)	Lei	569.788	559.714	-10.074
Cheltuieli privind marfurile	Lei	1.583.671	662.376	-921.295
Cheltuieli cu personalul	Lei	2.013.830	1.664.302	-352.528
Din care salarii :	Lei	1.536.975	1.254.877	-282.098
Alte cheltuieli cu exploatarea	Lei	2.385.602	4.222.278	+956.942
Cheltuieli cu amortizarea	Lei	494.077	503.898	+9.821

Cheltuielile financiare s-au cifrat la suma de, 1.238.809 lei, in crestere cu 1.094.855 lei, fata de aceeasi perioada a anului precedent, cand au ajuns la suma de 143.954 lei.

2. Analiza activitatii societatii comerciale :

Asa cum se poate observa cheltuielile de exploatare au fost mai mari fata de anul precedent datorita, cresterii, cresterii considerabile a volumului de productie, dar a cresterii cheltuielilor pentru investitii. Dupa cum se poate observa, din comparabilitatea cheltuielilor cu personalul, rezulta o crestere vizibila a productivitatii muncii, astfel obtinandu-se un volum mai mare de productie marfa, cu o cheltuiala mai mica cu forta de munca, fata de aceeasi perioada a anului trecut.

Cheltuielile cu materiile prime si materialele au crescut cu aproximativ 16 procente, dar in schimb cifra de afaceri, aproape s-a dublat.

Totusi, o crestere semnificativa a cheltuielilor se observa la prestarile de servicii exterioare, datorita desfiintarii linii de abatorizare dar si la cheltuielile financiare, datorita accesarii unor credite bancare, in special pe termen scurt, fapt care s-a repercutat asupra profitului, acesta diminuandu-se sensibil dupa cum urmeaza :

Contul de profit si pierdere

Din relatia venituri-cheltuieli, pe baza datelor din balanta rezulta ca societatea a inregistrat la 31.12 2007 un profit brut de 2.197.749 lei, mai mic cu 40.816 lei fata de aceiasi perioada a anului precedent cind a inregistrat un profit brut de 2.238.565 lei.

Impozitul pe profit s-a cifrat la suma de 345.884 lei, rezultand un profit net de 1.851.865 lei.

Se mentioneaza ca societatea a inregistrat un profit din activitatea de exploatare de 3.353.092 lei si o pierdere financiara de 1.155.343 lei.

Printr-o selectie mai buna, prin infuzie de material biologic de mare productivitate s-a reusit obtinerea unui porc cu parametrii calitativi comparabili cu cele mai bune unitati din tara, atragind comercianti din afara judetului.

Totodata se poate spune ca furajarea crespunzatoare a permis obtinerea unor sporuri de crestere in greutate de 520 gr./zi furajata de la nastere la livrare, dar cu un cost total pe kg spor in semestrul I 2007 de 4,62 lei, fapt ce justifica rezultatele de mai sus.

Activitatea de productie

Productia fizica in semestrul I 2007 s-a realizat astfel :

a) Zootehnie

Specificare	Um	Precedent Sem I 2005	Realizat Sem I 2007	%
Purcei obtinuti	Capete	28869	18897	65,47
Purcei intarcati	Capete	21733	14375	66.14
Sporuri crestere in greutate	To	1940	1992	102
Porci livrati la carne	To	1871	2076	110
Mortalitati	Capete	3678	3923	126.22
Efective la sfirsitul perioadei	Capete	24316	21661	89

Dupa cum se poate observa, se constata o scadere a numarului de capete la purcei intarcati, la purcei obtinuti, dar si o crestere a vanzarilor de porci, fata de aceiasi perioada a anului trecut.

Aceasta situatie se datoreaza importurilor de tineret crestere porcine, in special din OLANDA.

3.Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale

Situatia creantelor si datoriilor

Societatea inregistreaza la 30.06.2007 un volum total de creante de 9.042.261 lei din care :

- Furnizori debitori 3.997 lei
- Clienti 6.231.875 lei
- Tva de recuperat 472.544 lei
- Subventii 416.993 lei
- Debitori diversi 1.913.605 lei
- Alte creante 3.247 lei

La sfirsitul semestrului I 2006 societatea iredregistreaza datorii in suma de 17.243.791 lei, din care :

- Furnizori 10.099.996 lei
- Obligatii fata de bugetul asigurarilor sociale 165.322 lei
- Alti creditorii 6.507.771 lei
- Impozite si taxe buget de stat 470.702 lei
- Impozite si taxe buget local 0 lei

Dupa cum se observa datoriile la sfirsitul semestrului I 2007, au crescut fata de anul precedent, datorita importurilor masive de tineret porcin efectuate in anul curent, importuri care au fost convenite cu plata la 60 zile.

In semestrul I 2007 actionar majoritar este Terra Group S.N. Impex SRL Bucuresti care detine 91.17% din actiuni, adica un numar de, 489716 actiuni, iar asociati persoane fizice 47408 actiuni adica 8.83% in total 537124 actiuni a 14.40 lei ron/actiune.

In semestrul I 2007 nu au avut loc evenimente sa influenteze pozitia financiara a societatii.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
PRESEDINTE,
SANDU NICOLAE



CONTABIL SEF,
PRUNA ROMULUS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'PRUNA ROMULUS', is written over the printed name.

Judetul: 18--GORJ

Entitate: SC SUINPROD SA

Adresa: localitatea BUMBESTI JIU, str. CURTISOARA, nr. 405, tel. 0253213863

Numar din registrul comertului: J18/253/1991

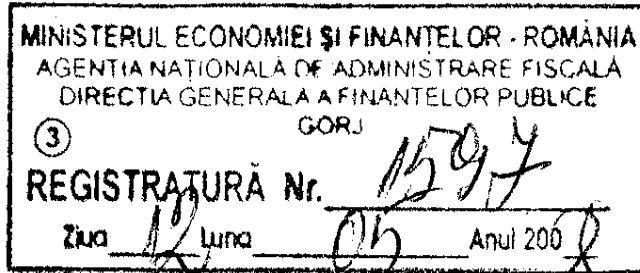
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 0123--Cresterea porcinelor

Cod unic de inregistrare: 2175980

BILANT

la data de 31.12.2007



Formularul 10 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2007	31.12.2007
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie(ct.233+234-2933)	05	0	0
TOTAL: (rd.01 la 05)	06	0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	13889704	12617189
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	1251084	1606517
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	09	9427	4660
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct.231+232-2931)	10	1616534	3951383
TOTAL: (rd.07 la 10)	11	16766749	18179749
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	770	770
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct.263-2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare (ct.2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	0	238000
TOTAL (rd.12 la 17)	18	770	238770
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)	19	16767519	18418519
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	991888	2162460
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	0	0
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	8165343	18593677
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	804019	610719
TOTAL (rd.20 la 23)	24	9961250	21366856
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	1865270	7749024
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	26	0	0
3. Sume de incasat de la entitati cu interese de participare (ct.453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	1912933	4563667
5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	29	0	0
TOTAL (rd.25 la 29)	30	3778203	12312691

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	31	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	189089	3892626
TOTAL (rd.31+32)	33	189089	3892626
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	14461116	37742168
C.CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	36	488815	119597
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	0	3629167
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	39	1276541	1469982
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	2992829	20486705
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41	652666	2643573
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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	956459	482410
TOTAL (rd.37 la 44)	45	5878495	28711837
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	9071436	9149928
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	25838955	27568447
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	468070	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	0	345697
TOTAL (rd.48 la 55)	56	468070	345697
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct.1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	0	0
TOTAL (rd.57 la 59)	60	0	0
I. VENITURI IN AVANS			
- Subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+138)	61	0	0
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	62	0	0
TOTAL (rd.61+62)	63	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	64	7734585	7734585
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	65	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	66	0	0
TOTAL (rd.64 la 66)	67	7734585	7734585
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	69	7233397	7233397
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	1336366	1546917
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	71	0	0

3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	72	0	0
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	1663835	1663835
TOTAL (rd.70 la 73)	74	3000201	3210752
Actiuni proprii (ct.109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	77	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)			
Sold C (ct.117)	78	5612018	7402703
Sold D (ct.117)	79	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	80	1884144	1851865
Sold D (ct.121)	81	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	82	93460	210552
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	83	25370885	27222750
Patrimoniul public (ct.1016)	84	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.83+84)	85	25370885	27222750

Administrator,

Intocmit,

Numele si prenumele :

SANDU NICULAE

Numele si prenumele :

PRUNA ROMULUS

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Semnătura

Stampila unității



CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2007

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2006	31.12.2007
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	26702265	46723100
Productia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	22257836	40244571
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	1484148	666482
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	2960281	5812047
2. Variatia stocurilor de produse finite (ct.711)	06	0	0
si a productiei in curs de executie	07	571743	19799918
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	1576754	2994813
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	271779	2913076
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	27979055	32831071
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	18471876	21837978
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	83366	27433
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	569788	559714
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	1583671	662376
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	2013830	1664302
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	1536975	1254877
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct.645-7415)	17	476855	409425
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd.19-20)	18	494077	503898
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	494077	503898
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	2385602	4222278
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	2175009	2209400
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsaminte asimilate (ct.635)	26	168013	204279
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	42580	1808599
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)	32	25602210	29477979
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	33	2376845	3353092
- Profit (rd.10-32)	34	0	0
- Pierdere (rd.32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobanzi (ct.766)	39	435	108
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	5239	83358
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	5674	83466
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	46	143954	452032
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	0	786777
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	49	143954	1238809
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)	50	0	0
- Profit (rd.42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd.49-42)	51	138280	1155343

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)	- Profit (rd.10+42-32-49)	52	2238565	2197749
	- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)		54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)		55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	- Profit (rd.54-55)	56	0	0
	- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)		58	27984729	32914537
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)		59	25746164	30716788
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA	- Profit (rd.58-59)	60	2238565	2197749
	- Pierdere (rd.59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)		62	354421	345884
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)		63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	- Profit (rd.60-61-62-63)	64	1884144	1851865
	- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	0

Administrator,

Numele si prenumele : SANDU NICULAE

Intocmit,

Numele si prenumele : PRUNA ROMULUS
 Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC
 Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Semnătura

Stampila unității



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2007

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au înregistrat profit	01	1	1851865
Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0

II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03	0	0	0
Furnizori restanti - total (rd.05 la 07), din care:	04	0	0	0
- peste 30 de zile	05	0	0	0
- peste 90 de zile	06	0	0	0
- peste 1 an	07	0	0	0
Obligatii restante față de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contributi pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentară	11	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligatii restante față de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	0	0	0
Obligatii restante față de alti creditori	15	0	0	0
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadentă - total (rd.19 la 21)	18	0	0	0
- restante dupa 30 zile	19	0	0	0
- restante dupa 90 zile	20	0	0	0
- restante dupa 1 an	21	0	0	0
Dobânzi restante	22	0	0	0

III. Numărul mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2006	31.12.2007
Numărul mediu de salariati	23	138	143

IV. Plăți de dobânzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0
Venituri din redevente plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0

V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor	30	0

VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2006	31.12.2007
- chelt.de inovare finalizate in cursul perioadei	31	0	0
- chelt.de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	32	0	0
- chelt.de inovare abandonate in cursul perioadei	33	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

SANDU NICULAE

Semnătura

Stampila unității

Intocmit,

Numele si prenumele :

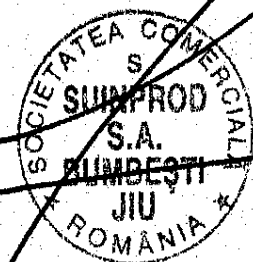
PRUNA ROMULUS

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura



SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte immobilizari	02	0	0	0	X	0
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	0	0	0	X	0
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	5338048	0	564742	X	4773306
Constructii	06	14412675	660302	1226625	0	13846352
Instalatii tehnice si masini	07	1515193	488972	54915	0	1949250
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	13436	0	0	0	13436
Avansuri si immobilizari corporale in curs	09	1616534	2995151	660302	X	3951383
TOTAL (rd.05 la 09)	10	22895886	4144425	2506584	0	24533727
Imobilizari financiare	11	770	238000	0	X	238770
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	22896656	4382425	2506584	0	24772497

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor 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	0	0	0	0
Alte immobilizari	14	0	0	0	0
TOTAL (rd.13+14)	15	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	5861019	367114	225664	6002469
Instalatii tehnice si masini	18	264109	132017	53393	342733
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	4009	4767	0	8776
TOTAL (rd.16 la 19)	20	6129137	503898	279057	6353978
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	6129137	503898	279057	6353978

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane 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	0	0	0	0
Alte immobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si immobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare					
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	32	0	0	0	0
	33	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele : SANDU NICULAE

Intocmit,

Numele si prenumele : PRUNA ROMULUS
 Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC
 Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Stampila unității



Semnătura

BALANTA DE VERIFICARE PE LUNA DECEMBRIE 2007

Simbol | Denumirea | F/ | Total sume precedente | Rulaje lunare | Total | sume | Solduri | finale | Pag.: 1

cont	contului	C	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	P	0,00	7.734.585,60	0,00	0,00	0,00	7.734.585,60	0,00	7.734.585,60
105	REZERVE DIN REEVALUARE	P	0,00	7.233.397,33	0,00	0,00	0,00	7.233.397,33	0,00	7.233.397,33
1061	REZERVE LEGALE	P	0,00	1.336.365,08	0,00	210.552,00	0,00	1.546.917,08	0,00	1.546.917,08
1068	ALTE REZERVE	P	0,00	1.663.835,47	0,00	0,00	0,00	1.663.835,47	0,00	1.663.835,47
Total grupa 106			0,00	3.000.200,55	0,00	210.552,00	0,00	3.210.752,55	0,00	3.210.752,55
117	REZULTATUL REPORTAT	B	0,00	7.402.702,78	0,00	0,00	0,00	7.402.702,78	0,00	7.402.702,78
121	PROFIT SI PIERDERE 2007	B	43.998.901,91	45.724.475,63	7.576.683,43	7.702.974,99	51.575.585,34	53.427.450,62	0,00	1.851.865,28
121.200	PROFIT SI PIERDERE 2006	B	1.884.144,33	1.884.144,33	0,00	0,00	1.884.144,33	1.884.144,33	0,00	0,00
Total grupa 121			45.883.046,24	47.608.619,96	7.576.683,43	7.702.974,99	53.459.729,67	55.311.594,95	0,00	1.851.865,28
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	A	93.460,00	93.460,00	210.552,00	0,00	304.012,00	93.460,00	210.552,00	0,00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII	P	75.895,62	421.592,39	0,00	0,00	75.895,62	421.592,39	0,00	345.696,77
1687	DOB.AFER.ALTOR IMPR.SI DATO	P	38.567,38	111.777,67	0,04	-73.210,25	38.567,42	38.567,42	0,00	0,00
2111	TERENURI	A	5.338.048,20	564.741,76	0,00	0,00	5.338.048,20	564.741,76	4.773.306,44	0,00
212	CONSTRUCTII	A	15.072.976,77	1.226.624,73	0,00	0,00	15.072.976,77	1.226.624,73	13.846.352,04	0,00
213	INSTAL.TEHNICE,MIJL TRANSP, A	A	8.248,20	0,00	0,00	0,00	8.248,20	0,00	8.248,20	0,00
2131	ECHIPAM.TEHNOL.(MASINI,UTIL A	A	1.339.336,21	18.651,85	0,00	0,00	1.339.336,21	18.651,85	1.320.684,36	0,00
2132	APARATE.SI INST.MASURA SI C/A	A	19.231,98	291,72	0,00	0,00	19.231,98	291,72	18.940,26	0,00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	A	637.348,06	35.971,77	0,00	0,00	637.348,06	35.971,77	601.376,29	0,00
Total grupa 213			2.004.164,45	54.915,34	0,00	0,00	2.004.164,45	54.915,34	1.949.249,11	0,00
214	MOBILIER,AP.BIROFICA,ACTIVE A	A	13.435,50	0,00	0,00	0,00	13.435,50	0,00	13.435,50	0,00
231	IMOBILIZ.CORPOR.IN CURS	A	3.416.686,68	660.301,92	1.194.998,38	0,00	4.611.685,06	660.301,92	3.951.383,14	0,00
261	TITLURI DE PART.DET.LA FIL. A	A	770,00	0,00	0,00	0,00	770,00	0,00	770,00	0,00
2678	ALTE CREAMTE IMOBILIZATE	A	3.234.166,47	2.996.166,62	181.657,19	181.657,05	3.415.823,66	3.177.823,67	237.999,99	0,00
2812	AMORTIZ.CONSTRUCTIILOR	P	225.663,55	6.197.633,75	0,00	30.499,37	225.663,55	6.228.133,12	0,00	6.002.469,57
2813	AMORTIZ.INST.MIJL.TRANSP.AN P	P	53.393,41	374.034,54	0,00	22.091,28	53.393,41	396.125,82	0,00	342.732,41
2814	AMORTIZ.ALTOR IMOB.CORPORAL P	P	0,00	8.775,82	0,00	0,00	0,00	8.775,82	0,00	8.775,82

Simbol	Denumirea contului	Total suma precedente		Rulaje lunare		Total suma		Solduri finale	
		F	C	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total grupa 281		279.056,96	6.580.444,11	0,00	52.590,65	279.056,96	6.633.034,76	0,00	6.353.977,80
3021	MATERIALE AUXILIARE	A	1.339,68	0,00	0,00	1.339,68	60,00	1.279,68	0,00
3022	COMBUSTIBILI	A	415.103,64	42.805,97	43.495,46	457.909,61	457.713,57	196,04	0,00
3024	PIESE DE SCHIMB	A	446.300,53	7.792,05	101.878,01	454.092,58	277.053,64	177.038,94	0,00
3026	FURAJE	A	16.969.920,19	1.415.487,27	1.400.274,08	18.385.407,46	18.155.235,42	230.172,04	0,00
3027	MEDICAMENTE FERMA	A	1.364.213,98	74.468,00	80.687,30	1.438.681,98	1.215.845,55	222.836,43	0,00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	A	2.886.769,64	120.369,88	108.878,07	3.007.139,52	1.521.853,70	1.485.285,82	0,00
Total grupa 302		22.083.647,66	19.892.548,96	1.660.923,17	1.735.212,92	23.744.570,83	21.627.761,88	2.116.808,95	0,00
303	MATERIALE DE NATURA OB. DE I A	A	56.134,44	402,52	502,52	56.536,96	10.885,90	45.651,06	0,00
345	PRODUSE FINITE	A	2.152.639,09	1.479.272,40	1.478.764,05	3.631.911,49	3.631.394,47	517,02	0,00
346	PRODUSE REZIDUALE	A	2.169,00	0,00	0,00	2.169,00	869,00	1.300,00	0,00
351	MATERII SI MATERIALE LA TER	A	283.299,00	0,00	0,00	283.299,00	283.299,00	0,00	0,00
361	ANIMALE SI PASARI	A	72.572.502,17	4.028.269,54	5.830.933,40	76.600.771,71	58.044.170,74	18.556.600,97	0,00
371	MARFURI	A	671.828,24	90.510,05	94.180,46	762.338,29	748.469,64	13.868,65	0,00
3712	MARFURI CANTINA	A	130.676,66	12.309,66	31.463,16	142.986,32	118.307,70	24.678,62	0,00
Total grupa 371		802.504,90	741.133,72	102.819,71	125.643,62	905.324,61	866.777,34	38.547,27	0,00
378	DIFERENTE DE PRET LA MARFUR	B	86.887,72	10.596,82	11.663,39	97.484,54	99.923,42	0,00	2.438,88
401	FURNIZORI	P	39.788.292,23	7.424.968,40	5.921.320,31	47.213.260,63	67.280.824,14	0,00	20.067.563,51
401.3	FURNIZORI - TVA ZERO	P	317.753,94	27.653,09	38.632,29	345.407,03	387.894,43	0,00	42.487,40
Total grupa 401		40.106.046,17	61.708.765,97	7.452.621,49	5.959.952,60	47.558.667,66	67.668.718,57	0,00	20.110.050,91
403	EFECTE DE PLATIT	P	2.242.186,71	1.660.000,00	4.277.614,07	3.902.186,71	6.545.759,64	0,00	2.643.572,93
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	P	375.585,30	30.220,19	0,00	405.805,49	763.674,82	0,00	357.869,33
404.1	FURNIZORI IMOBILIZARI TVA=0	P	24.928,47	0,00	0,00	24.928,47	43.613,20	0,00	18.684,73
Total grupa 404		400.513,77	807.288,02	30.220,19	0,00	430.733,96	807.288,02	0,00	376.554,06
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	P	406.619,69	96.539,89	0,00	503.159,58	503.259,58	0,00	100,00
409	FURNIZORI DEBITORI	A	236.576,51	0,00	138,78	236.576,51	138,78	236.437,73	0,00

Simbol	Denumirea	Total sume precedente		Rulaje lunare		Total		sume		Solduri finale	
		F	C	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
cont	contului	C	C	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4091	FURNIZORI-DEBITORI PT.STOCURI	A	235.110,23	73,40	73,40	609.464,87	235.183,63	374.281,24	0,00	0,00	0,00
4092	FURNIZORI-DEBITORI PT.SERVI	A	0,00	0,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4092.1	FURNIZ-DEBITOR SERVICIIL TVA	A	0,00	0,00	3.458,34	3.458,34	3.458,34	1.656,41	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 4092		0,00	0,00	4.608,34	4.608,34	4.608,34	1.656,41	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 409		235.110,23	73,40	4.820,52	852.306,13	239.930,75	612.375,38	0,00	0,00	0,00
4111	CLIENTI	A	38.515.449,58	6.265.639,42	4.318.526,26	50.549.083,40	42.833.975,84	7.715.107,56	0,00	0,00	0,00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITI	A	0,00	0,00	0,00	61.400,90	0,00	61.400,90	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 411		38.515.449,58	6.265.639,42	4.318.526,26	50.610.484,30	42.833.975,84	7.776.508,46	0,00	0,00	0,00
413	EFECTE DE PRIMIT	A	814.873,48	0,00	0,00	814.873,48	814.873,48	0,00	0,00	0,00	0,00
418	CLIENTI FACTURI DE INTOCMIT	A	84.147,43	0,00	0,00	84.147,43	84.147,43	0,00	0,00	0,00	0,00
419	CLIENTI CREDITORI	P	5.019.985,57	80.700,00	80.700,00	3.630.703,60	5.100.685,57	0,00	0,00	1.469.981,97	0,00
421	PERSONAL SALARIIL DATORATE	P	1.195.672,50	112.731,50	113.726,00	1.262.395,50	1.309.398,50	0,00	0,00	47.003,00	0,00
421.1	FOND SALARIIL COLAB.	P	318.576,00	29.796,00	29.796,00	324.972,00	348.372,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00
	Total grupa 421		1.514.248,50	142.527,50	143.522,00	1.587.367,50	1.657.770,50	0,00	0,00	70.403,00	0,00
423	PERSONAL AJUTOARE DATORATE	P	42.347,00	1.860,00	1.860,00	44.207,00	44.207,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4242.1	PARTICIPARE LA PROFIT	P	0,00	0,00	0,00	0,00	20.448,19	0,00	0,00	20.448,19	0,00
425	AVANSURI PERSONAL	A	338.285,00	61.816,00	34.549,00	400.101,00	409.281,00	-9.180,00	0,00	0,00	0,00
426	DREPTURI PERSONAL NERIDICAT	P	0,00	3.405,86	3.132,50	3.405,86	4.641,42	0,00	0,00	1.235,56	0,00
427	RETINERI DIN SALARIIL DATOR.	P	13.305,97	404,00	1.347,00	13.709,97	36.983,62	0,00	0,00	23.273,65	0,00
428	DATORII SI CREANTE PERS.	B	0,00	0,00	0,00	0,00	342,00	0,00	0,00	342,00	0,00
4281	DATORII CU PERSONALUL	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1.292,00	0,00	0,00	1.292,00	0,00
4282	CREANTE CU PERSONALUL	B	9.107,00	630,00	630,00	9.737,00	12.311,00	0,00	0,00	2.574,00	0,00
	Total grupa 428		13.315,00	630,00	630,00	9.737,00	13.945,00	0,00	0,00	4.208,00	0,00
4311	CONTRIB UNIT LA ASIG SOCIAL	P	0,00	0,00	0,00	0,00	-36,00	0,00	0,00	-36,00	0,00
43111	CONTRIB UNIT LA AS.SOC.19,7	P	231.167,00	0,00	22.116,00	231.167,00	294.312,00	0,00	0,00	63.145,00	0,00
43112	CONT.UNIT LA FD UNIC SAN	P	28.890,00	1.860,00	952,00	30.750,00	-7.633,00	0,00	0,00	-38.383,00	0,00
	Total grupa 4311		260.057,00	1.860,00	23.068,00	261.917,00	286.643,00	0,00	0,00	24.726,00	0,00
4312	CONTRIB SAL LA ASIG SOCIA	P	113.232,00	0,00	10.774,00	113.232,00	143.125,95	0,00	0,00	29.893,95	0,00

Simbol	Denumirea contului	Total suma precedenta		Rulajul lunare		Total suma		Solduri finale			
		F	C	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
4313	CONTRIB ANGAJATOR ASS	P		61.671,00	96.320,00	0,00	8.500,00	61.671,00	104.820,00	0,00	43.149,00
4314	CONTRIB SAL PT. ASIG. SOC	P		60.642,00	102.860,13	0,00	9.186,00	60.642,00	112.046,13	0,00	51.404,13
4317	CONTRIB UNIT.LA FD RISC 0	P		9.593,00	14.364,00	0,00	1.197,00	9.593,00	15.561,00	0,00	5.968,00
4318	FOND GARANTARE 0.25%	P		2.333,00	2.861,00	0,00	280,00	2.333,00	3.141,00	0,00	808,00
	Total grupa 431			507.528,00	612.332,08	1.860,00	53.005,00	509.388,00	665.337,08	0,00	155.949,08
4371	CONTRIB UNIT LA FOND DE SOM P	P		18.159,00	27.602,00	0,00	2.237,00	18.159,00	29.839,00	0,00	11.680,00
4372	CONTRIB PERS FOND SOMAJ	P		8.474,00	11.188,98	0,00	915,00	8.474,00	12.103,98	0,00	3.629,98
	Total grupa 437			26.633,00	38.790,98	0,00	3.152,00	26.633,00	41.942,98	0,00	15.309,98
441	IMPOZITUL PE PROFIT	B		531.453,00	531.452,54	0,00	45.596,71	531.453,00	577.049,25	0,00	45.596,25
4423	TVA DE PLATA	P		29.311,91	29.311,91	91.601,38	112.865,75	120.913,29	142.177,66	0,00	21.264,37
4424	TVA DE RECUPERAT	A		1.100.321,84	697.319,91	0,00	91.601,38	1.100.321,84	788.921,29	311.400,55	0,00
4426	TVA DEDUCTIBILA-19%	A		9.966.264,18	9.966.264,18	917.554,73	917.554,73	10.883.818,91	10.883.818,91	0,00	0,00
4426.1	TVA DEDUCTIBILA-9%	A		86.894,04	86.894,04	3.755,94	3.755,94	90.649,98	90.649,98	0,00	0,00
	Total grupa 4426			10.053.158,22	10.053.158,22	921.310,67	921.310,67	10.974.468,89	10.974.468,89	0,00	0,00
4427	TVA COLECTATA 19%	P		9.032.250,42	9.032.250,42	1.034.176,42	1.034.176,42	10.066.426,84	10.066.426,84	0,00	0,00
4428	TVA NEEXIGIBILA	B		96.194,68	98.181,90	13.015,23	11.877,47	109.209,91	110.059,37	0,00	849,46
	Total grupa 442			20.311.237,07	19.910.222,36	2.060.103,70	2.171.831,69	22.371.340,77	22.082.054,05	311.400,55	22.113,83
444	IMPOZITUL PE SALARII	P		123.498,00	151.374,76	0,00	13.054,00	123.498,00	164.428,76	0,00	40.930,76
445	SUBVENTII	A		168.893,00	0,00	0,00	0,00	168.893,00	0,00	168.893,00	0,00
445.200	SUBVENTII	A		5.243.520,00	3.651.580,00	1.161.500,00	628.900,00	6.405.020,00	4.280.480,00	2.124.540,00	0,00
	Total grupa 445			5.412.413,00	3.651.580,00	1.161.500,00	628.900,00	6.573.913,00	4.280.480,00	2.293.433,00	0,00
446	IMPOZITE SI TAXE	P		202.723,93	202.723,93	335,49	335,49	203.059,42	203.059,42	0,00	0,00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VA	P		10.968,00	13.586,00	499,00	1.675,00	11.467,00	15.261,00	0,00	3.794,00
448	DATORII CU BUGETUL STATULUI	B		165.648,20	165.648,20	0,00	0,00	165.648,20	165.648,20	0,00	0,00
461	DEBITORI DIVERSI	A		4.771.673,54	2.858.429,04	7.289,92	120,00	4.778.963,46	2.858.549,04	1.920.414,42	0,00
462	DEBITORI DIVERSI	P		1.256.486,58	1.338.202,60	87.287,00	37.967,55	1.343.773,58	1.376.170,15	0,00	32.396,57
471	CHELT. INREG. IN AVANS	A		287.195,61	43.270,44	-26.406,77	97.921,46	260.788,84	141.191,90	119.596,94	0,00

Simbol	Denumirea	F	Total suma precedente	Rulaj	lunare	Total	suma	Solduri	finale
cont	contului	C	Debit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
473	DECONTARI OP. IN CURS DE CLA	B	216.835,31	21.097,41	14.519,43	237.932,72	237.932,72	0,00	0,00
481	DECONTARI INTRE UNIT.SI SUB	B	584.517,08	83.024,99	83.024,99	667.542,07	667.542,07	0,00	0,00
491	PROVIZ.PT DEPREC.CREANTE CL	P	0,00	0,00	0,00	0,00	29.141,24	0,00	29.141,24
508	ALTE INVEST.FINANCIARE TERM	A	4.400.000,00	2.077.614,07	2.447.687,78	6.477.614,07	6.046.502,64	431.111,43	0,00
5112	CECURI DE INCASAT	A	26.140.269,19	147.748,53	147.748,53	26.288.017,72	26.288.014,84	2,88	0,00
5114	EPECTE REMISE SPRE SCONTARE	A	20.087.342,19	147.748,53	115.556,67	20.235.090,72	16.773.575,41	3.461.515,31	0,00
	Total grupa 511		46.227.611,38	295.497,06	263.305,20	46.523.108,44	43.061.590,25	3.461.518,19	0,00
512	SUBCONT ROMEXTERA	A	0,00	23.535,27	23.495,85	23.535,27	23.495,85	39,42	0,00
5121.2	DISPONIBIL BANC POST TG-JIU	B	10.580,72	120,00	3,46	10.700,72	10.483,97	216,75	0,00
5121.3	DISP BANCA COM. ROMANA	B	2.410.795,70	110.000,53	110.059,06	2.520.796,23	2.518.301,44	2.494,79	0,00
5121.4	CONT CURENT B.R.D.TG-JIU	B	39.399.202,64	7.245.156,75	7.301.496,95	46.644.359,39	46.542.499,25	101.860,14	0,00
5121.5	CONT CURENT TREZ SUBV.5070	B	3.771.112,31	628.900,00	628.900,00	4.400.012,31	4.399.752,31	260,00	0,00
5121.6	CONT CURENT TREZORERIE 506	B	116,46	12.578,35	0,00	12.694,81	0,00	12.694,81	0,00
5121.7	CONT CURENT ROMEXTERA-LEI	B	2.309.149,15	25.000,02	23.518,50	2.334.149,17	2.332.655,46	1.493,71	0,00
5121.8	CONT BRD FACTORING	B	82.466.738,62	5.665.405,13	5.672.188,91	88.132.143,75	88.106.811,19	25.332,56	0,00
	Total grupa 5121		130.367.695,60	13.687.160,78	13.736.166,88	144.054.856,38	143.910.503,62	144.352,76	0,00
5124	CONTURI LA BANCA IN DEVEZE	B	6.403.067,79	2.609.021,00	2.608.241,13	9.012.088,79	9.010.263,35	1.825,44	0,00
5125	SUMA IN CURS DE DECONTARE	B	5.837.641,11	2.673.160,48	2.673.160,48	8.510.801,59	8.510.801,59	0,00	0,00
	Total grupa 512		142.608.404,50	18.992.877,53	19.041.064,34	161.601.282,03	161.455.064,41	146.217,62	0,00
5191	CREDITE BANCARE PE TERMEN S	P	26.991.596,05	3.189.022,79	3.168.191,41	30.180.618,84	33.809.785,37	0,00	3.629.166,53
5311	CASA IN LEI	A	2.987.131,42	349.190,39	378.856,09	3.336.321,81	3.312.547,80	23.774,01	0,00
542	AVANSURI DE TREORERIE	A	297.816,65	16.774,67	26.033,77	314.591,32	314.591,32	0,00	0,00
581	VIRAMENTE INTERNE	A	20.933.056,50	3.174.873,99	3.174.873,99	24.107.930,49	24.107.930,49	0,00	0,00
6021	CHELT.MATERIALE AUXILIARE	A	60,00	223,35	223,35	283,35	283,35	0,00	0,00
6022	CHELT.COMBUSTIBILI	A	370.816,91	49.254,73	49.254,73	420.071,64	420.071,64	0,00	0,00
6022.1	CHELT.COMBUSTIB. - INVESTITIE	A	64.502,97	0,00	0,00	64.502,97	64.502,97	0,00	0,00
	Total grupa 6022		435.319,88	49.254,73	49.254,73	484.574,61	484.574,61	0,00	0,00
6024	CHELT.PIESE DE SCHIMB	A	201.009,00	101.878,01	101.878,01	302.887,01	302.887,01	0,00	0,00
6024.1	CHELT.PIESE SCHIMB-INVESTIT	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 6024		201.009,00	101.878,01	101.878,01	302.887,01	302.887,01	0,00	0,00
6026	CHELT.FURAJE	A	16.912.810,34	1.408.496,05	1.408.496,05	18.321.306,39	18.321.306,39	0,00	0,00

Simbol	Denumirea	Total suma precedente		Rulaje lunare		Total		suma		Solduri finale
		F	C	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6027	CHELT.MEDICAMENTE FERMA	A		1.135.158,25	77.812,30	1.212.970,55	1.212.970,55	0,00	0,00	0,00
6028	CHELT.ALTE MATERIALE CONSUM	A		697.365,96	15.774,57	713.140,53	713.140,53	0,00	0,00	0,00
6028.1	CHELT.MAT.CONSUMAB.-INVESTI	A		709.710,87	93.103,50	802.814,37	802.814,37	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 6028			1.407.076,83	108.878,07	1.515.954,90	1.515.954,90	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 602			20.091.434,30	1.746.542,51	21.837.976,81	21.837.976,81	0,00	0,00	0,00
603	CHELT.OBIECTE DE INVENTAR	A		10.383,38	502,52	10.885,90	10.885,90	0,00	0,00	0,00
603.1	CHELT.OBIECTE INVENTAR-INVE	A		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 603			10.383,38	502,52	10.885,90	10.885,90	0,00	0,00	0,00
604	CHELT.MATERIALE NESTOCATE	A		15.833,40	713,89	16.547,29	16.547,29	0,00	0,00	0,00
605	CHELT.ENERGIA SI APA	A		520.499,86	39.214,26	559.714,12	559.714,12	0,00	0,00	0,00
607	CHELT.MARFURI	A		560.344,25	102.031,57	662.375,82	662.375,82	0,00	0,00	0,00
611	CHELT.INTRETINERE SI REPARA	A		1.274,25	0,00	1.274,25	1.274,25	0,00	0,00	0,00
612	CHELT.REDEVENTE SI CHIRII	A		80.921,28	4.500,00	85.421,28	85.421,28	0,00	0,00	0,00
613	CHELT.PRIME DE ASIGURARE	A		7.516,42	14.679,74	22.196,16	22.196,16	0,00	0,00	0,00
614	CHELT.STUDII SI CERCETARI	A		0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00
621	CHELT.COLABORATORI	A		318.576,00	29.796,00	348.372,00	348.372,00	0,00	0,00	0,00
622	CHELT.COMISIOANE SI ONORARI	A		52.479,82	505,00	52.984,82	52.984,82	0,00	0,00	0,00
623	CHELT.PROTOCOL,RECLAMA,PUBL	A		36.210,37	2.068,82	38.279,19	38.279,19	0,00	0,00	0,00
624	CHELT.TRANSPORT BUNURI SI P	A		926,00	43.074,60	44.000,60	44.000,60	0,00	0,00	0,00
625	CHELT.DEPLASARI,DEIASARI,TR	A		60.570,69	3.675,30	64.245,99	64.245,99	0,00	0,00	0,00
626	CHELT.POSTALE SI TAXE TELEC	A		6.728,54	840,03	7.568,57	7.568,57	0,00	0,00	0,00
627	CHELT.SERVICII BANCARE	A		237.221,40	22.137,95	259.359,35	259.359,35	0,00	0,00	0,00
628	CHELT.SERVICII EXECUTATE DE	A		1.060.900,31	224.397,13	1.285.297,44	1.285.297,44	0,00	0,00	0,00
635	CHELT.ALTE IMPOZITE SI TAXE	A		203.997,02	281,92	204.278,94	204.278,94	0,00	0,00	0,00
6411	CHELT.SALARII ADT	A		1.141.964,00	111.866,00	1.253.830,00	1.253.830,00	0,00	0,00	0,00
6412	CHELT.SALARII ADT - CONC.ME	A		1.047,00	0,00	1.047,00	1.047,00	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 641			1.143.011,00	111.866,00	1.254.877,00	1.254.877,00	0,00	0,00	0,00
6451	CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOC.	A		882,00	0,00	882,00	882,00	0,00	0,00	0,00
64511	CONTRIB.UNIT.LA AS.SOC 19.7	A		226.931,00	22.116,00	249.047,00	249.047,00	0,00	0,00	0,00

Simbol	Denumirea contului	Total suma precedente		Rulaje lunare		Total		sume		Solduri finale	
		F	C	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
64512	CONTRIB.UNIT.FD UNIC SAN O, A			8.830,00	8.830,00	952,00	952,00	9.782,00	9.782,00	0,00	0,00
	Total grupa 6451			236.643,00	236.643,00	23.068,00	23.068,00	259.711,00	259.711,00	0,00	0,00
6452	CONTRIB.UNIT.LA FOND DE SOMA			23.635,00	23.635,00	2.237,00	2.237,00	25.872,00	25.872,00	0,00	0,00
64521	FOND GARANTARE A			8.516,00	8.516,00	1.450,00	1.450,00	9.966,00	9.966,00	0,00	0,00
64522	FOND HANDICAP A			4.290,00	4.290,00	0,00	0,00	4.290,00	4.290,00	0,00	0,00
	Total grupa 6452			36.441,00	36.441,00	3.687,00	3.687,00	40.128,00	40.128,00	0,00	0,00
6453	CONTRIB.ANGAJATOR LA ASIG.SA			87.680,00	87.680,00	8.500,00	8.500,00	96.180,00	96.180,00	0,00	0,00
6457	CONTRIB UNIT.LA FD.RISC ACCA			12.209,00	12.209,00	1.197,00	1.197,00	13.406,00	13.406,00	0,00	0,00
	Total grupa 645			372.973,00	372.973,00	36.452,00	36.452,00	409.425,00	409.425,00	0,00	0,00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEB A			0,59	0,59	0,00	0,00	0,59	0,59	0,00	0,00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITA A			165.648,20	165.648,20	0,00	0,00	165.648,20	165.648,20	0,00	0,00
6581.1	CHELT.PENALITATI DEDUCTIBIL A			31.333,17	31.333,17	4.211,70	4.211,70	35.544,87	35.544,87	0,00	0,00
	Total grupa 6581			196.981,37	196.981,37	4.211,70	4.211,70	201.193,07	201.193,07	0,00	0,00
6582	DONATII SI SUBVENTII ACORDA A			5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
6583	CHELT.ACTIVE CEDATE SI OPERA			1.567.224,87	1.567.224,87	0,00	0,00	1.567.224,87	1.567.224,87	0,00	0,00
6588	CHELT.DE EXPLOATARE - NEDED A			11.870,95	11.870,95	23.309,73	23.309,73	35.180,68	35.180,68	0,00	0,00
	Total grupa 658			1.781.077,19	1.781.077,19	27.521,43	27.521,43	1.808.598,62	1.808.598,62	0,00	0,00
664	CHELT.INVEST.FINANCIARE CE A			38.043,23	38.043,23	70.894,62	70.894,62	108.937,85	108.937,85	0,00	0,00
665	CHELT.DIFERENTE CURS VALUTA A			258.642,33	258.642,33	419.197,00	419.197,00	677.839,33	677.839,33	0,00	0,00
666	CHELT.DOBINZI A			415.309,02	415.309,02	36.723,46	36.723,46	452.032,48	452.032,48	0,00	0,00
6811	CHELT.DE EXPL.CU AMORT.IMOB A			451.307,25	451.307,25	52.590,65	52.590,65	503.897,90	503.897,90	0,00	0,00
691	CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT A			300.287,51	300.287,51	45.596,71	45.596,71	345.884,22	345.884,22	0,00	0,00
	Total clasa 6			28.026.468,41	28.026.468,41	3.036.203,11	3.036.203,11	31.062.671,52	31.062.671,52	0,00	0,00
701	VENIT VANZAREA PROD.FINITE P			33.333.249,40	33.333.249,40	5.158.625,35	5.158.625,35	38.491.874,75	38.491.874,75	0,00	0,00
704	VENIT LUCRARI EXEC.SI SERV. P			882.470,07	882.470,07	0,00	0,00	882.470,07	882.470,07	0,00	0,00
707	VENIT VINZARI DE MARFURI P			583.360,54	583.360,54	83.121,91	83.121,91	666.482,45	666.482,45	0,00	0,00
708	VENIT DIN ACTIVITATI DIVERS P			846.204,07	846.204,07	24.022,12	24.022,12	870.226,19	870.226,19	0,00	0,00

Simbol	Denumirea	F		Total sume precedente		Rulaje lunare		Total		sume		Solduri finale	
		cont	contului	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
711	VARIATIA STOCURILOR	B		2.113.673,56	2.113.673,56	1.479.272,40	1.479.272,40	3.592.945,96	3.592.945,96	0,00	0,00	0,00	0,00
711.	VENIT.DIN PROD.STOCAFA FERM B	B		50.096.936,86	50.096.936,86	5.830.933,40	5.830.933,40	55.927.870,26	55.927.870,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 711			52.210.610,42	52.210.610,42	7.310.205,80	7.310.205,80	59.520.816,22	59.520.816,22	0,00	0,00	0,00	0,00
722	VENIT DIN IMOB.CORPORALE	P		1.799.852,59	1.799.852,59	1.194.960,88	1.194.960,88	2.994.813,47	2.994.813,47	0,00	0,00	0,00	0,00
741	VENIT DIN SUBVENTII EXPLOAT P	P		4.650.098,72	4.650.098,72	1.161.948,16	1.161.948,16	5.812.046,88	5.812.046,88	0,00	0,00	0,00	0,00
754	VENIT DIN CREANTE REACTIV-D P	P		0,83	0,83	0,00	0,00	0,83	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00
7583	VENIT VANZARE ACTIVE, OPER.C P	P		2.850.461,35	2.850.461,35	0,00	0,00	2.850.461,35	2.850.461,35	0,00	0,00	0,00	0,00
7588	VENIT DIN EXPLOATARE	P		55.260,07	55.260,07	7.354,31	7.354,31	62.614,38	62.614,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total grupa 758			2.905.721,42	2.905.721,42	7.354,31	7.354,31	2.913.075,73	2.913.075,73	0,00	0,00	0,00	0,00
765	VENIT DIN DIF.DE CURS VALUT P	P		69.997,46	69.997,46	13.360,09	13.360,09	83.357,55	83.357,55	0,00	0,00	0,00	0,00
766	VENIT DIN DOBINZI	P		98,68	98,68	9,42	9,42	108,10	108,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total clasa 7			97.281.664,20	97.281.664,20	14.953.608,04	14.953.608,04	112.235.272,24	112.235.272,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total general			672.301.971,11	672.301.971,12	81.724.865,34	81.724.865,34	754.026.836,45	754.026.836,46	62.829.643,49	62.829.643,50	62.829.643,50	62.829.643,50

Director general,

Director economic,



SUINPROD SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31, DECEMBRIE 2007

	31,12,2006	31,12,2007
Flux de numerar generat din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti si alte creante	33,183,098.25	47,903,376.84
Plati la furnizori	29,227,882.91	47,558,667.66
Plati angajati salarii si impozite salarii	2,266,385.50	1,710,865.50
Plati alte impozite si taxe	1,249,986.00	1,188,387.00
Numerar generat din exploatare	438,843.84	-2,554,543.32
Incasari din dobanzi	5,667.07	83,456.65
Dobanzi platite	103,171.00	1,129,871.81
Dividende platite	0	
Flux de numerar net generat de activitati de exploatare	-97,503.93	-1,046,415.16
Flux de numerar din activitati de investitii		
incasari din vanzari de mijloace fixe	1003	2,850,461.00
Plati pt. achiz. Terenuri, mijl. Fixe pe termen scurt si lung	130,608.91	807288
Dividende incasate		
Flux de numerar net generat de activitati de investitii	-129,605.91	2,043,173.00
Flux de numerar din activitati de finantare		
Incasari de la institutii de credit	16,331,637.71	121448526.7
Plati catre institutii de credit	15,863,568.91	119733934.3
Plati ale locatorului pt. leasing financiar	147,228.64	75,895.00
flux de numerar generat din activitati de finantare	320,840.16	1,638,697.40
Fluxuri de numerar total	532,574.16	80,911.92
Modificari ale numerarului si echivalentului de numerar		
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	348572.16	89,079.69
cresterea neta a numerarului sau echivalentelor de numerar	184002	80,911.93
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	532574	169,991.62
SOLD 5121+5124+5311+542	532574.16	169,991.62

Contabil sef
PRUNA ROMULUS

Presedinte CA
SANTIA MOJLAE
SUINPROD
S.A.
BUMBESTI-JIU
NR. 1

SC SUINPROD SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2007

RON

Elemente de capital propriu	Sold la 31.12.2006	Cresteri	Descresteri	Sold la 31.12.2007
0	1	2	3	4
Capital subscris si varsat	7,734,585			7,734,585
Prime de capital				
Diferente de reevaluare	7,233,397			7,233,397
Sold creditor				
Sold debitor				
Total rezerve	3,000,201	210,551		3,210,752
Rezerve legale	1,336,366	210,551		1,546,917
Alte rezerve	1,663,835			1,663,835
Alte fonduri				
Rezultatul reportat	5,612,018	1,790,685		7,402,703
Profit nerepartizat	5,612,018	1,790,685		7,402,703
Pierdere neacoperita				
Rezultatul reportat din adoptare pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29				
Sold creditor				
Sold debitor				
Rezultat reportat provenit din modificarile politicilor contabile				
Sold creditor				
Sold debitor				
Rezultat reportat din corec- tarea erorilor fundamentale				
Sold creditor				
Sold debitor				
Rezultat reportat reprezen- tand surplusul realizat din rezerve din reevaluare				
Rezultatul exercitiului financ				
Sold creditor	1,884,144	1,851,865	1,884,144	1,851,865
Sold debitor				

Contabil sef
PRUNA ROMULUS

Presedintele
SANDU NICULESCU
SUINPROD
S.A.
RUMBESTI-JU
NR. 1

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2007 pentru :

Entitate: SC SUINPROD SA
Judetul: 18--GORJ
Adresa: localitatea BUMBESTI JIU, str. CURTISOARA, nr. 405, tel. 0253213863
Numar din registrul comertului: J18/253/1991
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 0123--Cresterea porcinelor
Cod unic de inregistrare: 2175980

Subsemnatul SANDU NICULAE
isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2007
si confirma ca:

a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale
sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,
performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Către Acționarii SC SUINPROD SA

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC SUINPROD SA , care cuprind bilanțul la data de 31.12.2007, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la :
 - Total capitaluri : 27.222.750 ron
 - Reultatul net al exercițiului financiar : 1.851.865 ron

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005 cu modificările ulterioare.
Această responsabilitate include : proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului incluzând valoarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății

pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005 cu modificările ulterioare.

Evidențierea unor aspecte

7. Fără a exprima rezerve menționăm că noi nu am participat la inventarierea anuală și nu am făcut punctajul tuturor creanțelor și datoriilor la 31.12.2007 cu clienții, debitorii, furnizorii și creditorii societății (nu toate societățile au confirmat soldul).

Alte aspecte

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm 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 în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
9. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005 cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

10. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005 cu modificările ulterioare, art.263, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Bucuresti 20.04.2008

AUDITOR FINANCIAR
CARNUTU GEORGETA



1. Considerente privind Standardele și Normele naționale în vigoare

1.1. Misiunea de audit

Potrivit contractului de prestări servicii nr.4 /2007, misiunea noastră, este aceea de a audita situațiile financiare întocmite de SC SUINPRPOD SA., la data de 31 decembrie 2007, stabilite în conformitate cu legislația în vigoare. Responsabilitatea pentru aceste situații financiare revine conducerii Societății. Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare, în baza auditului efectuat.

Auditul nostru a fost desfășurat în concordanță cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste Standarde cer planificarea și efectuarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra situațiilor financiare, pentru a constata dacă acestea nu conțin înregistrări sau declarații eronate sau erori semnificative. Un audit include examinarea, pe baza de teste, a probelor de audit ce susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și estimările făcute de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru a ne exprima opinia.

Scopul general al Raportului detaliat este de a defini obiectivele activității de audit a situațiilor financiare pregătite de SUINPROD SA, pentru anul financiar 2007 precum și de a identifica, pe baza procedurilor noastre, ariile critice pentru audit și domeniile complexe de contabilitate, ca bază pentru definirea metodologiei noastre de efectuare a auditului și de raportare a neconformităților.

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2007, conform legislației în vigoare, conțin :

- bilanț la 31.12.2007
- contul de profit și pierdere la 31.12.2007
- situația modificării capitalului propriu
- situația fluxului de numerar
- note explicative la situațiile financiare la 31.12.2007.

Pe baza informațiilor puse la dispoziție, în timpul desfășurării auditului ne-am edificat asupra activității Societății, a tranzacțiilor încheiate de aceasta și a riscurilor ce pot apărea în efectuarea auditului.

Acolo unde a fost posibil am identificat principalele riscuri și ariile critice ale auditării situațiilor financiare ale SC SUNINPROD SA, care pot constitui un obstacol în desfășurarea și finalizarea procesului de audit.

1.2. Raportul detaliat de audit și răspunderea auditorului

Acest raport este întocmit în conformitate cu prevederile contractuale exclusiv în vederea prezentării sale către organele statului și nu poate fi folosit pentru nici un alt scop, fara acordul prealabil al Auditorului și al Societății auditate.

Auditorul poartă răspunderea de a planifica și a efectua retratare astfel încât să obțină o asigurare rezonabilă, privind prezența sau absența unor prezentări eronate semnificative în situațiile financiare, indiferent dacă aceste prezentări eronate sunt cauzate de erori sau de fraude. Dată fiind natura probelor de audit și caracteristicile fraudelor, auditorul poate ajunge la o asigurare rezonabilă, dar nu și absolută, privind faptul că prezentările eronate semnificative au fost detectate.

Ca urmare noi nu purtăm răspunderea detectării și expunerii în cadrul acestui raport a prezentărilor eronate ne semnificative în raport cu ansamblul situațiilor financiare indiferent dacă acestea ar fi generate de greșeli sau de fraude.

Considerăm că o prezentare eronată este semnificativă dacă efectul combinat al erorilor și al fraudelor necorectate din situațiile financiare ar fi putut schimba sau influența deciziile unei persoane rezonabile care utilizează respectivele situații financiare.

2. Prezentarea generală a Societății

2.1. Obiect de activitate

SC SUINPROD SA este înregistrată la Registrul Comerțului cu cod unic de înregistrare 2175980 atribut fiscal RO și număr de ordine J18/153/1991.

Sediul social al societății este în BUMBEȘTI - JIU Str. Curtișoara nr.405.

În anul 1991 a fost înființată „SC SUINPROD SA prin HG nr. 117/15.02.1991, care prevedea înființarea de societăți comerciale pe acțiuni în agricultura de stat.

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Capitalul social este subscris și integral vărsat în valoare de 72.095 mii lei vechi constituit din :

- valoare mijloacelor fixe 48.454 mii lei adică 4.845 RON
- valoare mijloace circulante 23.641 mii lei adică 2.364 RON.

Capitalul social a fost majorat prin reevaluarea succesiva a mijloacelor fixe , conf. HG 945 /1990 , HG 26/1992 , HG 500/1994 și HG 983/1998 , ajungând la valoare de 7.734.585,60 RON constituit din 537.124 acțiuni cu o valoare nominală de 14,40 RON.

În anul 2007 capitalul social nu s-a modificat.

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social reprezintă aportul acționarilor sau asociaților în societate.

Capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalul propriu.

Conform Leg.31/1990 capitalul social este reprezentat de numărul de acțiuni sau părți sociale emise , înmulțite cu valoarea nominală a acestora.

Majorarea capitalului social, conf.Leg.31/1990 art.113 lit.f, revine Adunării Generale a acționarilor prin ședința de Adunare Generală extraordinară, consemnată în procesele –verbale , care stau la baza întocmirii cererilor de mențiuni la ORC.

În prezent capitalul social al SC SUINPROD SA este de 7.734.585 RON - constituit din 537.124 acțiuni, cu valoare nominală de 14.4 RON.

Structura acționariatului este :

- 489.716 acțiuni în valoare de 7.051.910 RON sunt deținute de SC TERRA GROUP SN IMPEX SRL , adica 91,173% ;
- 47.408 acțiuni în valoare de 682.675 RON sunt detinute de acționari persoane fizice (PPM), adica 8,827%.

Legislația în vigoare impune efectuarea unei analize și eventual, dacă este cazul , a unor corecții ale capitalului social, respectiv patrimoniului.

Corecțiile ce ar putea fi efectuate sunt determinate de unele operații efectuate în perioadele anterioare .

În cazul SC SUINPROD SA , majoarerea capitalului social s-a făcut cu diferențele din reevaluarea mijloacelor fixe, operațiune care s-a efectuat succesiv în conformitate cu prevederile legale.

Reevaluarile nu au ținut cont , uneori , de valoarea justă , valoarea de utilitate sau valoarea de piață , existând supraevaluări care în mod implicit au supraevaluat și capitalul social (HG 500/1994 – reevaluarea a fost făcută pe baza indicilor).

Pentru ca în contabilitate , în contul de capital social sa rămână un capital “ curat ” care să corespundă prevederilor legale , teoretic pot fi efectuate unele operațiuni.

Conform legislației , ar trebui eliminate toate diferențele din reevaluare care au majorat - artificial - capitalul social.

La data efectuării inventarierii nu mai pot fi identificate mijloacele fixe care au făcut obiectul reevaluării și al majorării capitalului social (din 1991 s-au făcut reevaluări succesive), unele mijloace fixe reevaluate au fost vândute sau casate.

Capitalul social este compus dintr-un număr de acțiuni cu o valoare nominală. În cazul nostru societatea are și acționari diverși (persoane fizice -PPM).

În această situație, orice operațiune care presupune modificarea capitalului social nu se poate efectua fără convocarea Adunării generale extraordinare a acționarilor. Intervine încă un aspect legat de modul de dobândire a acțiunilor. În urma majorării capitalului social cu diferențele din reevaluare, deținătorii de acțiuni la acea dată (data majorării capitalului social în baza reevaluării) au primit un număr de acțiuni gratuite sau s-a majorat valoarea acțiunilor pe care ei le dețineau deja. Acțiunile au putut fi tranzacționate pe piață și nu mai pot fi identificate persoanele care au obținut acțiunile cu titlul gratuit sau au beneficiat de majorări ale valorii acțiunilor.

Valoarea nominală a acțiunii a fost majorată de la înființare până în prezent de 0,1 RON la 14,4 RON.

Capitalul social este clasificat ca element nemonetar.

În concluzie, decizia de modificare a capitalului social trebuie luată după o analiză atentă sub toate aspectele, economic, juridic, numai cu respectarea prevederilor legale.

În contul 1012 Capital subscris și vărsat nu se poate opera (în contabilitate) decât după aprobarea și eliberarea de către ORC a cererii de mențiuni care atestă modificările (solicitate printr-un proces verbal al Adunării generale extraordinare a acționarilor).

Managerul SC SUINPROD, trebuie să consulte organele de conducere ale societății și să hotărască menținerea capitalului social la nivelul celui înregistrat la ORC.

Se va urmări respectarea legislației, astfel încât capitalul social reflectat în contabilitate să prezinte aportul acționarilor.

SC SUINPROD SA, are în principal, ca obiect de activitate creșterea porcinelor, producerea cărnii de porc, industrializarea și comercializarea produselor agrozootehnice și alimentare.

Societatea își desfășoară activitatea pe raza localității Bumbști-Jiu, în localitatea Curtișoara nr.405, având profil zootehnic respectiv complex pentru creșterea și îngrășarea porcilor, ca activitate de bază, iar în auxiliar deține un abator (în curs de modernizare) pentru tăierea animalelor în aceeași localitate, precum și un magazin pentru desfacerea cărnii și produselor din carne, în orașul Motru.

2.2. Conducerea societății

La 31.12.2007 Consiliul de Administrație al SC SUINPROD SA avea următoarea componență:

- SANDU NICULAE - presedinte al Consiliului de Administrație
- DÎRVARU DUMITRU - membru
- POPESCU ION - membru
- BĂLAȘA ALEXANDRINA - secretar tehnic

Mentionam ca domnii: SANDU NICULAE , DIRVARU DUMITRU si POPESCU ION sunt si administratorii societatii.

Conducerea executiva a societatii la 31 decembrie 2007 era asigurata de urimatorii membri:

- | | |
|----------------------|----------------|
| - Director producție | Bala Moisa |
| - Director comercial | Manole Tudorel |
| - Contabil șef | Prună Romulus |

2.3. Structura organizațională

Societatea din punct de vedere decizional este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor, având în subordine Consiliul de Administrație care asigura coordonarea activității executive.

2.4. Regulamentul de organizare și funcționare

Societatea are un Regulament de Organizare și Funcționare aprobat în AGA care cuprinde organizarea societății - organigrama și principalele atribuții ale directorului general, directorilor executivi și atribuții ale compartimentelor funcționale.

2.5. Sursele de informare

Sursele noastre de informare puse la dispoziție de conducerea economică a Societății, au avut la bază situațiile financiare, raportul de gestiune, documente contabile precum și explicațiile date de personalul de specialitate.

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Mentionăm că am avut acces la informațiile contabile puse la dispoziție de personalul din compartimentul contabil și cel din compartimentul financiar direct răspunzătoare de arile investigate de noi.

De asemenea, în activitatea noastră am utilizat ca sursa și informațiile desprinse din controalele efectuate de terțe organe, etc.

2.8. Factorii de risc general

Principalii factori de risc operațional în activitatea Societății, în exercițiul financiar 2007 sunt:

- modificările frecvente în structurile de conducere amplifică riscul de producere al fraudelor (director economic).
- presiunile exercitate de diferite organisme și/sau persoane din exteriorul Societății pot genera pierderi cu efect atât în poziția financiară cât și în rezultate.
- organizarea controlului intern și emiterea deciziei de control financiar de gestiune.
 - faptul ca societatea are ca actionar principal SC TERRA GROUP SN IMPEX SRL , societate aflata in reorganizare.

FACTORI DE RISC – RISCURI IDENTIFICATE

ESTIMAREA RISCULUI

Scazut Mediu Ridicat

FACTORI DE RISC – RISCURI IDENTIFICATE	ESTIMAREA RISCULUI		
	Scazut	Mediu	Ridicat
I. MEDIU EXTERN			
1.1. Sectoare de activitate		M	
1.2. Concurenta		M	
1.3. Piata		R	
1.4. Clientela		M	
1.5. Aprovizionarea		M	
1.6. Legislatie particulara (complexitate. evolutie)		R	
2. ACTIVITATE SI STRUCTURA			
2.1. Perspective si dezvoltare			R
2.2. Structura geografica		M	
2.3. Structura capitalului			R
2.4. Situatia financiara		M	
3. MOD DE TRATARE A INFORMATIEI			
		i	

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

3.1. Sistemul de tratare	M
3.2. Organizarea administrative	R
3.3. Politici Contabile	M
4. CONDUCEREA INTREPRINDERII	
4.1. Atitudinea conducatorilor	R
4.2. Politici aplicate	M
4.3. Utilizarea conturilor anuale	M
4.4. Respectarea legalitatii	M
4.5. Politica fiscala	M
RISC GENERAL	MEDIU

3. Organizarea și conducerea contabilității și mediul de control

Noi am procedat la efectuarea de verificări privind organizarea și funcționarea controlului intern al Societății, dar nu am participat efectiv la inventarierea principalelor elemente patrimoniale.

3.1. Organizarea și conducerea activității financiar - contabile

SC SUINPROD SA își organizează și conduce contabilitatea în conformitate cu prevederile Legii contabilității, legislației în vigoare și cu politicile contabile corespunzătoare particularităților ramurii în care își desfășoară activitatea.

Din verificările efectuate de către experții noștri se constată că activitatea contabilă este, în general, bine definită și reglementată, existând un plan de conturi propriu la nivelul societății cu respectarea prevederilor legale.

Pe parcursul exercițiului financiar 2007 evidențele contabile au fost conduse cu ajutorul unei aplicații informatice oferite de CIEL CONTABIL (versiunea 1989 – 2001), prin care documentele contabile sunt prelucrate și transferate în jurnale și apoi în bilanța de verificare. Faptul că acest program este relativ vechi a impus schimbarea acestuia cu un program achiziționat de la EDITCOM SERVICE SRL, începând cu luna ianuarie 2006, program informatic de gestiune financiară și contabilă care asigură un grad sporit de siguranță și un nivel mai ridicat de performanță. Modificarea programului de contabilitate cu transferul datelor a fost definitivată în cursul anului 2006.

În anul 2007 a fost aplicat programul achiziționat de la EDITCOM SERVICE SRL.

3.2. Mediul de control

Echipa implicată în îndeplinirea prezentului angajament s-a edificat asupra categoriilor de tranzacții al căror grad de importanță și risc este ridicat, reușind astfel să identifice și să înțeleagă care sunt activitățile-cheie de monitorizare de control intern desfășurate de Societate (la nivelul fiecărui departament), inclusiv sursa de informații cu privire la aceste activități și modul în care sunt utilizate în instituirea unor acțiuni corective.

Pentru a cunoaște și înțelege activitățile de control desfășurate de SC SUINPROD SA am luat în considerare activitățile de monitorizare continue care sunt legate de activitățile contabile obișnuite ale societății așa cum sunt: analizele efectuate de conducere și personalul de supraveghere în ceea ce privește cheltuielile curente, costurile de reparații, veniturile, și alte rapoarte similare (raportul cenzorilor), precum și Raportul de inspectie fiscala nr.4451/10.10.2007 și decizia de impunere nr.81/10.10.2007, încheiat în urma controlului efectuat de Administratia finantelor publice pentru contribuabili mijlocii judetul Gorj.

Deși am observat că managementul a creat un mediu de control corespunzător scopului organizației, a rezultat pe baza evaluării preliminare a funcționării mediului de control pentru anul 2007, că acesta mai poate fi îmbunătățit în ceea ce privește eficiența, operativitatea și abordare sistematică a controalelor elaborate și aplicate în practica.

În consecință, din perspectiva situațiilor financiare întocmite, conform legislației în vigoare și directivelor europene, realizarea auditului nu s-a bazat pe testarea controalelor.

Deși există proceduri de control la nivelul fiecăreia din categoriile de tranzacții identificate cu grad de importanță ridicat, nu toate departamentele care realizează astfel de categorii de tranzacții utilizează procedurile formale.

Un aspect important de menționat este faptul că entitățile conform legislației în vigoare și Standardele Internaționale de Raportare Financiară au obligația de a organiza activitatea de audit intern. Societatea nu are în organigramă un astfel de departament și nici nu avea contractată aceasta activitate cu o persoană juridică de specialitate, dar are comisie de cenzori.

Ca atare metodologia aplicată în activitatea noastră de audit a fost o combinație între teste de detaliu și teste de control.

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Activitatea de control financiar preventiv este în perioada de organizare potrivit cadrului legal în vigoare (Legea nr. 84/2003, OMFP nr. 522/2003, OMFPnr. 1226/2003, Legea nr. 31/1990). Activitatea trebuie bine definită prin instrucțiunile și sarcinile profesionale elaborate de conducătorii compartimentelor financiar și contabilitate și aprobate de conducere.

4. Dosarul curent

4.1. Active imobilizate

Denumirea elementului de activ	2006 (RON)	2006 (RON)
IMOBILIZARI NECORPORALE		
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	
Alte imobilizări	0	
TOTAL		
IMOBILIZARI CORPORALE		
Terenuri	5.338.048	4.773.306
Constructii	14.412.675	13.846.352
Instalatii tehnice si masini	1.515.193	1.949.250
Alte instalatii, utilaje si mobilier	13.436	13.436
Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.616.534	3.951.383
TOTAL	22.895.886	24.533.727
IMOBILIZARI FINANCIARE		
Titluri detinute ca imobilizari	770	238.770
Alte creante		
TOTAL	770	238.770
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	22.896.656	24.772.497

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate inițial la cost istoric și sunt recunoscute dacă este probabil că în viitor vor genera beneficii economice direct atribuibile acestora iar costul poate fi măsurat credibil. Recunoașterea ulterioara se face la cost, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierdere din depreciere. Cheltuielile de cercetare dezvoltare trebuie recunoscute ca o cheltuială , atunci când este efectuată.

Imobilizările corporale

Imobilizările corporale cuprind active de natura terenurilor, clădirilor și construcțiilor speciale, echipamentelor și instalațiilor tehnologice, aparatelor de măsură și control, mijloacelor de transport, mobilierului, aparaturii birotice precum și imobilizări corporale în curs de execuție.

Recunoaștere inițială

Recunoașterea inițială a imobilizărilor corporale se face la cost.

Recunoaștere ulterioară

Recunoașterea ulterioară se face la valoarea reevaluată mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată aferentă și pierderile ulterioare din depreciere potrivit tratamentului alternativ permis.

De menționat este faptul că mijloacele fixe au fost reevaluate conform HG 945/1990 HG 26/1992, HG 983/1998. Reevaluarea mijloacelor fixe conf. O.G. 81/2003 a fost făcută la 31.12.2005.

Legislația prevede că "frecvența reevaluărilor depinde de evoluția valorii juste a imobilizărilor corporale în cauză. În cazul în care valoarea justă a unui activ reevaluat diferă semnificativ de valoarea contabilă, este cerută o nouă reevaluare. Unele imobilizări corporale pot suferi modificări semnificative și fluctuante ale valorii juste, necesitând prin urmare reevaluări anuale. Pentru imobilizările corporale ale căror valori juste nu suferă modificări semnificative s-ar putea să fie necesară reevaluarea elementelor respective numai o dată la trei sau cinci ani", dar dacă ținem cont și de prevederile paragrafului 36 "dacă un element al imobilizărilor corporale este reevaluat, atunci întreaga clasă din care face parte acel element va fi reevaluată", acest lucru se impune.

Amortizarea. Estimări privind valoarea reziduală și durata de viață utilă.

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată utilizând metoda liniară de amortizare și duratele de viață utile, definite fiscal prin Legea nr. 15/1994 - republicată și Hotărârii de Guvern nr. 2.139/2004. Terenurile proprii nu se amortizează. În conformitate cu legea valoarea amortizabilă a unui activ este determinată după scăderea valorii reziduale a acelui activ.

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Deprecierea imobilizărilor corporale

Ori de câte ori evenimentele sau anumite modificări indică faptul că valoarea contabilă a unui mijloc fix sau circulant ar putea fi nerecuperabilă, este efectuat un test de verificare a diminuării valorii mijloacelor fixe și circulante. Atunci când valoarea contabilă a unui activ depășește valoarea recuperabilă pierderea înregistrată prin depreciere se regăsește în contul de profit și pierdere pentru clădiri, terenuri și echipamente dar și imobilizări necorporale înregistrate la cost. Valoarea recuperabilă a activului este maximul dintre prețul de vânzare net al activului și valoarea de utilizare. Prețul de vânzare net este suma obținută din vânzarea unui activ dintr-o tranzacție la valoare de piață în timp ce valoarea de utilizare este valoarea actualizată a fluxurilor nete de numerar estimate a fi obținute din uzul continuu al unui activ și din casarea acestuia la sfârșitul duratei sale de viață.

Imobilizări financiare

Societatea deține titluri de participare. Nu am reușit să obținem informații suficiente referitoare la această participare.

În cursul anului 2007 imobilizarile financiare au cunoscut o creștere cu 238.000 lei – reprezentând depozitul bancar aferent operațiunilor de factoring.

Stocuri

Denumirea elementului	RON	
	Valoare sold la 31.12.2005	Valoare sold la 31.12.2006
Materii prime		1.280
Materiale auxiliare	372	196
Combustibil		177.039
Piese de schimb	126.048	230.172
Furaje	262.761	222.836
Medicamente	107.015	1.485.286
Materiale consumabile	181.090	45.651
Obiecte de inventar	31.304	517
Produse finite	51.124	
Producție în curs de execuție	-	1.300
Produse reziduale		
Materii și materiale aflate la terți	283.299	18.556.601
Animale din care :	8.104.052	
Porci grasi	2.320.967	
Purcei	379.974	
Scroafe	1.781.821	
Tineret crescator	2.676.754	
Tineret prasila	850.858	
Vieri	93.678	
Mărfuri	15.439	13.869
Mărfuri cantina	9.643	24.679
TOTAL	9.172.147	20.759.426

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

În conformitate cu prevederile legale , costul stocurilor cuprinde totalitatea costurilor aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru aducerea acestora în forma și în locul în care ele se regasesc în patrimoniul Societății. Costurile de achiziție ale stocurilor cuprind prețul de cumpărare, taxe de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care societatea le poate recupera de la autoritățile fiscale), costuri de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de produse. materiale și servicii. Reducerile comerciale, rabaturile și alte elemente similare sunt deduse pentru a determina costurile de achiziție.

Societatea utilizează, de regulă, metoda de evaluare la ieșire FIFO ("First In First Out"). Stocurile sunt prezentate și în situațiile financiare la minimum dintre costul de achiziție și valoarea realizabilă netă.

Față de anul precedent se constată o creștere a stocurilor, cu 226,33. Creșterea cea mai mare, cu 228,98% , este înregistrată la contul Animale. Creșterea este pozitivă. Managementul Societății consideră că nu există stocuri cu mișcare lentă sau fără mișcare.

Referitor la provizioanele constituite pentru deprecierea creanțelor menționăm faptul că acestea nu au suferit modificări semnificative .

Datorită faptului că noi nu am participat la inventarierea stocurilor, nu am putut concluziona dacă acestea sunt reflectate la valoarea realizabilă stabilită la data bilanțului.

Din acest punct de vedere recomandăm conducerii SC SUINPROD SA , revizuirea acestora și stabilirea valorii reale pentru asigurarea reflectării unei imagini fidele a stocurilor.

4.2. Creante si plati anticipate

	RON	
Denumirea creantei comerciale	2006	2007
FURNIZORI debitori pentru stocuri	571.442	374.281
FURNIZORI debitori pentru servicii	1.150	1.656
CLIENTI	1.893.261	7.776.509
TVA DE RECUPERAT	50.102	311.401
SUBVENTII	771.413	2.293.533
DEBITORI DIVERSI din care	1.091.023	1.920.414
CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	488.815	119.597

Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea nominală diminuată de eventualele provizioane de depreciere aferente. Înregistrarea în contabilitate se face pe baza documentelor justificative care atestă producerea tranzacției economice. Din verificările efectuate am constatat că nu este respectat tot timpul principiul

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

independenței exercițiului, respectiv facturile de livrări și prestări servicii sunt înregistrate în perioadele aferente.

Ponderea semnificativă în creanțele comerciale o au clienții , iar în creanțele necomerciale o au subvențiile pentru activitatea de bază .

Societatea în vederea obținerii subvenției este obligată să respecte Prevederile Legii nr.454/12.11.2003 , Hatarârea de Guvern nr.1853/2005 , cu modificările și completările ulterioare , Ordinul MAPDR nr.94/2006 privind normele metodologice de aplicare a Hotărârii de Guvern nr.1853/2005 , cu modificările și completările ulterioare , Ordonanța de Urgență nr.34/2000 aprobată prin Legea nr.38/2001 , STAS-ul 2418-61 , Ordonanța Guvernului nr.2/2001 aprobată prin Legea nr.180/2002.

Conform actelor normative mai sus menționate se acordă sprijin direct al statului prin acordarea de subvenții de la bugetul de stat pentru producătorii agricoli persoane fizice sau juridice , care dețin , cresc și exploatează animale de producție și/sau reproducție , înscrise în registrul agricol în localitatea unde sunt situate acestea, organizați în exploatații agricole , constituite conform OUG nr.108/2001 aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.166/2002.

4.4. Trezorerie

Denumirea elementului	2006	2006
Efecte de incasat	443.494	3
Efecte remise spre scontare	189.089	3.461.515
Conturi la banci in valuta	40	1.825
Conturi la banci in RON	46.876	144.353
Casa in lei	12.504	23.774
Altevalori		
Avansuri de trezorerie	29.659	
TOTAL	721.662	3.631.470

Disponibilitățile includ numerarul din casă , conturile curente și depozitele bancare. Evidența conturilor curente la bănci se ține pe fiecare bancă în parte și corespunde cu evidența sintetică.

Operațiunile de încasări și plăți în/și din casierie au la bază documente justificative semnate de cei în drept și se înregistrează în mod cronologic în registrele de casă.

Contul 5121

Soldul conturilor la bănci în RON a fost confirmat în proporție de 100%. și prin extrase de cont .

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Contul 5311

Societatea efectuează tranzacții prin casieria în RON în limitele legale. Majoritatea sumelor se eliberează conform unor referate și a deciziilor conducerii. Din verificările efectuate am constatat că nu toate documentele tipizate (DI sau DPL) sunt completate cu toate datele de identificare necesare.

Inventariere

Soldul contului de casa în RON la 31.12.2007 este 23.774. Noi nu am intrat în posesia Procesului Verbal privind inventarierea casieriei și nici a declarațiilor gestionarilor. Singurele documente prezentate sunt componența soldului de casierie la 31.12.2007.

4.5. Creditori si angajamente

Acest subcapitol se refera doar la datoriile de natura comerciala si la datoriile fata de diferitele organizatii de creditare si finantare. Datoriile legate de salariati si in legatura cu acestia, precum si datoriile fiscale (incluse, mai jos la linia „Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale”) sunt analizate in urmatoarele capitole.

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 (RON)	2007 (RON)
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERODA DE UN AN		
Furnizori	2.889.799	20.110.051
Furnizori imobilizări	102.930	376.554
Clienți creditori	1.276.541	1.469.982
Creditori diversi	3.367	32.396
Alte imprumuturi si datorii	534.002	345.697
Efecte de comert de platit	652.665	2.643.573
Furnizori facturi nesoite	100	100
Personal salarii datorate	39.481	70.403
Personal ajutoare datorate	12.410	
Datorii , creante personal	342	342
Participare la profit	20.448	20.448
Retineri din salarii	11.608	23.274
Datorii , creanțe cu personalul	4.058	4.208
Drepturi personal neridicate	1509	1.236
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	326.363	307.570
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERODA MAI MARE DE UN AN	468.070	3.629.167

Imprumuturi

În cazul creditelor obținute la o dobândă diferită de dobânda pieții valoarea justă a acestora recunoscută inițial este calculată ca fiind suma rambursărilor ratelor de credit și a dobânzii ce urmează a fi platită, actualizate utilizându-se dobânda pieții de la data acordării creditului. Diferența între valoarea nominală a creditului și valoarea justă a acestuia este recunoscută pe măsura tragerilor din credit ca venit, cheltuiala aferentă creditelor contractate la o dobândă diferită de dobânda pieții.

Creditul devine purtător de dobândă la o rată egală cu dobânda pieții ce urmează a fi recunoscută în contul de venituri și cheltuieli în perioada careia îi este aferentă.

Descoperirea de cont este evaluat și prezentat ca și datorie curentă a Societății.

Dobânzile și cheltuielile cu diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al perioadei în care apar, potrivit tratamentului de bază prevăzut de legislația în vigoare.

De asemenea, potrivit prevederilor legale, în cadrul politicilor contabile trebuie introdusă secțiunea *Subvenții și alocații guvernamentale*.

Datoriile comerciale

Din verificările efectuate de specialiștii noștri a rezultat faptul că furnizorii sunt grupați potrivit planului de conturi în furnizori de exploatare și furnizori de imobilizări, iar în cadrul acestora contabilitatea furnizorilor este ținută pe categorii (interni și externi), precum și în analitic pe fiecare persoană juridică conform prevederilor art. 15 din Legea Contabilității, Legea nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

Facturile primite de la furnizori poartă, în general, viza de atestare a plății nu și aceea de C.F.P. și sunt însoțite de note de recepție constatări diferențe sau procese verbale de recepție pentru lucrările executate, după caz.

Datoriile față de furnizori sunt înregistrate în contabilitate pe baza de facturi fiscale legale aprobate prin H.G. 831/1997 cu modificările și completările ulterioare: toate aceste documente sunt înscrise în mod cronologic în jurnalul pentru cumpărări.

Datorii contingente

Datoriile contingente nu se înregistrează în situațiile financiare. Acestea sunt doar prezentate în cadrul notelor explicative, în situația în care probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este ridicată.

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

4.6. Personal si conturi asimilate

	Salariați – (mediu)
Conducere	3
Personal productiv	138
Personal administrativ	2
TOTAL	143

Sintetic, asa cum rezulta din balanta centralizata, aceste datorii se prezinta astfel:

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 (RON)	2007 RON
DATORII CATRE PERSONAL		70.403
Personal – salarii datorate	39.481	
Personal – ajutoare materiale datorate	12.410	
Prime reprezentand participarea pers la profit	20448	20.448
Drepturi de personal neridicate	1.509	1.236
Garantii personal	1.142	1.292
Datorii si creante	342	342
Avansuri personal	4.135	9.180
Retineri din salarii datorate tertilor	11.608	23.274
Creante cu personalul	2.574	2.574
TOTAL	93.649	128.749
DATORII IN LEGATURA CU SALARIATII		
Contributia la asigurarile sociale si asigurarile sociale de sanatate	67.769	155.949
Impozit pe salarii	20.089	40.931
Contributia la fondul de somaj	6.415	15.310
TOTAL	94.273	212.190
TOTAL DATORII	187.922	340.939

Conform verificărilor efectuate prin sondaj de specialiști noștri , drepturile salariale, adaosurile , premiile , indemnizațiile pentru concediile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de munca în bani și în natură , datorate personalului pentru munca prestată sunt stabilite în general corect.

Impozitul pe venituri din salarii sau pe veniturile realizate de colaboratori s-a calculat în baza calculatoarelor de impozit stabilite în conformitate cu prevederile legale.

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Drepturile salariale stabilite prin statele de plată sunt calculate potrivit statului de funcțiuni și a salariului negociat și sunt înregistrate în general corect. La verificările efectuate de specialiști noștri, nu s-au constatat deficiențe semnificative cu privire la reflectarea în contabilitate a obligațiilor privind constituirea fondurilor de asigurări sociale de sănătate și de somaj.

Contractele de muncă au fost înregistrate la Camera de Muncă respectându-se termenul legal de încheierea acestora.

Statele de plata și listele de avans poartă semnăturile persoanelor autorizate și sunt aprobate de conducătorul entității (dar nu și data ordonanțării la plată).

Avansurile din drepturile salariale sunt acordate o dată pe lună la data stabilită prin contractul individual și sunt contabilizate în general în contul 425 - Avansuri acordate personalului. La plata chenzinei a II-a avansurile sunt reținute din drepturile salariale calculate.

Concediile de odihnă au fost acordate în concordanță cu reglementările legale potrivit scadențarului care a stat la baza întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli. Drepturile salariale cuvenite pentru perioada cât salariatul se afla în concediu de odihnă sunt calculate potrivit prevederilor legale.

Drepturile de personal neridicate în termen de 3 zile sunt evidențiate de regulă în contul 426 Drepturi de personal neridicate (analitic pe fiecare persoană în parte). Reținerile din salariile personalului (evidențiate în contul 427 „Rețineri din remunerații datorate terților”) pentru cumpărări cu plata în rate, chirii sau alte obligații față de terți care se rețin din drepturile salariaților se efectuează numai în baza unor relații contractuale (cu instiintarea salariatului).

Din verificările efectuate prin sondaj rezultă că drepturile calculate și acordate personalului sunt stabilite în conformitate cu prevederile Contractului de Muncă, fără a se depista erori de calcul.

1.664.302

Sintetic, obligațiile salariale în cursul exercițiului financiar 2007 au avut următoarea structură :

DENUMIREA ELEMENTULUI	RON	
	Obligatii 2006	Obligații 2007
Fond de salarii	1.536.945	1.254.877
Contributia unitatii la asigurarile sociale	438.431	369.297
Contributia unitatii la somaj	38.424	40.128
TOTAL	2.013.800	1.664.302

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Fondul de salarii cuprinde și reținerile de la salariați care sunt virate la bugetele statului respectiv .

DENUMIREA ELEMENTULUI	Obligatii	Platite	RON
			De platit
Contributia unitatii la asigurarile sociale	597.568	441.619	155.943
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	35.508	20.198	15.310
Contributia unitatii la somaj	144.340	103.409	40.931
Impozit pe salarii	777.416	565.226	212.190
TOTAL			

4.7. Impozite si taxe

Datoriile la finele exercițiului analizat se prezintă astfel:

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 RON	2007 RON
Impozit pe profit	231.165	45.596
TVA plata	0	21.264
TOTAL	231.165	66.860

Soldurile conturilor de impozite si taxe din balanta de verificare la 31 decembrie 2007 cuprind atat sume restante, cat si sume cu termene de plata in anul urmator (daca este cazul).

In cursul anului 2007, conform reglementarilor în vigoare în domeniul fiscalitatii, au fost constituite obligatii catre bugetul statului. evidentiata în contabilitate, în urmatoarea structură :

- Impozit pe profit – 345.884 RON, conform rulajului contului 691
- Impozitul pe salarii – 144.340 RON, conform rulajului creditor al contului 444.

Impozit pe profit

Potrivit metodei practicate de managementul Societății în exercițiul analizat impozitul pe profit a fost calculat ținând cont de cheltuielile nedeductibile fiscal, potrivit prevederilor legale.

Au fost înregistrate urmatoarele cheltuieli nedeductibile

- cheltuieli de protocol peste limitele admise:
- cheltuieli nedeductibile: 200.829

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

amenzi si penalitati datorate bugetelor.

- Alte cheltuieli nedeductibile

Taxa pe valoarea adaugata

T.V.A. este stabilită lunar pe baza de decont. ca diferență între T.V.A. colectată (înregistrată în jurnalul pentru vânzări) și TVA deductibilă (înregistrată în jurnalul pentru cumpărări). Deconturile de T.V.A. sunt depuse până la 25 inclusiv a lunii următoare.

Impozite si taxe locale

Datoriile la bugetul local privind impozitul pe cladiri, taxa pentru folosirea terenurilor proprietate de stat, taxa asupra mijloacelor de transport, etc., au fost stabilite în cadrul declarațiilor depuse la începutul anului. Acestea sunt evidențiate în contul 446 „Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate”, dezvoltat în analitic pe fiecare fel de impozit și taxă. Toate datoriile față de bugetul local cu termen de plata în anul auditat au fost achitate.

4.8. Capitaluri proprii și registre obligatorii

Evoluția capitalurilor proprii în anul auditat este redată în „Situația modificărilor capitalului propriu” - parte integrantă a situațiilor financiare anuale după cum urmează:

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 RON	2007 RON
Capital subscris varsat	7.734.585	7.734.585
Rezerve din reevaluare	7.233.397	7.233.397
Rezerve legale	1.336.366	1.546.917
Alte rezerve	1.663.835	1.663.835
Rezultatul reportat	5.612.019	7.402.703
Profit si pierdere	1.884.144	1.851.865
Repartizarea profitului	93.460	210.552
TOTAL	25.370.886	27.222.750

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

4.9. Contul de profit si pierdere

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 RON	2007 RON
CIFRA DE AFACERI NETA		
Productia vanduta	22.257.836	34.432.524
Venituri din vanzarea marfurilor	1.484.148	666.482
Venituri din subventii de exploatare	2.960.281	5.812.047
Variatia stocurilor sold C		
Variatia stocurilor sold D	571743	19.799.918
Productia immobilizată	1.576.754	2.994.813
Alte venituri de exploatare	271.779	8.725.123
VENITURI DIN EXPLOATARE	27.979.055	32.831.071
Cheltuieli cu materiile prime si materiale	18.555.242	21.865.411
Alte cheltuieli de afara (cu energie si apa)	569.788	559.714
Cheltuieli privind marfurile	1.583.671	662.376
Salarii	1.536.975	1.254.877
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	476.855	409.425
Ajustarea valorii immobilizarilor	494.077	503.898
Ajustarea valorii activelor circulante		
Cheltuieli privind prestatii externe	2.175.009	2.209.400
Cheltuieli cu alte impozite, taxe	168.013	204.279
Cheltuieli cu despagubiri, donatii	42580	1.808.59929.477.979
CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	25.602.210	3.353.092
REZULTATUL DE EXPLOATARE	2.376.845	108
Venituri din dobanzi	436	83.358
Alte venituri financiare	5238	83.466
VENITURI FINANCIARE	5674	452.032
Cheltuieli privind dobanzile	145.099	786.777
Alte cheltuieli financiare	-1.145	1.238.809
CHELTUIELI FINANCIARE	143.954	(1.155.343)
REZULTATUL FINANCIAR	(138.280)	2.197.749
REZULTATUL CURENT	2.238.565	32.914.537
VENITURI TOTALE	27.984.729	30.716.788
CHELTUIELI TOTALE	25.746.164	3.197.749
REZULTATUL BRUT	2.238.565	2.197.749
IMPOZIT PE PROFIT	354.421	345.884
REZULTATUL NET	1.884.144	1.851.865

Recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor

Veniturile sunt recunoscute atunci când este probabil că beneficiile economice asociate tranzacţiei vor intra în societate iar valoarea lor poate fi evaluată corect.

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Vânzările, care exclud TVA, accizele, alte taxe asupra vânzărilor și discounturile sunt recunoscute când livrarea bunurilor și prestarea serviciilor a avut loc iar transferul riscurilor și a beneficiilor este definitiv. Accizele și alte taxe aferente vânzărilor sunt excluse din veniturile și cheltuielile cuprinse în contul de profit și pierdere.

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute, de regulă pe baza contabilității de angajament.

Contul de profit și pierderi, așa cum este structurat, prezintă veniturile și cheltuielile grupate în funcție de elementul patrimonial la care se referă.

Astfel, veniturile din vânzarea mărfurilor sunt diminuate cu discounturile acordate cu ocazia vânzării iar valoarea imobilizărilor corporale și necorporale precum și activele circulante sunt ajustate la nivelul diferenței între cheltuielile și veniturile rezultate din înregistrarea/reluarea deprecierilor din cursul anului.

5. Analiza economico-financiara

5.1. Analiza situatiei nete

Situatia neta (SN) = Total activ(AT) - Datorii totale(DT)

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 (RON)	2007 RON
Activ total (AT)	31.717.451	56.280.284
Datorii totale	6.346.565	29.057.534
Situatia neta (SN = AT - DT)	25.370.886	27.222.750

Situația netă este pozitivă, ceea ce reflectă o gestiune economică sănătoasă.

5.2. Analiza fondului de rulment financiar (FRF)

Fondul de rulment financiar, obținut ca diferența între resursele stabile (capitalul permanent) și sursele stabile (activul imobilizat net) se prezintă astfel:

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 RON	2007 RON
Capitaluri permanente (CP)	25.370.886	27.222.750
Activ imobilizat net (AI)	16.767.519	18.179.749
Fond de rulment financiar (FRF = CP - AI)	8.603.367	9.043.001

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Capitalurile permanente asigură finanțarea integrală a activului imobilizat, excedentul fiind utilizat pentru acoperirea financiară a unei părți din activul circulant. Această situație evidențiază aportul la realizarea echilibrului financiar pe termen lung, dar și contribuția sa la potențarea echilibrului financiar pe termen scurt.

Pe de altă parte, un fond de rulment pozitiv reflectă existența unui excedent de lichidități potențiale pe termen scurt, față de exigibilitățile potențiale ale perioadei. Situația se apreciază favorabil, deoarece activele circulante transformate în lichidități pe termen scurt permit nu numai rambursarea datoriilor pe termen scurt ci și degajarea unor lichidități excedentare.

5.3. Analiza nevoii de fond de rulment (NFR) și a trezoreriei nete (TN)

Componenta calcul	2006 RON	2007 RON
Active circulante (AC)	14.461.117	37.742.168
Datorii pe termen scurt (DTS)	5.878.495	28.711.837
Nevoia de fond de rulment (NFR = AC - DTS)	8.582.622	9.030.331

5.4. Indicatori de lichiditate

Rata lichidității generate

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 (RON)	2007 RON
Active circulante (AC)	14.461.117	37.742.168
Datorii pe termen scurt (DTS)	5.878.495	28.711.837
Rata lichidității generale (RLG = AC : DTS)	2,46	1,32

Pe termen scurt, societatea are capacitatea de a achita datoriile exigibile. Totuși trebuie ținut cont de faptul că în totalul activelor circulante sunt cuprinse și subvențiile de primit.

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

Rata lichiditatii reduse (RLR) si rata lichiditatii imediate (RLI)

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 (RON)	2007 RON
Creante si disponibilitati (CD)	5.303.886	16.375.312
Disponibilitati	721.663	4.062.621
Datorii pe termen scurt (DTS)	5.878.495	28.711.837
Rata lichiditatii reduse (RLR = CD : DTS)	0,90	0,57
Rata lichiditatii imediate (RLI = D : DTS)	0,12	0,14

O rată a lichidității reduse între 0,8 și 1, reprezintă o situație optimă în ceea ce privește solvabilitatea parțială a întreprinderii. Se apreciază că întreprinderea își poate onora obligațiile pe termen scurt în măsura în care recuperarea creanțelor va fi posibilă în perioada imediat următoare.

5.5 Gradul de îndatorare. Rata levierului financiar (L)

DENUMIREA ELEMENTULUI	2006 (RON)	2007 RON
Datorii totale (DT)	6.346.565	29.057.534
Capitaluri proprii (CP)	25.370.886	27.222.750
Rata levierului financiar (L = DT : CP)	0,25	1,07

Rata îndatorării financiare pe termen lung (RDF)

Societatea a avut în cursul anului 2007 împrumuturi pe termen lung.

5.6. Analiza rentabilității

Din punct de vedere al rentabilitatii situatia se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Indicatori	U.M.	2006 (RON)	2007 RON
1	Profit brut	RON	2.238.565	2.197.749
2	Profit net	RON	1.884.144	1.851.865
3	Capital propriu	RON	25.370.886	27.222.750
4	Datorii pe termen lung	RON	468.070	345.697
5	Capital pe termen lung (3+4)	RON	25.838.956	27.222.750
6	Active totale	RON	31.717.451	56.280.284
7	Cheltuieli totale	RON	25.746.164	30.716.788
8	Venituri totale	RON	27.984.729	32.914.537
9	Rata rentabilitatii financiare (2 : 3x100)	%	7,43	6,8

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

10	Rata rentabilitatii economice (1 :5x100)	%	8,66	8,07
11	Rata utilizarii activului 1 :6x100)	%	7,06	3,9
12	Rata rentabilitatii resurselor Consumate (1 :7x100)	%	8,69	7,15
13	Rata rentabilitatii veniturilor obtinute (1 :8x100)	%	8	6,67

5.7 Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri/active imobilizate
 $40.911.053/18.418.519 = 2,22$

5.8 Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri /Total active
 $40.911.053/56.280.284 = 0,73$

5.9. Viteza de rotatie a stocurilor

Costul vanzarilor /Stocul mediu = 24,54

5.10. Indicatori de profitabilitate

Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit/capital propriu
 $2.649.781/27.222.750 = 0,097$

5.11. Marja bruta de vanzari

Profit brut din vanzari/cifra de afaceri
 $(2.197.749/4.011.053) \times 100 = 5,37$

6. Litigii. Procedura de reorganizare

SC SUINPROD SA a solicitat Tribunalului Gorj declanșarea procedurii de reorganizare în baza art.12 din Legea 64/1995 republicată.

Tribunalul judetean Gorj, Secția Comercială și contencios administrativ, prin notificarea LJ/44/09.06.2000 a dispus declanșarea procedurii de reorganizare.

Prin încheierea de ședința din 22.12.2000, Tribunalul judetean Gorj, prin judecatorul sindic, a confirmat planul de reorganizare prin continuarea activității, a numit administratorul judiciar în persoana domnului Ciobanu Emanoil de la SC CONSULTING V COMPANY SRL din Tg.Jiu și a fost întocmit și aprobat graficul de rambursare a obligațiilor către creditori și graficul de trecere la venituri a sumelor care nu se mai restituie, pentru sumele datorate creditorilor stabilite la data de 30.04.2000.

Incheierea de ședință din 22.12.2000 a Tribunalului județean Gorj a fost contestată de SC COMB GORJ SA, Direcția de Servicii Comunale Tg.Jiu și AVAB București, contestațiile fiind judecate de Curtea de Apel Craiova – Secția Comercială. Prin Decizia nr.1149 dată în ședință publică din 28.08.2002 pronunțată în dosarul 964/COM/2002 a admis recursurile declarate de recurentele CASJ Gorj, SC COMB GORJ SA, Direcția de Servicii Comunale Tg.Jiu și AVAB București împotriva incheierii din 22.12.2000 și a casat Incheierea admitând cauza pentru reluarea procedurii de vot a planului de reorganizare, sentința fiind definitivă și irevocabilă.

Prin sentința nr.526/24.12.2004 a Tribunalului Gorj – Secția Comercială și contencios administrativ, se respinge cererea de reorganizare formulată de SUINPROD SA ca nefondată și în baza art.106.al.1.lit.B (a) din Legea 31/1990 republicată, se deschide procedura de faliment. Împotriva sentinței Tribunalului Gorj a fost făcut recurs.

SC CONSULTING V COMPANY SRL în calitate de lichidator judiciar înștiințează DGFP Gorj despre faptul că împotriva SC SUINPROD SA s-a deschis procedura de faliment.

Prin sentința nr.1513/16.12.2005 SC SUINPROD SA iese din reorganizare, respectiv faliment.

Anul 2007 este al doilea an după reorganizare. Acest lucru explică multe fenomene din cadrul activității societății.

Litigiile pe rol în care este implicată societatea sunt cele din Anexa nr.1.

7. Propuneri de măsuri

În vederea îmbunătățirii în continuare a activității economice, în special dar și a activității financiar contabile, supunem atenției Consiliului de Administrație următoarele propuneri de măsuri:

7.1. Pentru perfecționarea activității de control financiar preventiv, se impune: stabilirea precisă a atribuțiilor de serviciu pentru toate cadrele de conducere și actualizarea permanentă a fișei postului;

- Reanalizarea delegării de competențe pentru aprobarea angajamentelor patrimoniale ;

- Revizuirea și actualizarea documentelor care atestă îndeplinirea condițiilor de cinste și corectitudine a persoanelor care exercită controlul financiar preventiv prin actualizarea cazierului judiciar și a declarațiilor personale;

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

- Revizuirea graficului privind circulația documentelor financiar contabile la toate compartimentele din componența entității ;

- Analiza periodică la nivelul Consiliului de Administrație al SC SUINPROD SA a activității de organizare și exercitare a activității de control financiar preventiv în scopul perfecționării acestei forme de control ;

7.2. Întocmirea unui manual de proceduri privind executarea controlului ierarhic, inclusiv raportarea rezultatelor obținute într-o formă sintetică către eșaloanele superioare până la nivelul Consiliului de Administrație;

7.3. O parte esențială a activității de audit intern și control la nivelul Societății o reprezintă în fapt examinarea obiectivă a ansamblului activităților entității economice în scopul furnizării unei evaluări independente a managementului riscului, controlului și proceselor de conducere a acestuia.

Principalele obiective ale auditului intern sunt prezentate la art. 22 din O.G. 75/1999. Pentru că o astfel de activitate este recent reglementată iar modul de organizare și abordare este similar cu cel al prestațiilor efectuate de noi vă asigurăm de disponibilitatea și experiența noastră fie pentru acordarea de asistență în ceea ce privește înființarea, organizarea departamentului de audit intern, pentru elaborarea manualului de proceduri după care urmează să își desfășoare activitatea acest departament fie pentru realizarea efectivă a acestei activități importante;

7.4. Recomandăm elaborarea unui program de instruire-perfecționare imediată a întregului personal din acest sector pe baza unei tematici care să cuprindă printre altele probleme de contabilitate în domeniul IFRS și a raportării contabile armonizate cu directivele europene, fiscalitate , de salarizare , de costuri și analiza economică, de informatică.

7.5. Pe tot parcursul lucrării la fiecare secțiune în parte noi am prezentat deficiențele constatate în urma verificărilor. Toate acestea au fost discutate de specialiștii noștri și acceptate de regulă de managementul financiar al societății .Propunem managementului financiar la finele exercițiului financiar 2006, să efectueze o analiza detaliata a tuturor problemelor care au fost supuse atenției urmând a se stabili cele mai bune soluții pentru remedierea și înlăturarea acestora.

7.6. Elaborarea unui manual de proceduri care să constituie un cadru de lucru potrivit prevederilor OMFP nr. 1752/2005 care să includă și prevederi privind contabilitatea de gestiune , controlul intern dar și inventarierea patrimoniului potrivit OMFP nr. 1753/2004.

Societatea trebuie sa implementeze un control intern suficient de relevant care sa permita managementul corespunzator al riscurilor activitatilor desfasurate Trebuie sa

S.C SUINPROD S.A
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2007

elaborate in aceste conditii proceduri de control care sa asigure garantia ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Deasemenea precizam ca Societatea nu are proceduri de identificare a partilor afiliate acesteia in sensul cerintelor cadrului legal de reglementare si nici de determinare corecta a preturilor de transfer daca este cazul

7.7 Compensare sumelor înregistrate în contul Furnizori cu sumele din contul Clienti (acest lucru nu a fost posibil pentru ca societatea nu avea acordul societăților implicate).

7.8 Interventie la organele abilitate pentru obținerea subvenției restante aferentă perioadelor anterioare.

7.9 Legislatia si mediul fiscal in Romania ca si implementarea acestora in practica, se modifica in mod frecvent si fac obiectul unor diverse interpretari ale Ministerului Economiei si Finantelor . Declaratiile de impozit pe profit fac obiectul revizuirii si ajustarii de catre autoritatile fiscale pentru o perioada de regula de cinci ani dupa momentul in care au fost generate.

Conducerea Societatii considera ca datoriile cu impozitele si taxele sunt calculate si inregistrate in mod adecvat in situatiile financiare anexate; cu toate acestea, exista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte o pozitie diferita cu privire la interpretarea acestor aspecte.

7.10 Fara a depasi pragul de semnificatie de care am tinut seama la intocmirea raportului de audit, ca societatea a realizat o reevaluare a datoriilor si creantelor in valuta la cursul de referinta stabilit de Banca Nationala pentru incheierea exercitiului financiar.

8. Evenimete ulterioare bilanțului

1. La data întocmirii situațiilor financiare ale anului 2007 cursul de schimb LEI/EURO era diferit , față de data aprobării bilanțului de către AGA.
2. Societatea a întocmit și depus documentația pentru obținerea unui credit pentru nevoi curente .
3. **Recodificarea CAEN conf. Legislatiei in vigoare.**

S.C.SUINPROD SA
BUMBESTI JIU, JUD.GORJ
RO 2175980

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Intocmit la data de 31.12.2007

S.C.SUINPROD SA BUMBESTI JIU, a fost infiintata in baza HG 117/1991 si inregistrata in Registrul Comertului sul nr.J/18/153/1991 avand ca obiect principal de activitate producerea carni de porc, industrializarea si comercializarea produselor agrozootehnice si alimentare, cu un capital social varsat integral in valoare de 7.734.586 lei, concretizat in 537.124 actiuni cu o valoare nominala de 14,40 lei/actiune.

SITUATIA INDICATORILOR

Veniturile totale ale anului 2007 sunt de 32.914.537 lei
Cheltuieli totale pentru aceeaasi perioada sunt de 30.716.788 lei
Impozit pe profit aferent perioadei de raportare este de 345.884 lei.
Profitul net realizat la 31.12.2007 este de 1.851.865 lei.

Profitul realizat este urmare a mării portofoliului de clienti, a randamentului crescut a productiei, si nu in ultimul rand a infuziei de material genetic pentru sacrificare, provenit din tari cu traditie in cresterea porcilor, ca OLANDA,BELGIA,GERMANIA.

Carcasa rezultata din acest porc importat se incadreaza in procent de 89,6% in clasa de calitate "E" si corespunde in totalitate necesitatilor tehnologice de abatorizare din Romania.

Conform situatiilor intocmite de PATRONATUL ROMAN AL CARNII DE PORC, in urma centralizarii clasificarilor la nivel de tara, S.C.SUINPROD SA s-a clasat pe primul loc privind procentul de carcasa clasificate in clasa de calitate E, asa cum reiese din adresa 776/11.09.02007, pe care o atasam in copie.

Contabilitatea societatii comerciale SUINPROD SA este condusa conform Legii Contabilitatii nr.82/1991, republicata, inregistrările contabile efectuandu-se in mod cronologic si sistematic, potrivit planului de conturi, pe baza de documente justificative. Mentionam ca s-a respectat principiul noncompensarii elementelor de activ cu cele de pasiv, si de asemenea, a cheltuielilor cu veniturile, in scopul reflectarii unei imagini fidele a patrimoniului.

S-au intocmit lunar balante de verificare si jurnale conform normelor in vigoare.

Bilantul Contabil la data de 31.12.2007 s-a intocmit conform Normelor Metodologice.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRESEDINTE
SANDU NICULAE



PATRONATUL ROMÂN AL CĂRNII DE PORC
Bd. IIRISTO BOTEV nr. 1, et. 1, sector3
BUCUREȘTI
Tel/fax: 021-310-33-61
Tel: 021-312-59-64
E-mail: preporc@yahoo.com / preporc@gmail.com
Nr. 776 / 11.09.2007

Catre
S.C. SUINPROD S.A. BUMBESTI – JIU
Domnului Director Sandu Nicolae

Stimate Domnule Director Sandu Nicolae,

De curand am primit o situatie privind calitatea carcaselor provenite de la porcii livrati pentru abatorizare in perioada 01ian.-20 aug. 2007 de catre societatile comerciale de cresterea porcilor din Romania.

Din aceasta situatie rezulta ca S.C. Suinprod Bumbesti Jiu s-a clasat pe primul loc privind procentul de carcase clasificate in clasa de calitate E (89.6%), fiind urmata la diferente mici de societatea Vegetal Trading SA Braila si societatea Abo Mix SRL Satu-Mare.

Acest lucru demonstreaza ca societatea este condusa de specialisti de inalta clasa, ceea ce se vede si in ceilalti indicatori tehnici realizati in primele 6 luni ale anului 2007.

Va felicitam si precizam ca rezultatele obtinute de Dumneavoastra si de alte societati de cresterea porcilor din tara ne ajuta sa sustinem cererea mentinerii in continuare a ajutoarelor de stat destinante imbunatatirii calitatii productiei zootehnice.

Cu deosebita stima,

Director executiv
Tudor Stanca

