

Judetel: 18-GORJ

Entitate: ST.TNPROD SA

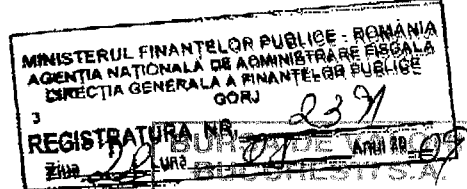
Adresa: localitatea BUMBESTI JU. str. CURTISOARA nr. 405. tel. 0253217808

Numar din registrul comerțului: J18 153 1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 0146-Crest porcine

Cod unic de inregistrare: 2175980



## BILANT

la data de 31.12.2008

Formularul 10 - pagina 1

10 JUN 2009

INTRARE NR. 7572 - lei -

| Denumirea indicatorului  | Nr. rd. | SOLD LA    |            |
|--|---------|------------|------------|
|  |         | 01.01.2008 | 31.12.2008 |
| A  | B       | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |         |            |            |
| <b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>  |         |            |            |
| 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, marea comerciala, 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          |
| <b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>   |         |            |            |
| 1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)  | 07      | 12617189   | 11212503   |
| 2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)   | 08      | 1606517    | 1366397    |
| 3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)   | 09      | 4860       | 11273      |
| 4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct.231+232-2931)   | 10      | 3951363    | 1987942    |
| TOTAL: (rd.07 la 10)   | 11      | 18179749   | 14578115   |
| <b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>   |         |            |            |
| 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      | 238000     | 297349     |
| TOTAL (rd.12 la 17)  | 18      | 238770     | 298118     |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)   | 19      | 18418519   | 14878233   |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |         |            |            |
| <b>I. STOCURI</b>  |         |            |            |
| 1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+ -308+351+358+381+ -388-391-392-3951-3958-398)                                       | 20      | 2182460    | 2410063    |
| 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+3561357+361+ -368+371+ -378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)                     | 22      | 18593677   | 48027226   |
| 4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)  | 23      | 610719     | 1583478    |
| TOTAL (rd.20 la 23)  | 24      | 21366856   | 52020769   |
| <b>II. CREANTE (Sumele care tindeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>  |         |            |            |
| 1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)  | 25      | 7749024    | 8432695    |
| 2. Suma de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)  | 26      | 0          | 0          |
| 3. Suma de incasat de la entitati cu interese de participare (ct.453-495)  | 27      | 0          | 0          |
| 4. Alte creante (ct.425+428+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)   | 28      | 4563667    | 5498111    |
| 5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)   | 29      | 0          | 0          |
| TOTAL (rd.25 la 29)  | 30      | 12312691   | 13930806   |

SNP

Formularul 10 - pagina 2

- lei -

## III. INVESTITII PE TERMEN SCURT

|   |    |          |          |
|---|----|----------|----------|
| 1. Actiuni deținute la entitățile afiliate (ct.501-591)                   | 31 | 0        | 0        |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114) | 32 | 3892626  | 4525733  |
| TOTAL (rd.31+32)  | 33 | 3892626  | 4525733  |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)                | 34 | 169995   | 1173520  |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)                                | 35 | 37742168 | 71650828 |
| C. CIRCULANȚI IN AVANS (ct.471)   | 36 | 119597   | 815924   |

## D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN

|   |    |          |          |
|---|----|----------|----------|
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct.161+1681-169)   | 37 | 0        | 0        |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)  | 38 | 3529167  | 2973485  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)  | 39 | 1469982  | 16870306 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)  | 40 | 20486705 | 24437826 |
| 5. Efecte de comerț de plată (ct.403+405)   | 41 | 2643573  | 8143323  |
| 6. Sume datorate entităților afiliate (ct.1661+1685+2691+451)   | 42 | 0        | 0        |
| 7. Sume datorate entităților cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)   | 43 | 0        | 0        |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+443+444+446+447+448+455+456+457+458+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197) | 44 | 482410   | 4558048  |
| TOTAL (rd.37 la 44)   | 45 | 28711837 | 56982988 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)   | 46 | 9149928  | 15483764 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)  | 47 | 27568447 | 30359997 |

## G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN

|   |    |        |        |
|---|----|--------|--------|
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct.161+1681-169)   | 48 | 0      | 0      |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)  | 49 | 0      | 0      |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)  | 50 | 0      | 0      |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)  | 51 | 0      | 0      |
| 5. Efecte de comerț de plată (ct.403+405)   | 52 | 0      | 0      |
| 6. Sume datorate entităților afiliate (ct.1661+1685+2691+451)   | 53 | 0      | 0      |
| 7. Sume datorate entităților cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)   | 54 | 0      | 0      |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+443+444+446+447+448+455+456+457+458+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197) | 55 | 345697 | 345697 |
| TOTAL (rd.48 la 55)   | 56 | 345697 | 345697 |

## II. PROVIZIUNAE

|  |    |   |   |
|--|----|---|---|
| 1. Provizioane pentru pensii și obligații 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

|  |    |   |   |
|--|----|---|---|
| - Subvenții pentru investiții (ct.131+132+133+134+138) | 61 | 0 | 0 |
| - Venituri înregistrate în avans (ct.472)              | 62 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.61+62)                                       | 63 | 0 | 0 |

## J. CAPITAL ȘI REZERVE

|   |    |         |         |
|---|----|---------|---------|
| I. CAPITAL                                      | 64 | 7734585 | 7734585 |
| 1. Capital subscris versat (ct.1012)            | 65 | 0       | 0       |
| 2. Capital subscris neversat (ct.1011)          | 66 | 0       | 0       |
| 3. Patrimoniul regiilor (ct.1015)               | 67 | 7734585 | 7734585 |
| TOTAL (rd.64 la 66)                             | 68 | 0       | 0       |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)                   | 69 | 7233397 | 7578385 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)            |    |         |         |
| IV. REZERVE                                     |    |         |         |
| 1. Rezerve legale (ct.1061)                     | 70 | 1546917 | 1546917 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063) | 71 | 0       | 0       |

Formularul 10 - pagina 3

- lei -

|   |           |                |                |
|---|-----------|----------------|----------------|
| 3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065) | 72        | 0              | 0              |
| 4. Alte rezerve (ct.1068)   | 73        | 1663635        | 1663635        |
| TOTAL (rd.70 la 73)   | 74        | 3210752        | 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              |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)</b>                                   | <b>78</b> | <b>7402703</b> | <b>9044016</b> |
| Sold C (ct.117)   | 79        | 0              | 0              |
| Sold D (ct.117)   |           |                |                |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>                        | <b>80</b> | <b>1851865</b> | <b>2446582</b> |
| Sold C (ct.121)   | 81        | 0              | 0              |
| Sold D (ct.121)   | 82        | 210552         | 0              |
| Repartizarea profitului (ct.129)  | 83        | 27222750       | 30014300       |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)</b>      | <b>84</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Patrimoniul public (ct.1016)  | 85        | 27222750       | 30014300       |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.83+84)</b>  |           |                |                |

Administrator.

Numele si prenumele :

SANDU NICULAE

Intocmit.

Numele si prenumele :

PRUNA ROMULUS

Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2008

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

| Denumirea indicatorului   | Nr. rd.      | Realizări în perioada de raportare |            |
|---|--------------|------------------------------------|------------|
|   |              | 31.12.2007                         | 31.12.2008 |
| A   | B            | 1                                  | 2          |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)  | 01           | 46723100                           | 72410429   |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 02           | 40244571                           | 64509842   |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)   | 03           | 666482                             | 1561708    |
| Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile al caror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)                        | 04           | 0                                  | 0          |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)  | 05           | 5812047                            | 6338879    |
| 2. Variația stocurilor de produse finite (ct.711)   | Sold C<br>06 | 0                                  | 0          |
| și a producției în curs de execuție   | Sold D<br>07 | 19799918                           | 36411867   |
| 3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+722)   | 08           | 2994813                            | 2674344    |
| 4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+738)   | 09           | 2913076                            | 9663247    |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)</b>  | 10           | 32831071                           | 48336153   |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)  | 11           | 21837978                           | 27790686   |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 12           | 27433                              | 60323      |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)  | 13           | 559714                             | 478947     |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 14           | 662376                             | 1979782    |
| 6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:   | 15           | 1664302                            | 1770936    |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)  | 16           | 1254877                            | 1359301    |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)   | 17           | 409425                             | 411635     |
| 7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.19-20)   | 18           | 503898                             | 458773     |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)  | 19           | 503898                             | 458773     |
| a.2) Venituri (ct.7813)   | 20           | 0                                  | 0          |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd.22-23)   | 21           | 0                                  | 66         |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)   | 22           | 0                                  | 66         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)   | 23           | 0                                  | 0          |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)  | 24           | 4222278                            | 10518341   |
| 8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)                                  | 25           | 2209400                            | 3743066    |
| 8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)  | 26           | 204279                             | 197047     |
| 8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)  | 27           | 1808599                            | 6578208    |
| Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile al caror obiect de activitate îl 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          |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)</b>  | 32           | 29477979                           | 43057854   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>  |              |                                    |            |
| - Profit (rd.10-32)   | 33           | 3353092                            | 5278299    |
| - Pierdere (rd.32-10)   | 34           | 0                                  | 0          |
| 9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)  | 35           | 0                                  | 0          |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 36           | 0                                  | 0          |
| 10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)                                      | 37           | 0                                  | 0          |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 38           | 0                                  | 0          |
| 11. Venituri din dobanzi (ct.766)   | 39           | 108                                | 1233       |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 40           | 0                                  | 0          |
| Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)   | 41           | 83358                              | 68859      |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)</b>   | 42           | 83466                              | 90092      |
| 12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute 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           | 452032                             | 742366     |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 47           | 0                                  | 0          |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)   | 48           | 786777                             | 1705529    |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)</b>  | 49           | 1238809                            | 2447895    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>  |              |                                    |            |
| - Profit (rd.42-49)   | 50           | 0                                  | 0          |
| - Pierdere (rd.49-42)   | 51           | 1155343                            | 2357803    |

Formularul 20 - pagina 2

- lei -

|  |                             |    |          |          |
|--|-----------------------------|----|----------|----------|
| 14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)                                 | - Profit (rd.10+42-32-49)   | 52 | 2197749  | 2920496  |
|  | - 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 | 32914537 | 48426245 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)                                      |                             | 59 | 30716788 | 45505749 |
| PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA  | - Profit (rd.58-59)         | 60 | 2197749  | 2920496  |
|  | - Pierdere (rd.59-58)       | 61 | 0        | 0        |
| 18. Impozitul pe profit (ct.691)                                     |                             | 62 | 345884   | 473914   |
| 19. Alte impozite ne reprezentate 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 | 1851865  | 2448582  |
|  | - Pierdere (rd.61+62+63-60) | 65 | 0        | 0        |

Administrator,

Numele si prenumele :

SANDU NICULAE

Intocmit,

Numele si prenumele :

PRUNA ROMULUS

Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2008

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat   |         |                           |                            |                                  |
|--|---------|---------------------------|----------------------------|----------------------------------|
|  | Nr. rd. | Nr. unități               | Suma                       |                                  |
| Unități care au înregistrat profit   | 01      | 1                         | 2446582                    |                                  |
| Unități care au înregistrat pierdere   | 02      | 0                         | 0                          |                                  |
| II. Date privind plățile restante  |         |                           |                            |                                  |
|  | Nr. rd. | Total col. 2+3, din care: | Pentru activitatea curentă | Pentru activitatea de investiții |
| A  | B       | 1                         | 2                          | 3                                |
| Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:  | 03      | 202348                    | 202348                     | 0                                |
| Furnizori restanți - 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                                |
| Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:                   | 08      | 102811                    | 102811                     | 0                                |
| - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajații, salariați și alte persoane asimilate | 09      | 48142                     | 48142                      | 0                                |
| - contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate   | 10      | 39824                     | 39824                      | 0                                |
| - contribuția pentru pensia suplimentară   | 11      | 0                         | 0                          | 0                                |
| - contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj   | 12      | 14845                     | 14845                      | 0                                |
| - alte datorii sociale   | 13      | 0                         | 0                          | 0                                |
| Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                    | 14      | 7265                      | 7265                       | 0                                |
| Obligații restante față de alți creditori  | 15      | 0                         | 0                          | 0                                |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat   | 16      | 0                         | 0                          | 0                                |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale   | 17      | 92272                     | 92272                      | 0                                |
| Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)   | 18      | 0                         | 0                          | 0                                |
| - restante după 30 zile  | 19      | 0                         | 0                          | 0                                |
| - restante după 90 zile  | 20      | 0                         | 0                          | 0                                |
| - restante după 1 an   | 21      | 0                         | 0                          | 0                                |
| Dobânzi restante   | 22      | 0                         | 0                          | 0                                |

| III. Numărul mediu de salariați |         |            |            |
|---------------------------------|---------|------------|------------|
|                                 | Nr. rd. | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
| Numărul mediu de salariați      | 23      | 143        | 116        |

| IV. Plăți de dobânzi și redevențe   |  | Nr. rd. | Suma ( 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 redevențe 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. | Suma (lei) |
|---|--|---------|------------|
| Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților |  | 30      | 0          |

| VI. Cheltuieli de inovare **)                                |         |            |            |
|--|---------|------------|------------|
|  | Nr. rd. | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
| - chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei            | 31      | 0          | 0          |
| - chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei | 32      | 0          | 0          |
| - chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei            | 33      | 0          | 0          |

Administrator,

Numele și prenumele :

SANDU NICULAE

Semnătura

Stampila unității

Intocmit,

Numele și prenumele :

PRUNA ROMULUS

Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare în organismul profesional :

Semnătura

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Formularul 40 - pagina 1

Valori brute

| Elemente de imobilizari                               | Nr. rd.   | Valori brute    |                 |                 |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|---|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|   |           | Sold initial    | Cresteri        | Reduceri        | Din care:<br>dezmembrari si<br>casari |                             |
| A   | B         | 1               | 2               | 3               | 4                                     | 5                           |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                        |           |                 |                 |                 |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 01        | 0               | 0               | 0               | X                                     | 0                           |
| Alte imobilizari                                      | 02        | 0               | 0               | 0               | X                                     | 0                           |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs           | 03        | 0               | 0               | 0               | X                                     | 0                           |
| <b>TOTAL (rd.01 la 03)</b>                            | <b>04</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>X</b>                              | <b>0</b>                    |
| <b>Imobilizari corporale</b>                          |           |                 |                 |                 |                                       |                             |
| Terenuri  | 05        | 4773306         | 8000            | 207906          | X                                     | 4573400                     |
| Constructii   | 06        | 13846352        | 5318858         | 7583513         | 0                                     | 11561697                    |
| Instalatii tehnice si masini                          | 07        | 1849250         | 0               | 45000           | 0                                     | 1904250                     |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                  | 08        | 13438           | 10058           | 0               | 0                                     | 23494                       |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs             | 09        | 3951383         | 3010449         | 4973690         | X                                     | 1987942                     |
| <b>TOTAL (rd.05 la 09)</b>                            | <b>10</b> | <b>24533727</b> | <b>8347365</b>  | <b>12610309</b> | <b>0</b>                              | <b>20070783</b>             |
| <b>Imobilizari financiare</b>                         | <b>11</b> | <b>238770</b>   | <b>7566282</b>  | <b>7506934</b>  | <b>X</b>                              | <b>298118</b>               |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 04+10+11)</b>       | <b>12</b> | <b>24772497</b> | <b>15913647</b> | <b>20317243</b> | <b>0</b>                              | <b>20368901</b>             |

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                               | Nr. rd.   | Sold initial   | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|-----------|----------------|-----------------------------|--|--|
| A   | B         | 6              | 7                           | 8  | 9  |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                        |           |                |                             |  |  |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 13        | 0              | 0                           | 0  | 0  |
| Alte imobilizari                                      | 14        | 0              | 0                           | 0  | 0  |
| <b>TOTAL (rd.13+14)</b>                               | <b>15</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>                                     |
| <b>Imobilizari corporale</b>                          |           |                |                             |  |  |
| Terenuri  | 16        | 0              | 0                           | 0  | 0  |
| Constructii   | 17        | 6002470        | 252709                      | 1312585  | 4942594                                      |
| Instalatii tehnice si masini                          | 18        | 342732         | 202621                      | 7500   | 537853                                       |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                  | 19        | 8776           | 3445                        | 0  | 12221  |
| <b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>                            | <b>20</b> | <b>6353978</b> | <b>458775</b>               | <b>1320085</b>   | <b>5492668</b>                               |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)</b>                  | <b>21</b> | <b>6353978</b> | <b>458775</b>               | <b>1320085</b>   | <b>5492668</b>                               |

## SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

| Elemente de imobilizari                                    | Nr. rd. | Sold initial | Provizioane constituite in cursul anului | Provizioane redate la venituri | Sold final (col.13=10+11-12) |
|--|---------|--------------|--|--------------------------------|------------------------------|
| A  | B       | 10           | 11                                       | 12                             | 13                           |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                             |         |              |  |                                |                              |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare      | 22      | 0            | 0  | 0                              | 0                            |
| Alte imobilizari   | 23      | 0            | 0  | 0                              | 0                            |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs                | 24      | 0            | 0  | 0                              | 0                            |
| TOTAL (rd.22 la 24)  | 25      | 0            | 0  | 0                              | 0                            |
| <b>Imobilizari corporale</b>                               |         |              |  |                                |                              |
| 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 imobilizari corporale in curs                  | 30      | 0            | 0  | 0                              | 0                            |
| TOTAL (rd.26 la 30)  | 31      | 0            | 0  | 0                              | 0                            |
| <b>Imobilizari financiare</b>                              | 32      | 0            | 0  | 0                              | 0                            |
| <b>PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)</b> | 33      | 0            | 0  | 0                              | 0                            |

Administrator:

Numele si prenumele :

SANDU NICULAE

Intocmit:

Numele si prenumele :

PRUNA ROMULUS

Calitatea :

CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

UNITATEA S.C. SUINPROD S.A.  
Biroul contabilitate

BALANTA DE VERIFICARE PE LUNA DECEMBRIU 2008

Pag. : 1

| Simbol  | Denumirea contului                | Total suma precedenta |               | Rolaje lunare |              | Total suma    |               | Solduri finale |              |
|---------|-----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
|         |                                   | Debit                 | Credit        | Debit         | Credit       | Debit         | Credit        | Debit          | Credit       |
|         | cont                              |                       |               |               |              |               |               |                |              |
| 1012    | CAPITAL SUBSCRIS VARSAT           | 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 REVALUARE             | 0,00                  | 7.233.397,33  | 0,00          | 344.968,00   | 0,00          | 7.578.365,33  | 0,00           | 7.578.365,33 |
| 1061    | REZERVE LEGALE                    | 0,00                  | 1.546.917,08  | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 1.546.917,08  | 0,00           | 1.546.917,08 |
| 1068    | ALTE REZERVE                      | 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                  | 3.210.752,55  | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 3.210.752,55  | 0,00           | 3.210.752,55 |
| 117     | REZULTATUL REPORAT                | 0,00                  | 9.044.016,06  | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 9.044.016,06  | 0,00           | 9.044.016,06 |
| 121     | PROFIT SI PERDERE 2008            | 77.006.530,57         | 79.351.895,94 | 6.300.696,11  | 6.481.913,37 | 83.387.226,68 | 85.833.808,91 | 0,00           | 2.446.582,23 |
| 121.200 | PROFIT SI PERDERE 2007            | 1.851.865,28          | 1.851.865,28  | 0,00          | 0,00         | 1.851.865,28  | 1.851.865,28  | 0,00           | 0,00         |
|         | Total grupa 121                   | 78.858.395,85         | 81.203.760,82 | 6.300.696,11  | 6.481.913,37 | 85.239.091,96 | 87.685.674,19 | 0,00           | 2.446.582,23 |
| 129     | REPARTIZAREA PROFITULUI           | 210.552,00            | 210.552,00    | 0,00          | 0,00         | 210.552,00    | 210.552,00    | 0,00           | 0,00         |
| 167     | ALTE IMBURSURI SI DATOARI P       | 0,00                  | 345.696,77    | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 345.696,77    | 0,00           | 345.696,77   |
| 1687    | DOB.AFER.ALTOX INPR.SI DATO P     | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 203     | CERINTZILE DE DEZVOLTARE          | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 209     | ALTE IMBURSURI RECORPORAL         | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 211     | TERENURI SI AMENAJARI DE TER      | 8.000,00              | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 8.000,00      | 0,00          | 8.000,00       | 0,00         |
| 2111    | TERENURI                          | 4.773.306,44          | 207.905,92    | 0,00          | 0,00         | 4.773.306,44  | 207.905,92    | 4.565.400,52   | 0,00         |
|         | Total grupa 211                   | 4.781.306,44          | 207.905,92    | 0,00          | 0,00         | 4.781.306,44  | 207.905,92    | 4.573.400,52   | 0,00         |
| 212     | CONSTRUCTII                       | 18.820.242,40         | 7.583.513,28  | 344.968,00    | 0,00         | 19.165.210,40 | 7.583.513,28  | 11.581.697,12  | 0,00         |
| 213     | INSTAL.TERMOELECTR.NIUL TRANSP.   | 8.248,20              | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 8.248,20      | 0,00          | 8.248,20       | 0,00         |
| 2131    | ECHIPAJI,TERMOELECTR.NIUL TRANSP. | 1.320.684,36          | 0,00          | 0,00          | 45.000,00    | 1.320.684,36  | 45.000,00     | 1.275.684,36   | 0,00         |
| 2132    | APARATE SI INST.MASURA SI CIA     | 18.940,26             | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 18.940,26     | 0,00          | 18.940,26      | 0,00         |
| 2133    | MIJLOACE DE TRANSPORT             | 601.376,29            | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 601.376,29    | 0,00          | 601.376,29     | 0,00         |
|         | Total grupa 213                   | 1.949.249,11          | 0,00          | 0,00          | 45.000,00    | 1.949.249,11  | 45.000,00     | 1.904.249,11   | 0,00         |
| 214     | MOBILIAR,AP.ELECTRICE,ACTIVE      | 23.493,38             | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 23.493,38     | 0,00          | 23.493,38      | 0,00         |

| Simbol          | Denumirea                           | Total suma precedenta |               | Rulaje lunare |              | Total suma     |               | Solduri finale |              |
|-----------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                 |                                     | Debit                 | Credit        | Debit         | Credit       | Debit          | Credit        | Debit          | Credit       |
| 231             | IMOBILIZ. CORPOR. IN CURS           | 6.745.023,18          | 4.973.890,36  | 216.809,04    | 0,00         | 6.961.832,22   | 4.973.890,36  | 1.987.941,86   | 0,00         |
| 233             | IMOBILIZ. NECORPORALE IN CURS       | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 251             | TITLURI DE PART. DET. LA FIL.       | 770,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 770,00         | 0,00          | 770,00         | 0,00         |
| 2578            | ALTE CREANTE IMOBILIZATE            | 7.145.827,04          | 6.769.337,72  | 658.454,88    | 0,00         | 7.804.281,92   | 7.506.934,38  | 297.347,54     | 0,00         |
| 2808            | AMORTIZ. ALTE IMOB. NECORPOR. P.    | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 2812            | AMORTIZ. CONSTRUCII                 | 1.312.583,68          | 6.231.491,96  | 0,00          | 23.686,46    | 1.312.583,68   | 6.255.178,42  | 0,00           | 4.942.594,74 |
| 2813            | AMORTIZ. INST. NIJL. TRANSP. AN. P. | 0,00                  | 522.716,06    | 7.500,00      | 22.635,59    | 7.500,00       | 545.351,65    | 0,00           | 537.851,65   |
| 2814            | AMORTIZ. ALTE IMOB. CORPORAL. P.    | 0,00                  | 12.220,66     | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 12.220,66     | 0,00           | 12.220,66    |
| Total grupa 281 |                                     | 1.312.583,68          | 6.766.428,68  | 7.500,00      | 46.322,05    | 1.320.083,68   | 6.812.750,73  | 0,00           | 5.492.667,05 |
| 301             | MATERII PRIME                       | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 3021            | MATERIALE AUXILIARE                 | 2.279,68              | 115,00        | 0,00          | 1.164,68     | 2.279,68       | 1.279,68      | 1.000,00       | 0,00         |
| 3022            | COMBUSTIBILI                        | 532.330,85            | 531.528,81    | 56.920,66     | 57.708,58    | 589.251,51     | 589.237,39    | 14,12          | 0,00         |
| 3023            | MATERIALE PT. AMBALAJ               | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 3024            | PIESE DE SCHEME                     | 355.087,39            | 205.275,43    | 12.445,61     | 13.120,49    | 367.533,00     | 218.395,92    | 149.137,08     | 0,00         |
| 3026            | FURAJE                              | 23.088.923,07         | 21.489.481,35 | 2.016.427,60  | 1.959.730,77 | 25.105.350,67  | 23.449.212,12 | 1.656.138,55   | 0,00         |
| 3027            | MEDICAMENTE FERMA                   | 1.891.144,59          | 1.756.281,08  | 32.810,63     | 10.705,74    | 1.923.955,22   | 1.766.986,82  | 156.968,40     | 0,00         |
| 3028            | ALTE MATERIALE CONSUMABILE          | 2.400.057,88          | 1.901.919,13  | 57.883,98     | 119.334,19   | 2.457.741,86   | 2.021.253,32  | 436.488,54     | 0,00         |
| Total grupa 302 |                                     | 28.269.823,46         | 25.884.600,80 | 2.276.288,48  | 2.161.764,45 | 30.446.111,94  | 28.046.365,25 | 2.399.746,69   | 0,00         |
| 303             | MATERIALE DE MATRUA OB. DE I. A.    | 52.737,96             | 49.711,48     | 7.890,00      | 600,00       | 60.627,96      | 50.311,48     | 10.316,48      | 0,00         |
| 331             | PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE         | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 345             | PRODUSE FINITE                      | 13.016.484,30         | 13.016.025,82 | 4.606.358,40  | 4.606.816,88 | 17.622.842,70  | 17.622.842,70 | 0,00           | 0,00         |
| 346             | PRODUSE REZERVATE                   | 1.300,00              | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 1.300,00       | 0,00          | 1.300,00       | 0,00         |
| 346.01          | PRODUSE REZERVATE P1                | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| Total grupa 346 |                                     | 1.300,00              | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 1.300,00       | 0,00          | 1.300,00       | 0,00         |
| 351             | MATERII SI MATERIALE LA TER. A.     | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 361             | ANIMALE SI PASARE                   | 126.485.353,01        | 77.648.849,15 | 5.024.280,00  | 5.870.125,41 | 131.509.633,01 | 83.518.974,56 | 47.990.658,45  | 0,00         |
| 371             | MARFURI                             | 1.642.774,69          | 1.598.147,65  | 283.935,69    | 292.252,85   | 1.926.710,38   | 1.890.400,50  | 36.309,88      | 0,00         |
| 3710            | MARFURI VANABRE CANTIERA            | 0,00                  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00         |
| 3712            | MARFURI CONSUM CASNITIA             | 175.668,21            | 174.630,50    | 15.008,02     | 17.911,52    | 190.676,23     | 189.542,02    | 1.134,21       | 0,00         |
| Total grupa 371 |                                     | 1.818.442,90          | 1.769.778,15  | 298.943,71    | 310.164,37   | 2.117.386,61   | 2.079.942,52  | 37.444,09      | 0,00         |

| Simbol | Denumirea contului             | Total suma precedente |                | Rulaje lunare |               | Total suma     |                | Solduri finale |               |
|--------|--------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        |                                | Debit                 | Credit         | Debit         | Credit        | Debit          | Credit         | Debit          | Credit        |
| 378    | DIFERENTE DE PREȚ LA MARURILE  | 111.767,76            | 116.759,01     | 25.508,75     | 20.906,52     | 137.276,51     | 137.665,53     | 0,00           | 389,02        |
| 401    | FURNIZORI                      | 99.705.620,33         | 135.056.978,97 | 17.252.697,44 | 5.905.452,04  | 116.958.317,77 | 140.962.331,01 | 0,00           | 24.004.913,24 |
| 401.3  | FURNIZORI - TVA ZERO           | 360.769,62            | 506.593,86     | 24.939,74     | 256.274,12    | 385.709,36     | 762.867,98     | 0,00           | 377.158,62    |
|        | Total grupa 401                | 100.066.389,95        | 135.563.472,83 | 17.277.637,18 | 6.161.726,16  | 117.344.027,13 | 141.725.198,99 | 0,00           | 24.381.171,86 |
| 403    | EFFECTE DE PLATIT              | 10.932.068,49         | 16.847.157,65  | 0,00          | 2.228.233,62  | 10.932.068,49  | 19.075.391,27  | 0,00           | 8.143.322,78  |
| 404    | FURNIZORI DE IMOBILIZARI       | 320.000,00            | 369.838,21     | 11.968,88     | 0,00          | 331.968,88     | 369.838,21     | 0,00           | 37.869,33     |
| 404.1  | FURNIZORI IMOBILIZARI TVA=0    | 8.000,00              | 26.684,73      | 0,00          | 0,00          | 8.000,00       | 26.684,73      | 0,00           | 18.684,73     |
|        | Total grupa 404                | 328.000,00            | 396.522,94     | 11.968,88     | 0,00          | 339.968,88     | 396.522,94     | 0,00           | 56.554,06     |
| 408    | FURNIZORI-FACTORI MESOSITB     | 4.547.097,11          | 4.547.197,11   | 0,00          | 0,00          | 4.547.097,11   | 4.547.197,11   | 0,00           | 100,00        |
| 409    | FURNIZORI DEBITORI             | 236.437,73            | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 236.437,73     | 0,00           | 236.437,73     | 0,00          |
| 4091   | FURNIZORI-DEBITORI PT STOCURI  | 3.343.036,96          | 2.395.706,48   | 5.709.663,87  | 5.550.000,00  | 9.052.760,83   | 7.945.706,48   | 1.107.054,35   | 0,00          |
| 4091.1 | FURNIZ-DEBITORI STOCURI TVA    | 2.163.899,55          | 1.923.913,60   | 0,00          | 0,00          | 2.163.899,55   | 1.923.913,60   | 239.985,95     | 0,00          |
|        | Total grupa 4091               | 5.506.946,51          | 4.319.620,08   | 5.709.663,87  | 5.550.000,00  | 11.216.660,38  | 9.869.620,08   | 1.347.040,30   | 0,00          |
| 4092   | FURNIZORI-DEBITORI PT-SERVII   | 0,00                  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          |
| 4092.1 | FURNIZ-DEBITOR SERVICII TVA    | 24.857,97             | 23.201,56      | 0,00          | 0,00          | 24.857,97      | 23.201,56      | 1.656,41       | 0,00          |
|        | Total grupa 4092               | 24.857,97             | 23.201,56      | 0,00          | 0,00          | 24.857,97      | 23.201,56      | 1.656,41       | 0,00          |
|        | Total grupa 409                | 5.768.292,21          | 4.342.821,64   | 5.709.663,87  | 5.550.000,00  | 11.477.956,08  | 9.892.821,64   | 1.585.134,44   | 0,00          |
| 4111   | CLIENTI                        | 80.089.395,61         | 71.904.991,70  | 6.241.479,72  | 6.027.105,17  | 86.330.875,33  | 77.932.096,87  | 8.398.778,46   | 0,00          |
| 4118   | CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU | 61.400,90             | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 61.400,90      | 0,00           | 61.400,90      | 0,00          |
|        | Total grupa 411                | 80.150.796,53         | 71.904.991,70  | 6.241.479,72  | 6.027.105,17  | 86.392.276,23  | 77.932.096,87  | 8.460.179,36   | 0,00          |
| 413    | EFFECTE DE PRIMIT              | 1.280.496,09          | 562.196,00     | 0,00          | 718.308,00    | 1.280.496,09   | 1.280.496,09   | 0,00           | 0,00          |
| 418    | CLIENTI FACTORI DE INTOCMITA   | 0,00                  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          |
| 419    | CLIENTI CREDITORI              | 11.918.072,63         | 19.574.233,45  | 3.207.000,09  | 12.421.145,16 | 15.125.072,63  | 31.995.378,61  | 0,00           | 16.870.305,98 |
| 421    | PERSONAL SALARIU DATORATE      | 1.269.881,00          | 1.302.622,00   | 172.542,00    | 120.723,00    | 1.392.423,00   | 1.423.345,00   | 0,00           | 30.922,00     |
| 421.1  | FOND SALARIU COLAB.            | 309.203,00            | 351.156,09     | 29.796,00     | 29.796,00     | 338.999,00     | 380.952,00     | 0,00           | 41.953,00     |
|        | Total grupa 421                | 1.579.084,00          | 1.653.778,00   | 152.338,00    | 150.519,00    | 1.731.422,00   | 1.804.297,00   | 0,00           | 72.875,00     |

| Simbol | Denumirea                    | P | Total suma precedenta |                      | Rulaje            |                   | Total                |                      | Solduri      |             | finale            |
|--------|------------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------|
|        |                              |   | Debit                 | Credit               | Debit             | Credit            | Debit                | Credit               | Debit        | Credit      |                   |
| 423    | PERSONAL AUTOTARE DATORARE   | P | 15.982,00             | 15.982,00            | 673,00            | 673,00            | 16.655,00            | 16.655,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00              |
| 4242.1 | PARTICIPARE LA PROFIT        | P | 0,00                  | 20.448,19            | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 20.448,19            | 0,00         | 0,00        | 20.448,19         |
| 425    | AVANSURI PERSONAL            | A | 377.221,00            | 399.531,00           | 62.580,00         | 40.270,00         | 439.801,00           | 439.801,00           | 0,00         | 0,00        | 0,00              |
| 426    | DEPRETURI PERSONAL NERIDICAT | P | 0,00                  | 1.235,56             | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 1.235,56             | 0,00         | 0,00        | 1.235,56          |
| 427    | RETINERI DIN SALARIU DATOR.  | P | 3.656,00              | 27.189,65            | 386,00            | 1.649,00          | 4.042,00             | 28.838,65            | 0,00         | 0,00        | 24.796,65         |
| 428    | DATORII SI CREANTE PRES.     | B | 0,00                  | 342,00               | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 342,00               | 0,00         | 0,00        | 342,00            |
| 4281   | DATORII CU PERSONALUL        | B | 0,00                  | 1.292,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 1.292,00             | 0,00         | 0,00        | 1.292,00          |
| 4282   | CREANTE CU PERSONALUL        | B | 6.251,03              | 8.825,00             | 665,00            | 665,00            | 6.916,03             | 9.490,00             | 0,00         | 0,00        | 2.573,97          |
|        | <b>Total grupa 428</b>       |   | <b>6.251,03</b>       | <b>10.459,00</b>     | <b>665,00</b>     | <b>665,00</b>     | <b>6.916,03</b>      | <b>11.124,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>4.207,97</b>   |
| 4311   | CONTRIB UNIT LA ASIG SOCIAL  | P | 0,00                  | -36,00               | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | -36,00               | 0,00         | 0,00        | -36,00            |
| 4311.1 | FOND RISC SI ACCIDENTE 0.96  | P | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00        | 0,00              |
| 43111  | CONTRIB UNIT LA AS.SOC.19,7  | P | 212.403,87            | 306.205,00           | 47.659,00         | 21.774,00         | 260.062,87           | 329.979,00           | 0,00         | 0,00        | 69.916,13         |
| 43112  | CONT.UNIT LA RD UNIC SAN     | P | 16.067,00             | -3.929,00            | 673,00            | 1.020,00          | 16.740,00            | -2.909,00            | 0,00         | 0,00        | -19.649,00        |
|        | <b>Total grupa 4311</b>      |   | <b>228.470,87</b>     | <b>304.240,00</b>    | <b>48.332,00</b>  | <b>22.794,00</b>  | <b>276.802,87</b>    | <b>327.034,00</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>50.231,13</b>  |
| 4312   | CONTRIB SAL LA ASIG SOCIA    | P | 126.075,95            | 149.303,95           | 23.228,00         | 11.494,00         | 149.303,95           | 160.797,95           | 0,00         | 0,00        | 11.494,00         |
| 4313   | CONTRIB AMELIATOR ASS        | P | 89.285,05             | 129.338,00           | 16.518,00         | 6.574,00          | 205.803,05           | 135.912,00           | 0,00         | 0,00        | 30.108,95         |
| 4314   | CONTRIB SAL PT. ASIG. SOC    | P | 112.746,13            | 145.442,13           | 16.407,00         | 8.245,00          | 129.153,13           | 153.687,13           | 0,00         | 0,00        | 24.534,60         |
| 4317   | CONTRIB UNIT LA RD RISC 0    | P | 5.869,00              | 15.213,00            | 1.798,00          | 890,00            | 7.667,00             | 16.103,00            | 0,00         | 0,00        | 8.436,00          |
| 4318   | FOND GARANTARE 0.25%         | P | 1.957,00              | 3.888,00             | 600,00            | 301,00            | 2.557,00             | 4.189,00             | 0,00         | 0,00        | 1.632,00          |
|        | <b>Total grupa 431</b>       |   | <b>564.404,00</b>     | <b>747.425,08</b>    | <b>106.883,00</b> | <b>50.288,00</b>  | <b>671.287,00</b>    | <b>797.723,08</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>126.436,08</b> |
| 4371   | CONTRIB UNIT LA FOND DE SANI | P | 6.864,00              | 24.000,00            | 2.401,00          | 600,00            | 9.265,00             | 24.600,00            | 0,00         | 0,00        | 15.335,80         |
| 4372   | CONTRIB PRES FOND SOMAJ      | P | 3.976,80              | 9.853,98             | 5.768,00          | 598,00            | 9.744,00             | 10.451,98            | 0,00         | 0,00        | 787,98            |
|        | <b>Total grupa 437</b>       |   | <b>10.840,80</b>      | <b>33.853,98</b>     | <b>8.169,00</b>   | <b>1.198,00</b>   | <b>19.009,00</b>     | <b>35.051,98</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>16.042,98</b>  |
| 441    | IMPOZITUL PE PROFIT          | B | 321.430,00            | 499.563,01           | 0,00              | 19.947,49         | 321.430,00           | 519.510,50           | 0,00         | 0,00        | 198.880,50        |
| 4423   | TVA DE PLATA                 | P | 1.025.257,88          | 1.025.257,08         | 1.779.634,72      | 1.779.634,72      | 2.804.891,80         | 2.804.891,80         | 0,00         | 0,00        | 0,00              |
| 4424   | TVA DE RECUPERAT             | A | 4.168.449,81          | 1.025.257,08         | 0,00              | 1.779.634,72      | 4.168.449,81         | 2.804.891,80         | 1.363.558,01 | 0,00        | 0,00              |
| 4426   | TVA DEDUCTIBILA-19%          | A | 18.497.146,67         | 18.497.146,67        | 971.698,07        | 971.698,07        | 19.468.844,74        | 19.468.844,74        | 0,00         | 0,00        | 0,00              |
| 4426.1 | TVA DEDUCTIBILA-9%           | A | 85.428,14             | 85.428,14            | 1.397,99          | 1.397,99          | 86.826,13            | 86.826,13            | 0,00         | 0,00        | 0,00              |
|        | <b>Total grupa 4426</b>      |   | <b>18.582.574,81</b>  | <b>18.582.574,81</b> | <b>973.096,06</b> | <b>973.096,06</b> | <b>19.555.670,87</b> | <b>19.555.670,87</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| 4427   | TVA COLECTATA 19%            | P | 15.729.518,26         | 15.729.518,26        | 2.752.730,78      | 2.752.730,78      | 18.482.249,04        | 18.482.249,04        | 0,00         | 0,00        | 0,00              |

| Simbol  | Denumirea                       | Total suma precedente |                | Inlajele lunare |               | Total suma     |                | Solduri finale |           |
|---------|---------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
|         |                                 | Debit                 | Credit         | Debit           | Credit        | Debit          | Credit         | Debit          | Credit    |
| 442B    | TVA NEEXIGIBILA                 | 155.729,26            | 158.195,87     | 37.025,72       | 36.343,87     | 192.754,98     | 194.539,74     | 0,00           | 1.784,76  |
|         | Total grupa 442                 | 39.661.529,22         | 36.520.803,10  | 5.542.407,28    | 7.321.480,15  | 45.204.016,50  | 43.842.243,25  | 1.363.558,01   | 1.784,76  |
| 444     | IMPOZITUL PE SALARII            | 171.612,00            | 196.303,76     | 31.512,00       | 15.495,00     | 203.124,00     | 211.798,76     | 0,00           | 8.674,76  |
| 445     | SUBVENTII                       | 170.482,02            | 1.589,02       | 0,00            | 0,00          | 170.482,02     | 1.589,02       | 168.093,00     | 0,00      |
| 445.200 | SUBVENTII 2008                  | 7.629.680,00          | 6.221.220,00   | 831.180,00      | 206.070,00    | 8.460.860,00   | 6.427.290,00   | 2.033.570,00   | 0,00      |
|         | Total grupa 445                 | 7.800.162,02          | 6.222.909,02   | 831.180,00      | 206.070,00    | 8.631.342,02   | 6.428.879,02   | 2.202.463,00   | 0,00      |
| 446     | IMPOZITE SI TAXE                | 129.334,58            | 194.833,67     | 70.478,26       | 4.979,17      | 199.812,84     | 199.812,84     | 0,00           | 0,00      |
| 447     | FONDURI SPECIALE TAXE SI VA     | 9.334,00              | 19.593,00      | 2.994,00        | 1.650,00      | 12.328,00      | 21.243,00      | 0,00           | 8.915,00  |
| 448     | DATORII CU BUCSTUL STATUTULUI   | 31.120,52             | 34.502,49      | 3.081,97        | 3.500,00      | 35.002,49      | 38.002,49      | 0,00           | 3.000,00  |
| 461     | DATORII DIVERSE                 | 13.388.917,52         | 11.431.709,02  | 0,00            | 44.084,00     | 13.388.917,52  | 11.476.513,02  | 1.912.404,50   | 0,00      |
| 462     | CREDITURI DIVERSE               | 5.009.269,50          | 9.319.762,28   | 987.500,00      | 700.651,89    | 5.966.769,50   | 10.020.414,17  | 815.923,61     | 0,00      |
| 471     | CHEST. INREB. IN AVANS          | 1.777.480,81          | 1.173.557,20   | 212.000,00      | 0,00          | 1.989.480,81   | 1.173.557,20   | 0,00           | 3,06      |
| 473     | DECONTARI OP. IN CURS DE CLAB   | 292.548,89            | 295.350,54     | 14.792,39       | 11.993,80     | 307.341,28     | 307.344,34     | 0,00           | 0,00      |
| 481     | DECONTARI LITRE UNIT. SI SUBB   | 977.044,11            | 977.044,11     | 251.146,75      | 251.146,75    | 1.228.190,86   | 29.141,24      | 0,00           | 29.141,24 |
| 491     | PROVIZ. PT DEPREC. CERANTE CL P | 0,00                  | 29.141,24      | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 41.564.253,05  | 1.551.495,54   | 0,00      |
| 508     | ALTE INVEST. FINANCIARE TERM    | 38.375.648,61         | 37.083.481,47  | 4.740.099,98    | 4.480.771,58  | 43.115.748,59  | 44.815.607,01  | 2,88           | 0,00      |
| 5112    | CACURI DE INCELSAT              | 40.675.976,35         | 40.675.973,47  | 4.139.633,54    | 4.139.633,54  | 44.815.609,89  | 47.622.848,07  | 2.974.237,78   | 0,00      |
| 5114    | EFFECTE REMISE SERE SCOTATE     | 46.541.021,53         | 42.535.891,17  | 4.056.064,32    | 5.086.956,90  | 50.597.085,85  | 92.438.455,08  | 2.974.240,66   | 0,00      |
|         | Total grupa 511                 | 87.216.997,88         | 83.211.864,64  | 8.195.697,86    | 9.226.590,44  | 95.412.695,74  | 221.466,58     | 39,42          | 0,00      |
| 512     | SUBCONT RENTIERA                | 221.506,00            | 221.466,58     | 0,00            | 0,00          | 221.506,00     | 221.466,58     | 0,00           | 0,00      |
| 5121.1  | CONTURI BANCI                   | 0,00                  | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 3.775.304,10   | 25.718,23      | 0,00      |
| 5121.10 | CONT LEI TRANSILVANIA UNITRE B  | 2.777.860,78          | 2.777.200,60   | 1.023.161,55    | 998.103,58    | 3.801.022,33   | 2.227.464,62   | 2.461,05       | 0,00      |
| 5121.11 | BANCA CA FIZIENE BUC. -TITAN    | 2.229.925,67          | 2.227.444,62   | 0,00            | 20,00         | 2.229.925,67   | 6.002.768,72   | 28.179,28      | 0,00      |
|         | Total grupa 5121.1              | 5.007.786,45          | 5.004.645,22   | 1.023.161,55    | 998.123,50    | 6.030.948,00   | 177,50         | 761,11         | 0,00      |
| 5121.2  | DISPONIBIL BANC POST AG-JI      | 878,41                | 157,00         | 60,20           | 20,50         | 938,61         | 785.842,20     | 26.072,47      | 0,00      |
| 5121.3  | DISP BANCA COMERCIALA ROMA      | 384.914,60            | 384.198,18     | 427.000,07      | 401.644,02    | 811.914,67     | 123.075.910,01 | 765.943,05     | 0,00      |
| 5121.4  | CONT CURENT B.R.D. AG-JUD       | 102.851.694,33        | 102.844.859,91 | 20.990.156,73   | 20.231.050,10 | 123.841.851,06 | 6.427.480,00   | 70,00          | 0,00      |
| 5121.5  | CONT CURENT TREZ SUBV.5070      | 6.221.480,00          | 6.221.480,00   | 206.070,00      | 206.080,00    | 6.427.560,00   | 24.659,61      | 0,41           | 0,00      |
| 5121.6  | CONT CURENT TREZORERIE 506      | 24.660,02             | 24.659,61      | 0,00            | 0,00          | 24.660,02      | 0,00           | 0,00           | 0,00      |

| Simbol | Denumirea                          | C | Total suma precedente |                | Kulaje        |               | Total          |                | suma       |        | Solduri    | finane       |
|--------|------------------------------------|---|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------|--------|------------|--------------|
|        |                                    |   | Debit                 | Credit         | Debit         | Credit        | Debit          | Credit         | Debit      | Credit |            |              |
| 5121.7 | CONT. CURENT ROMANIA-LEI           | B | 175.740,43            | 173.999,07     | 0,15          | 12,00         | 175.740,58     | 174.011,07     | 1.729,51   | 0,00   | 1.729,51   | 0,00         |
| 5121.8 | CONT. RED FACTORING                | B | 58.500.343,15         | 58.469.903,64  | 8.021.271,61  | 8.025.615,93  | 66.521.614,76  | 66.495.519,57  | 26.095,19  | 0,00   | 26.095,19  | 0,00         |
| 5121.9 | CONT. LEI VOISANK BUCURESTI        | B | 156.002,73            | 154.025,85     | 345.685,26    | 347.340,00    | 501.687,99     | 501.365,85     | 322,14     | 0,00   | 322,14     | 0,00         |
|        | Total grupa 5121                   |   | 173.323.500,12        | 173.271.928,49 | 31.013.405,57 | 30.209.806,05 | 204.336.905,69 | 203.487.734,53 | 849.171,16 | 0,00   | 849.171,16 | 0,00         |
| 5124   | CONTURI LA BANCA IN DEVEZ          | B | 4.996.503,64          | 4.995.322,28   | 103,31        | 22,04         | 4.996.606,95   | 4.995.344,32   | 1.262,63   | 0,00   | 1.262,63   | 0,00         |
| 5125   | SUMB IN CURS DE DECONTARE          | B | 4.217.989,60          | 4.217.989,60   | 0,00          | 0,00          | 4.217.989,60   | 4.217.989,60   | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
|        | Total grupa 512                    |   | 182.759.499,36        | 182.712.706,94 | 31.013.508,89 | 30.209.828,09 | 213.773.008,24 | 212.922.535,03 | 850.473,21 | 0,00   | 850.473,21 | 0,00         |
| 5187   | BORANZI DE INCASAT                 | B | 0,00                  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 5191   | CREDITE BANCIARE PE TERMEN S/P     | B | 37.845.500,34         | 42.610.393,55  | 7.265.403,46  | 5.473.995,71  | 45.110.903,80  | 48.084.389,26  | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 2.973.485,46 |
| 5311   | CASA IN LEI                        | A | 3.999.145,00          | 3.973.404,79   | 1.036.951,35  | 745.360,53    | 5.036.096,35   | 4.719.365,32   | 316.731,03 | 0,00   | 316.731,03 | 0,00         |
| 5321   | TINERE FISCALE SI POSTALE          | A | 0,00                  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 5323   | TICHETE SI BILETE DE CALATOR       | A | 0,00                  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 5328   | ALTE VALORI                        | A | 0,00                  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
|        | Total grupa 532                    |   | 0,00                  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 5411   | ACREDITIVE IN LEI                  | A | 0,00                  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 542    | AVANSURI DE TRAZORIE               | A | 158.686,20            | 152.382,85     | 12.233,52     | 12.224,30     | 170.919,72     | 164.607,15     | 6.312,57   | 0,00   | 6.312,57   | 0,00         |
| 581    | VIRAMENTE INVEIRE                  | A | 37.349.513,89         | 37.349.513,89  | 6.084.806,67  | 6.084.806,67  | 43.434.320,56  | 43.434.320,56  | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6021   | CHELT. MATERIALE AUXILIARE         | A | 115,00                | 115,00         | 1.164,68      | 1.164,68      | 1.279,68       | 1.279,68       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6022   | CHELT. CONSUSTIBILI                | A | 400.659,44            | 400.659,44     | 33.882,97     | 33.882,97     | 434.542,41     | 434.542,41     | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6022.1 | CHELT. CONSUSTIB. - INVESTITIE     | A | 132.155,01            | 132.155,01     | 23.825,61     | 23.825,61     | 155.980,62     | 155.980,62     | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
|        | Total grupa 6022                   |   | 532.814,45            | 532.814,45     | 57.708,58     | 57.708,58     | 590.523,03     | 590.523,03     | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6024   | CHELT. PIASE DE SCHING             | A | 151.549,28            | 151.549,28     | 3.402,09      | 3.402,09      | 154.951,37     | 154.951,37     | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6024.1 | CHELT. PIASE SCHING-INVESTITIA     | A | 53.726,15             | 53.726,15      | 9.718,40      | 9.718,40      | 63.444,55      | 63.444,55      | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
|        | Total grupa 6024                   |   | 205.275,43            | 205.275,43     | 13.120,49     | 13.120,49     | 218.395,92     | 218.395,92     | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6026   | CHELT. FURAJE                      | A | 21.232.516,27         | 21.232.516,27  | 1.959.730,77  | 1.959.730,77  | 23.192.247,04  | 23.192.247,04  | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6027   | CHELT. MEDICAMENTE FERMA           | A | 1.756.281,08          | 1.756.281,08   | 10.705,74     | 10.705,74     | 1.766.986,82   | 1.766.986,82   | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6028   | CHELT. ALTE MATERIALE CONSUMA      | A | 1.230.951,96          | 1.230.951,96   | 41.220,16     | 41.220,16     | 1.272.172,12   | 1.272.172,12   | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
| 6028.1 | CHELT. MAT. CONSUMAB. - INVESTITIA | A | 670.967,17            | 670.967,17     | 78.114,03     | 78.114,03     | 749.081,20     | 749.081,20     | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |
|        | Total grupa 6028                   |   | 1.901.919,13          | 1.901.919,13   | 119.334,19    | 119.334,19    | 2.021.253,32   | 2.021.253,32   | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00         |

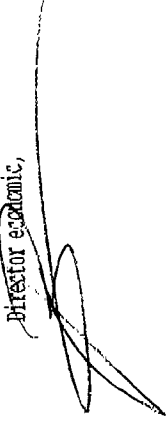


| Simbol | Denumirea                        | P | Total suma precedente |              | Ruisaje lunare |            | Total suma   |              | Solonuri |        | Finale |
|--------|----------------------------------|---|-----------------------|--------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------|--------|--------|
|        |                                  |   | Debit                 | Credit       | Debit          | Credit     | Debit        | Credit       | Debit    | Credit |        |
| cont   | contului                         | C | 26.830,69             | 26.830,69    | 0,00           | 0,00       | 26.830,69    | 26.830,69    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 603.1  | CHELT. OBIECTE INVENTAR-IMBEA    | A | 50.274,28             | 50.274,28    | 600,00         | 600,00     | 50.874,28    | 50.874,28    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|        | Total grupa 603                  |   | 50.274,28             | 50.274,28    | 600,00         | 600,00     | 50.874,28    | 50.874,28    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 604    | CHELT. MATERIALE NESTOCATE       | A | 8.920,67              | 8.920,67     | 528,11         | 528,11     | 9.448,78     | 9.448,78     | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 605    | CHELT. ENERGIA SI APA            | A | 440.644,71            | 440.644,71   | 38.302,73      | 38.302,73  | 478.947,44   | 478.947,44   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 607    | CHELT. MARFURI                   | A | 1.732.151,75          | 1.732.151,75 | 247.629,90     | 0,00       | 1.979.781,65 | 1.979.781,65 | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 612    | CHELT. REZERVUTE SI CHELT.       | A | 285.047,52            | 285.047,52   | 0,00           | 0,00       | 285.047,52   | 285.047,52   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 613    | CHELT. PRIME DE ASIGURARE        | A | 95.875,99             | 95.875,99    | 10.315,46      | 10.315,46  | 106.191,45   | 106.191,45   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 621    | CHELT. COLABORATORI              | A | 327.756,00            | 327.756,00   | 29.796,00      | 29.796,00  | 357.552,00   | 357.552,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 622    | CHELT. COMISIOANE SI ONORARI     | A | 53.574,00             | 53.574,00    | 300,00         | 300,00     | 53.874,00    | 53.874,00    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 623    | CHELT. PROPOZAL, RECLAMA, PUBLA  | A | 25.877,76             | 25.877,76    | 2.757,66       | 2.757,66   | 28.635,42    | 28.635,42    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 624    | CHELT. TRANSPORT HONORI SI P.A.  | A | 298.788,80            | 298.788,80   | 50.273,00      | 50.273,00  | 349.061,80   | 349.061,80   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 625    | CHELT. DEPLASARI, DEPLASARI, TR  | A | 55.531,94             | 55.531,94    | 7.610,10       | 7.610,10   | 63.142,04    | 63.142,04    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 626    | CHELT. POSTALE SI TAXE TELEC     | A | 27.746,67             | 27.746,67    | 2.303,69       | 2.303,69   | 30.050,36    | 30.050,36    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 627    | CHELT. SERVICII BANCARE          | A | 431.167,47            | 431.167,47   | 49.793,98      | 49.793,98  | 480.961,45   | 480.961,45   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 628    | CHELT. ALTE IMPOZITE SI TAXE     | A | 1.584.339,67          | 1.584.339,67 | 404.230,08     | 404.230,08 | 1.988.569,75 | 1.988.569,75 | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 635    | CHELT. SALARIU INVESTITII        | A | 192.383,53            | 192.383,53   | 4.663,17       | 4.663,17   | 197.046,70   | 197.046,70   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 641    | CHELT. SALARIU PERSONAL          | A | 0,00                  | 0,00         | 0,00           | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 6411   | CHELT. SALARIU PERSONAL          | A | 1.239.251,00          | 1.239.251,00 | 120.050,00     | 120.050,00 | 1.359.301,00 | 1.359.301,00 | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|        | Total grupa 641                  |   | 1.239.251,00          | 1.239.251,00 | 120.050,00     | 120.050,00 | 1.359.301,00 | 1.359.301,00 | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 64511  | CONTRIB. UNIT. LA AS. SOC 19.7/A | A | 245.060,00            | 245.060,00   | 21.774,00      | 21.774,00  | 266.834,00   | 266.834,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 64512  | CONTRIB. UNIT. PD UNIC SAN O./A  | A | 10.532,00             | 10.532,00    | 1.020,00       | 1.020,00   | 11.552,00    | 11.552,00    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|        | Total grupa 6451                 |   | 255.592,00            | 255.592,00   | 22.794,00      | 22.794,00  | 278.386,00   | 278.386,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 6452   | CONTRIB. UNIT. LA FOND DE SOMA   | A | 12.320,00             | 12.320,00    | 600,00         | 600,00     | 12.920,00    | 12.920,00    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 64521  | FOND GARANTARE                   | A | 15.780,00             | 15.780,00    | 1.651,00       | 1.651,00   | 17.431,00    | 17.431,00    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|        | Total grupa 6452                 |   | 28.100,00             | 28.100,00    | 2.251,00       | 2.251,00   | 30.351,00    | 30.351,00    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 6453   | CONTRIB. AMPLIATOR LA ASIG. S/A  | A | 86.189,00             | 86.189,00    | 6.574,00       | 6.574,00   | 92.763,00    | 92.763,00    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 6457   | CONTRIB. UNIT. LA PD. RISC ACC/A | A | 9.245,00              | 9.245,00     | 890,00         | 890,00     | 10.135,00    | 10.135,00    | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|        | Total grupa 6453                 |   | 379.126,00            | 379.126,00   | 32.509,00      | 32.509,00  | 411.635,00   | 411.635,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|        | Total grupa 645                  |   | 379.126,00            | 379.126,00   | 32.509,00      | 32.509,00  | 411.635,00   | 411.635,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
| 654    | PIERDERI DIN CREDITE SI DEB/A    | A | 56,44                 | 56,44        | 0,00           | 0,00       | 56,44        | 56,44        | 0,00     | 0,00   | 0,00   |


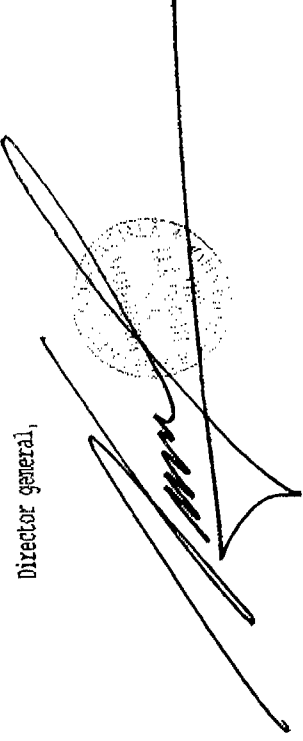
| Simbol | Denumirea                         | P | Total suma precedenta |                | Rulate lunare |               | Total          |                | Suma  |        | Solduri finale |        |
|--------|-----------------------------------|---|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------|--------|----------------|--------|
|        |                                   |   | Debit                 | Credit         | Debit         | Credit        | Debit          | Credit         | Debit | Credit | Debit          | Credit |
| cont   | contului                          | C |                       |                |               |               |                |                |       |        |                |        |
| 6581   | DASPAGHEARI, AMENEL, PENALITATI   | A | 37.960,47             | 37.960,47      | 3.500,00      | 3.500,00      | 41.460,47      | 41.460,47      | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 6581.1 | CHELT. PENALITATI DEDUCTIBILE     | A | 18.382,60             | 18.382,60      | 2.022,64      | 2.022,64      | 20.405,24      | 20.405,24      | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
|        | Total grupa 6581                  |   | 56.343,07             | 56.343,07      | 5.522,64      | 5.522,64      | 61.865,71      | 61.865,71      | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 6583   | CHELT. ACTIVE CREDITATE SI OPERA  | A | 6.478.835,52          | 6.478.835,52   | 37.500,00     | 37.500,00     | 6.516.335,52   | 6.516.335,52   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 6588   | CHELT. DA EXPLOATARE - MEDII      | A | 0,09                  | 0,09           | 7,03          | 7,03          | 7,12           | 7,12           | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
|        | Total grupa 659                   |   | 6.535.178,68          | 6.535.178,68   | 43.029,67     | 43.029,67     | 6.578.208,35   | 6.578.208,35   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 664    | CHELT. INVEST. FINANCIARE CB A    | A | 1.575.827,60          | 1.575.827,60   | 48.615,11     | 48.615,11     | 1.624.442,71   | 1.624.442,71   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 665    | CHELT. DIFERENTE CURS VALUTA A    | A | 70.052,98             | 70.052,98      | 11.033,18     | 11.033,18     | 81.086,16      | 81.086,16      | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 666    | CHELT. DOBANDA                    | A | 655.829,81            | 655.829,81     | 86.535,87     | 86.535,87     | 742.365,68     | 742.365,68     | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 6811   | CHELT. DE EXPL. CU ANOAT. IMOB A  | A | 432.450,88            | 432.450,88     | 46.322,05     | 46.322,05     | 458.772,93     | 458.772,93     | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 691    | CHELT. CU INEPOSIBIL PE PROIECI A | A | 453.966,76            | 453.966,76     | 19.947,49     | 19.947,49     | 473.914,25     | 473.914,25     | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
|        | Total clasa 6                     |   | 42.560.752,27         | 42.560.752,27  | 3.418.910,70  | 3.418.910,70  | 45.979.662,97  | 45.979.662,97  | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 701    | VENIT VANZARBA PROD. FINITE P     | P | 59.469.397,00         | 59.469.397,00  | 5.001.038,99  | 5.001.038,99  | 64.470.435,99  | 64.470.435,99  | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 704    | VENIT LUCRARI EXEC. SI SERV. P    | P | 14.605,68             | 14.605,68      | 0,00          | 0,00          | 14.605,68      | 14.605,68      | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 707    | VENIT VIZITARI DE MARMURI P       | P | 1.317.806,01          | 1.317.806,01   | 243.902,41    | 243.902,41    | 1.561.708,42   | 1.561.708,42   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 708    | VENIT DIN ACTIVITATI DIVERSE P    | P | 24.241,69             | 24.241,69      | 558,82        | 558,82        | 24.800,51      | 24.800,51      | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 711    | VARIANTA STOCURILOR               | B | 13.015.967,27         | 13.015.967,27  | 4.606.358,40  | 4.606.358,40  | 17.622.325,67  | 17.622.325,67  | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 711.   | VENIT. DIN PROD. STOCATA FERN B   | B | 77.648.849,15         | 77.648.849,15  | 5.870.125,41  | 5.870.125,41  | 83.518.974,56  | 83.518.974,56  | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
|        | Total grupa 711                   |   | 90.664.816,42         | 90.664.816,42  | 10.476.483,81 | 10.476.483,81 | 101.141.300,23 | 101.141.300,23 | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 722    | VENIT DIN IMOB. CORPORALE P       | P | 2.457.534,65          | 2.457.534,65   | 216.809,04    | 216.809,04    | 2.674.343,69   | 2.674.343,69   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 741    | VENIT DIN SUBVENTII EXPLOAT P     | P | 5.507.698,91          | 5.507.698,91   | 831.180,80    | 831.180,80    | 6.338.879,71   | 6.338.879,71   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 7583   | VENIT VANZARBA ACTIVE, OPERA C P  | P | 9.637.397,00          | 9.637.397,00   | 0,00          | 0,00          | 9.637.397,00   | 9.637.397,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 7588   | VENIT DIN EXPLOATARE              | P | 25.850,00             | 25.850,00      | 0,00          | 0,00          | 25.850,00      | 25.850,00      | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
|        | Total grupa 758                   |   | 9.663.247,00          | 9.663.247,00   | 0,00          | 0,00          | 9.663.247,00   | 9.663.247,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 765    | VENIT DIN DIP. DE CURS VALUT P    | P | 74.066,85             | 74.066,85      | 14.792,39     | 14.792,39     | 88.859,24      | 88.859,24      | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
| 766    | VENIT DIN DOBANDA                 | P | 1.033,30              | 1.033,30       | 199,67        | 199,67        | 1.232,97       | 1.232,97       | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |
|        | Total clasa 7                     |   | 169.194.447,51        | 169.194.447,51 | 16.784.965,13 | 16.784.965,13 | 185.979.412,64 | 185.979.412,64 | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00   |

|                  |                  |                |                |                  |                  |               |               |
|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 1.176.181.977,63 | 1.176.181.977,63 | 138.997.691,22 | 138.997.691,22 | 1.315.179.668,05 | 1.315.179.668,05 | 92.047.281,17 | 92.047.281,17 |
| -----            |                  |                |                |                  |                  |               |               |
| Total general    |                  |                |                |                  |                  |               |               |

Director economic,



Director general,

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

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI  
Intocmit la data de 31.12.2008**

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 7.734.585 lei, concretizat in 537.124 actiuni cu o valoare nominala de 14,40 lei/actiune.

**SITUATIA INDICATORILOR**

Veniturile totale ale anului financiar 2008 sunt de 48.426.245 lei  
Cheltuieli totale pentru aceeaasi perioada sunt de 45.505.749 lei  
Impozit pe profit aferent perioadei de raportare este de 473.914 lei.  
**Profitul net realizat la 31.12.2008 este de 2.446.582 lei.**

Profitul net al societatii realizat comparativ cu aceeaasi perioada a anului financiar 2007, a inregistrat o crestere de 594.717 lei.

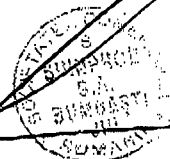
Aceasta crestere este urmare a maririi portofoliului de clienti, a randamentului crescut a productiei, si nu in ultimul rand a infuziei de material genetic pentru sacrificare, provenit din tari cu traditie in cresterea porcilor, ca OLANDA,BELGIA,GERMANIA.

Carcasa rezultata din acest porc importat se incadreaza in procent de 99% in clasa de calitate "E" si corespunde in totalitate necesitatilor tehnologice de abatorizare din Romania.

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 balanta de verificare si jumatele conform normelor in vigoare.

Bilantul Contabil la data de 31.12.2008 s-a intocmit conform Normelor Metodologice ale Codului Fiscal.

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
PRESEDINTE  
SANDU NICULAE**



**RAPORT  
AL COMISIEI DE CENZORI PRIVIND VERIFICAREA SI  
CERTIFICAREA  
SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE  
INCHEIATE LA 31.12.2008**

In baza prevederilor legii contabilitatii nr.82/1991 - republicata si a normelor de certificare a situatiilor financiare anuale elaborate de Corpul Expertilor Contabili Autorizati din Romania, in baza mandatului de cenzori numiti in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 cu modificarile ulterioare, am procedat la verificarea si certificarea situatiilor financiare anuale ale SC SUINPROD SA pe anul 2008.

Urmare a verificarilor efectuate si din examinarea situatiilor financiare au rezultat urmatoarele aspecte:

**A. Cu privire la organizarea si conducerea contabilitatii:**

1. In anul 2008 contabilitatea financiara a fost organizata si condusa cu respectarea prevederilor legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si complectarile ulterioare, Regulamentul de aplicare al legii, precum si al Planului de conturi general, aprobat de OMF nr.306/2002:
  - Contabilitatea a fost tinuta corect si la zi , toate operatiunile economico-financiare privind activitatea societatii , au fost inregistrate numai in baza documentelor justificative legal intocmite si aprobate.
  - Rapoartele lunare si situatiile de sinteza financiare sunt intocmite cu ajutorul programului de contabilitate furnizat de SC EDIT COM SRL.
  -
2. Evaluarea elementelor patrimoniale evidentiata prin conturile anuale s-a facut:

- La costul istoric: stocurile, creantele si datoriile;
- Disponibilitatile banesti la valoare curenta;
- Cheltuielile si veniturile inregistrate in momentul in care au fost generate;
- Cheltuielile in avans recunoscute pe masura ce s-au realizat

3. Datele raportate prin conturile anuale corespunzator cu cele din contabilitate si balanta conturilor sintetice si analitice anuale pusa de acord cu rezultatul final al inventarierii anuale generale, efectuata conf. OMFP nr. 1753/2004.

- Noi nu am participat efectiv la inventarierea factica a patrimoniului societatii dar, din analiza modului de organizare si de desfasurare a acestei activitati importante, putem afirma ca balanta sintetica pe baza careia s-au intocmit situatiile financiare cuprinde stocurile inventariate.
- Pentru activele immobilizate si stocurile materiale, in anul 2008, nu au fost constituite provizioane pentru depreciere
- Evidenta amortizarii s-a facut (conform Codului Fiscal) separat in conturi de cheltuieli deductive si nedeductibile fiscal.

4. Controlul financiar preventiv a fost asigurat de catre Contabilul Sef si de personalul de specialitate din subordine, conform deciziei conducatorului societatii, sub aspectul oportunitatii, necesitatii, realitatii si eficientei care au dus la modificarea patrimoniului.

**B. Cu privire la situatia patrimoniului si surselor de finantare, prezentam urmatoarele:**

|  |            |
|--|------------|
| Total active minus datorii curente                           | 30.359.997 |
| Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an | 345.697    |
| Capitaluri proprii   | 30.014.300 |

Nivelul creantelor in anul 2008 este superior celui din anul 2007 datorita cresterii volumului activitatii si a clauzelor contractuale.

Provizioanele constituite pentru deprecierea creantelor se mentin la nivelul anului 2005.

In ceea ce priveste nivelul datoriilor comerciale, se constata o crestere in anul 2008 fata de 2007, influentata - asa cum am aratat - de cresterea volumului activitatii.

Obligatiile fata de bugetul asigurarilor sociale, fondurilor speciale si alte fonduri, precum si impozitele si taxele catre bugetul de stat si bugetele locale au fost constituite si virate in conformitate cu prevederile legale.

Cheltuielile in avans reprezinta valoarea abonamentelor la publicatiile de specialitate, aferente anului 2008, asigurarea efectivului de animale din ferma si leasingul financiar.

In vederea asigurarii lichiditatii in anul 2008, unitatea foloseste linia de credit deschisa in anul precedent.

**C. Cu privire la situatia rezultatelor economico-financiare:**

|                                 |  |            |
|---------------------------------|--|------------|
| Veniturile totale din care:     |  | 48.426.245 |
| - exploatare                    |  | 48.336.153 |
| - financiare                    |  | 90.092     |
| Cheltuieli totale din care      |  | 45.505.749 |
| - exploatare                    |  | 43.800.220 |
| - financiare                    |  | 1.705.529  |
| Rezultatul brut al exercitiului |  | 2.920.496  |
| Impozit profit                  |  | 473.914    |
| Rezultatul net al exercitiului  |  | 2.446.582  |

Datorita specificului activitatii, societatea a beneficiat in anul 2008 de subventii de exploatare in valoare de 9.663.247 lei.

Exercitiul anului financiar 2008 s-a incheiat cu un profit net de 2.446.582 lei.

**CONCLUZII:**

Comisia de cenzori certifica Situatiile financiare ale anului 2008, intocmite sub responsabilitatea conducerii societatii, ce redau o imagine a patrimoniului si a rezultatelor obtinute in activitatea desfasurata in anul analizat.

## 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 31.12.2008, 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 : 30.014.300 lei
  - Reultatul net al exercițiului financiar : 2.446.582 lei

### 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 Financiarți 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 31.12.2008 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 accepțăm 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, 26.05.2009

CARNUTE GEORGETA



**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

## **1. Considerente privind Standardele si Normele nationale în vigoare**

### **1.1. Misiunea de audit**

Potrivit contractului de prestari servicii nr. 10...../2009 misiunea noastra, este aceea de a prezenta o opinie asupra situatiilor financiare intocmite de SC SUINPROD SA (Societatea) la data de 31 decembrie 2008, stabilite in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1752/2005 si cu Standardele Internationale de Raportare Financiara. Responsabilitatea pentru aceste situatii financiare revine conducerii Societatii. Responsabilitatea noastra este de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare, in baza auditului efectuat.

Auditul nostru a fost desfasurat in concordanta cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste Standarde cer planificarea si efectuarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra situatiilor financiare, pentru a constata daca acestea nu contin declaratii eronate sau semnificative. Un audit include examinarea pe baza de teste a probelor de audit ce sustin sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si estimarile facute de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru a ne exprima opinia. Scopul general al Raportului detaliat este de a defini obiectivele activitatii de audit a situatiilor financiare pregatite de SC SUINPROD SA pentru anul financiar 2008, precum si de a identifica pe baza procedurilor noastre ariile critice pentru audit si domeniile complexe de contabilitate, ca baza pentru definirea metodologiei noastre de efectuare a auditului si de raportare a neconformitatilor.

Obiectivele activitatii de audit trebuie considerate din perspective scopului final al auditorului, respectiv exprimarea unei opinii de audit cu privire la acuratetea situatiilor financiare intocmite conform legislatiei în vigoare, pentru anul financiar 2008.

Pe baza informatiilor puse la dispozitie, in timpul desfasurarii auditului, ne-am edificat asupra activitatii Societatii, a tranzactiilor incheiate de aceasta si a riscurilor ce pot aparea in efectuarea auditului.

Acolo unde a fost posibil, am identificat principalele riscuri si ariile critice ale auditarii situatiilor financiare ale SC SUINPROD SA, care pot constitui un obstacol in desfasurarea si finalizarea procesului de audit.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

## **1.2. Raportul detaliat de audit si raspunderea auditorului**

Acest raport de audit este intocmit in conformitate cu prevederile contractuale exclusiv în vederea prezentarii sale catre organele statului si nu poate fi folosit pentru nici un alt scop, fara acordul prealabil al Auditorului si al Societatii.

Auditorul poarta raspunderea de a planifica si a efectua auditul astfel încât sa obtina o asigurare rezonabila privind prezenta sau absenta unor prezentari eronate semnificative in situatiile financiare, indiferent daca aceste prezentari eronate sunt cauzate de erori sau de fraude. Data fiind natura probelor de audit si caracteristicile fraudelor, auditorul poate ajunge la o asigurare rezonabila, dar nu si absoluta, privind faptul ca prezentarile eronate semnificative au fost detectate.

Ca urmare, noi nu purtam raspunderea detectarii si expunerii in cadrul acestui raport a prezentarilor eronate nesemnificative in raport cu ansamblul situatiilor financiare, indiferent daca acestea ar fi generate de greseli sau de fraude.

Consideram ca o prezentare eronata este semnificativa daca efectul combinat al erorilor si al fraudelor necorectate din situatiile financiare ar fi putut schimba sau influenta deciziile unei persoane rezonabile care utilizeaza respectivele situatii financiare.

## **2. Prezentarea generala a Societatii**

### **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 in 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. 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 2008 capitalul social nu s-a modificat.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

## **2.2. Conducerea societatii**

Conducerea executiva a societatii la 31 decembrie 2008 era asigurata de urmatorii membri:

- ADMINISTRATOR - SANDU NICULAE
  
- Director economic - PRUNA ROMULUS

## **2.3. Structura organizationala**

Societatea din punct de vedere decizional este condusa de Adunarea Generala a asociatilor.

## **2.4. Contract colectiv de munca (CCM)**

Societatea nu are un contract colectiv de munca , foloseste contractul de munca unic la nivel national.

## **2.5. Regulamentul de organizare si functionare**

- Societatea are Regulament de Organizare si Functionare. Principalele atributii ale compartimentelor functionale sunt stabilite prin fisa posturilor si fisele de compartiment.

## **2.6. Sursele de informare**

Sursele noastre de informare puse la dispozitie de conducerea economica a Societatii, au avut la baza situatiile financiare, raportul de gestiune, documente contabile precum si explicațiile date de personalul de specialitate .

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

Mentionam ca am avut acces la informatiile contabile puse la dispozitie de personalul din compartimentul contabil si cel din compartimentul financiar direct raspunzatoare de arile investigate de noi.

De asemenea, in activitatea noastra am utilizat ca sursa si informatiile desprinse din controalele efectuate de terte organe, din presa tiparita etc.

## 2.7. Factorii de risc general

Principalii factori de risc operational in activitatea Societatii, in exercitiul financiar 2008 sunt:

- presiunile exercitate de diferite organisme si/sau persoane din exteriorul Societatii pot genera pierderi cu efect atat in pozitia financiara cat si in rezultate.
- dotarea tehnica influența rezultatul exercițiului financiar.

### FACTORI DE RISC – RISCURI IDENTIFICATE

|  | ESTIMAREA RISCULUI |       |         |
|--|--------------------|-------|---------|
|  | Scazut             | Mediu | Ridicat |
| <b>I. MEDIU EXTERN</b>                               |                    |       |         |
| 1.1. Sectoare de activitate                          |                    | R     |         |
| 1.2. Concurenta                                      |                    | R     |         |
| 1.3. Piata   |                    | R     |         |
| 1.4. Clientela                                       |                    | R     |         |
| 1.5. Aprovizionarea                                  |                    | M     |         |
| 1.6. Legislatie particulara (complexitate, evolutie) |                    |       | R       |
| <b>2. ACTIVITATE SI STRUCTURA</b>                    |                    |       |         |
| 2.1. Perspective si dezvoltare                       |                    |       | R       |
| 2.2. Structura geografica                            |                    | M     |         |
| 2.3. Structura capitalului                           | S                  |       |         |
| 2.4. Situatia financiara                             |                    | R     |         |
| <b>3. MOD DE TRATARE A INFORMATIEI</b>               |                    |       |         |
| 3.1. Sistemul de tratare                             |                    | M     |         |
| 3.2. Organizarea administrative                      |                    | M     |         |
| 3.3. Politici contabile                              |                    | M     |         |
| <b>4. CONDUCEREA INTREPRINDERII</b>                  |                    |       |         |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| 4.1. Atitudinea conducătorilor    | R            |
| 4.2. Politici aplicate            | M            |
| 4.3. Utilizarea conturilor anuale | M            |
| 4.4. Respectarea legalității      | M            |
| 4.5. Politica fiscală             | M            |
| <b>RISC GENERAL</b>               | <b>MEDIU</b> |

### 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 S.A. își organizează, conduce contabilitatea și prezintă situațiile financiare în conformitate cu prevederile :

- Ordinul 1752/2005 emis de Ministrul Finanțelor Publice din România, completat și modificat ulterior, („OMFP 1752/2005”) și Standardele Internaționale de Raportare Financiară, incluzând Standardele Internaționale de Contabilitate și Interpretările emise de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate („IFRS”);
- Legea Contabilității nr.82/1991, republicată;
- OMF 1826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- OMF 1753/2004 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv.
- OMF 1088/2004 pentru aprobarea Precizărilor privind reflectarea în contabilitate a unor operațiuni referitoare la acoperirea pierderilor contabile;
- OMF 1775/2004 privind unele reglementări în domeniul contabilității;
- Legea 348/2004 privind denominarea monedei naționale, cu modificările și completările ulterioare.
- OMF 1775/2004.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

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 2008 evidențele contabile au fost conduse cu ajutorul unei aplicații informatice oferite de SC EDITCOM SERVICE SRL . Program informatic de gestiune financiară și contabilă asigură un grad sporit de siguranță și un nivel ridicat de performanță..

Fiecare operator ( salariat care implementeaza datele) are acces in program dupa introducerea parolei personale.

### **3.2. Mediul de control**

Echipa implicata in îndeplinirea prezentului angajament , formata si din stagiarii care au făcut stagiul in ultimii doi ani la noi in societate , s-a edificat asupra categoriilor de tranzactii al caror grad de importanta este ridicat, reusind astfel sa identifice si sa inteleaga care sunt activitatile-cheie de monitorizare de control intern desfasurate de Societate (la nivelul fiecarui departament), inclusiv sursa de informatii cu privire la aceste activitati si modul in care sunt utilizate in instituirea unor actiuni corective.

Pentru a cunoaște și înțelege activitățile de control desfășurate de SC SUINPROD S.A. am luat în considerare activitățile de monitorizare continue care sunt legate de activitățile contabile obișnuite, așa cum sunt : analizele efectuate de conducere și de personalul de supraveghere în ceea ce privesc investițiile, cheltuielile de capital, costurile de reparatii , veniturile si a alte rapoarte similare.

In baza evaluarii preliminare a functionarii mediului de control pentru anul 2008 am constatat ca acesta mai poate fi imbunatatit in ceea ce priveste eficienta, operativitatea si abordare sistematica a controalelor elaborate si aplicate in practica.

In consecinta , din perspectiva situatiilor financiare intocmite conform legislatiei în vigoare realizarea auditului nu s-a bazat pe testarea controalelor.

Ca atare metodologia aplicata in activitatea noastra de audit a fost o combinatie intre teste de detaliu si teste de control.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

**4. NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2008**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

***A) Imobilizări necorporale***

Nu exista imobiliarile necorporale la nivel de societate. Conform politicilor contabile acestea se evidentiaza in contabilitate la pret de achizitie si pentru ele stabilesc o politica de amortizare liniara, pe durata de 3 ani.

***B) Imobilizări corporale***

|  | Terenuri | Construcții | Instalații<br>tchnice și<br>mașini | Alte utilaje,<br>instalații<br>mobilier | Avansuri<br>și imobi-<br>lizări<br>corporale în<br>curs | Total    |
|--|----------|-------------|------------------------------------|---|---|----------|
|  | lei      | lei         | lei                                | lei                                     |   | lei      |
| <b>COST</b>                                    |          |             |                                    |   |   |          |
| Sold la 1 ianuarie 2008                        | 4773306  | 13846352    | 1949250                            | 13436                                   | 3951383   | 24533727 |
| Creșteri                                       | 8000     | 5318858     |                                    | 10058                                   | 3010449   | 8347365  |
| Reduceri                                       | 207906   | 7583513     | 45000                              |   | 4973890   | 12810309 |
| Sold la 31 decembrie<br>2008                   | 4573400  | 11581697    | 1904250                            | 23494                                   | 1987942   | 20070783 |
| <b>Amortizare</b>                              |          |             |                                    |   |   |          |
| Sold la 1 ianuarie 2008                        |          | 6002470     | 342732                             | 8776                                    |   | 6353978  |
| Deprecieră rezultată în<br>cursul exercițiului |          | 252709      | 202621                             | 3445                                    |   | 458775   |
| Reduceri sau reluări                           |          | 1312585     | 7500                               |   |   | 1320085  |
| Sold la 31 decembrie<br>2008                   |          | 4942594     | 537853                             | 12221                                   |   | 5492668  |

In cursul anului 2008 societatea a reevaluat mijloacele fixe in suma de 344.968 lei care se regaseste in contul 105 "Rezerve din reevaluare".

In cursul anului 2008 societatea a inregistrat creșteri ( prin achizitie ) si Diminuari (prin vanzari si casari ) de imobilizari corporale.

***C) Imobilizări financiare***

Societatea deține la 31.12.2008 imobilizări financiare in suma se 298.118 lei , cu 59.348 lei mai mult decat la 31.12.2007.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

**NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

Societatea nu a constituit în anul 2008 provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Exista provizion pentru deprecierea creanțelor în suma de 29.141,24 lei existent și la 31.12.2007.

**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Societatea a realizat în cursul anului 2008 profit în suma de 676.371 lei.

| <u>Destinația</u>         | <b>Exercițiul financiar<br/>încheiat la 31 decembrie 2008<br/>= lei =</b> |
|---------------------------|---|
| Profit net de repartizat: | 2.446.582,23  |

Societatea intenționează, cu aprobarea Adunării generale a acționarilor să repartizeze profitul în cursul anului 2009 (conf. legislației în vigoare).

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

| INDICATORUL                   | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
|-------------------------------|------------|------------|
| 1 Venituri din exploatare     | 46723100   | 72410429   |
| 2. Cheltuieli aferente        | 29477979   | 43800220   |
| 12. Rezultatul din exploatare | 3353092    | 4535933    |

**NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**

Situația creanțelor înregistrate în situațiile financiare ale anului 2008 este următoarea:

| Indicatori   | Sold la<br>31.12.2007 | Sold la<br>31.12.2008 | Diferente<br>absolute | Diferente<br>relative % |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Creante      | 7749024               | 8432695               | 683671                | 8,79                    |
| Alte creante | 4563667               | 5498111               | 934444                | 20,48                   |
| <b>Total</b> | <b>12312691</b>       | <b>13930806</b>       | <b>1618115</b>        | <b>13,11</b>            |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

Fata de exercitiul precedent S.C. SUINPROD S.A. inregistreaza o crestere creantelor cu 13.11%.

In structura, evolutia creantelor se prezinta dupa cum urmeaza:

**a. Creante comerciale**

| Explicatii                  | Sold la 31.12.2007 | Sold la 31.12.2008 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Cienti                      | 7.715.109          | 8.398.780          |
| Cienti incerti              | 61.400             | 61.400             |
| Cienti-facturi de intocmit  |                    |                    |
| Furnizori-debitori servicii | 1656               | 1656               |
| Total valori brute          |                    |                    |
| Provizioane pentru clienti  | 29.141             | 29.141             |
| <b>Total valori nete</b>    | <b>7.749.024</b>   | <b>8.432.695</b>   |

Fata de exercitiul precedent inregistreaza o crestere a creantelor in suma absoluta de 1.618.115 lei.

Din situatiile prezentate si urmarite de echipa noastra rezulta ca, societatea nu a intreprins demersuri pentru solutionarea clientilor incerti, furnizorilor debitori de servicii si provizioanelor care au ramas la nivelul anului 2007.

**b. Alte creante**

= lei =

| Explicatii       | Sold la 31.12.2007 | Sold la 31.12.2008 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Debitori diversi | 1.920.414          | 1.912.404          |
| Alte creante     | 38.370             | 19.686             |
| Subventii        | 2.293.433          | 2.202.463          |
| TVA de recuperat | 311.400            | 1.363.558          |
| <b>TOTAL</b>     | <b>4563667</b>     | <b>5498111</b>     |

Un aspect negativ, se inregistreaza si la capitolul debitori diversi, pentru care nu s-au intreprins masuri.

Situatia datoriilor inregistrate in situatiile financiare ale anului 2008 este urmatoarea:

= lei =

| Indicatori | Sold la 31.12.2007 | Sold la 31.12.2008 |
|------------|--------------------|--------------------|
| Furnizori  | 20.486.705         | 24.437.726         |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

|                               |                   |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Datorii catre alti creditori  | 8.158.272         | 32.347.181        |
| Datorii catre bugetul de stat | 66.860            | 198.081           |
| <b>Total</b>                  | <b>28.711.837</b> | <b>56.982.988</b> |

**NOTA 6. PREZENTAREA PRINCIPALELOR POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE**

În cele ce urmează sunt prezentate principalele metode contabile și principiile adoptate în elaborarea prezentelor situații financiare:

**BAZELE PREZENTĂRII :**

Societatea efectuează înregistrările contabile în moneda națională LEU, ( Leg.348/2004 si OMP 1840/2004) în conformitate cu reglementările contabile și de raportare emise de Ministerul Finanțelor.

Situațiile au fost întocmite în lei, conform costului istoric.

Prezentele situații financiare, alcătuite cu respectarea normelor prevăzute de OMF nr.1752/2005, completat și modificat ulterior , sunt bazate pe evidențele contabile întocmite conform Standardelor Internaționale de Contabilitate și Interpretările emise de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate ("IFRS").

**MONEDA DE PREZENTARE:**

Cifrele sunt prezentate în lei.

**UTILIZAREA ESTIMĂRIILOR:**

Pregătirea situațiilor financiare , în conformitate cu legislația în vigoare , impune ca managementul societății să facă estimări și presupuneri care afectează sumele raportate pentru anumite active și pasive la data prezentării situațiilor financiare, precum și sumele raportate ca reprezentând venituri și cheltuieli pe parcursul perioadei de raportare (ex. Provizioane pentru stocuri, clienți incerți, venituri care nu se mai obțin ca urmare a diminuării capitalului social ). Rezultatele curente pot diferi de cele estimate.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

Aceste estimări trebuie revizuite periodic iar când ajustările devin necesare, acestea trebuie raportate ca venituri ale perioadei în care au fost recunoscute.

**CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII:**

Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condițiile real operaționale, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor.

Administratorii societății consideră că societatea , va putea să-și continue activitatea în viitor și, prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu, al continuității activității , desi valoarea datoriilor societatii sunt de 56.982.988 lei (sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an) se mizeaza pe incasarea creanteleor in suma de 8.432.695 lei si a disponibilitatilor banesti in suma de 1173520 lei.

**DISPONIBILITĂȚILE BĂNEȘTI :**

Disponibilitățile bănești în sumă de 1173520 lei cuprind disponibilități în numerar, disponibilități în conturi bancare si avansuri de trezorerie.

**CONVERSIA TRANZACȚIILOR ÎN MONEDĂ STRĂINĂ:**

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor, câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, fiind recunoscute în contul de profit și pierdere. De asemenea soldurile sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

Cursul oficial al BNR, existent la data bilanțului la 31.12.2008, reprezentand cursul de schimb utilizat, a fost de:

1 EURO = 3,9852 lei.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

**CREANTELE COMERCIALE:**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la 31.12.2008.

Creanțele irecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

**ALTE CREANTE:**

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperate.

**IMOBILIZĂRILE CORPORALE COST:**

Costul inițial al immobilizărilor corporale cuprinde prețul de achiziție, inclusiv alte taxe nerecuperabile și orice alte costuri direct atribuite punerii în funcțiune a acestor active.

Alte costuri înregistrate după punerea în funcțiune a mijloacelor fixe, precum costurile cu reparațiile curente, capitale și cu întreținerea acestor mijloace fixe, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care apar. În situațiile în care apar se poate demonstra că aceste costuri au avut ca rezultat o creștere a beneficiilor viitoare preconizate mai mari decât cea pe care ar aduce-o în mod normal folosirea acestor mijloace fixe. Costurile respective pot fi capitalizate ducând la o creștere de valoare a acestor mijloace fixe.

Costurile îndatorării aferente immobilizărilor corporale sunt înregistrate ca și cheltuieli în perioada la care se referă și nu sunt capitalizate ca parte a costului respectiv.

Diferențele de curs aferente immobilizărilor corporale nu sunt capitalizate.

Conducerea societății a hotărât ca immobilizarile corporale să fie reevaluate, respectiv construcțiile.

Immobilizarile corporale care au fost vândute, sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere curent.

**AMORTIZARE:**

Amortizarea se calculează pe baza metodei liniare, pe baza duratelor prevăzute în legislația în vigoare, după cum urmează:

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

| <b>ACTIV</b>                           | <b>Durata in ani</b> |
|--|----------------------|
| - Clădiri și construcții               | 15-20                |
| - Instalații tehnice și mașini         | 3-15                 |
| - Mijloace de transport                | 5- 6                 |
| - Alte utilaje, instalații și mobilier | 3-30                 |

Căștigurile și pierderile generate de cedarea imobilizărilor corporale sunt determinate prin raportare la valoarea contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

Terenurile sunt înregistrate la costul istoric. Terenurile nu se amortizează, deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

**IMOBILIZĂRILE NECORPORALE :**

Imobilizările necorporale sunt înregistrate inițial la costul istoric și apoi amortizate integral.

Activele necorporale sunt amortizate pe o durată de maxim 3 ani.

**IMOBILIZĂRILE FINANCIARE:**

Societatea nu deține instrumente financiare derivate : contracte „forward” , contracte „futures”, contracte de opțiuni pentru acoperirea riscului , tip „call” sau „put”.

Instrumentele financiare de tipul activelor financiare au fost recunoscute ca fiind păstrate pentru valorificarea ulterioară.

**NUMERAR ȘI ECHIVALENTE ÎN NUMERAR:**

Pentru situațiile fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, depozitele la vedere la banci, investiții în instrumente pe piața monetară și împrumuturi nete în cont curent (overdraft).

**CONTABILITATEA CONTRACTELOR DE LEASING  
LEASING FINANCIAR**

S.C. SUINPROD S.A.. are încheiate contracte de leasing.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

Societatea recunoaște leasing-ul financiar ( în calitate de beneficiar al contractului de leasing ) ca fiind activele și datoriile prezentate în bilanț la valori egale cu valoarea justă a mijloacelor fixe obținute prin leasing ( la începutul leasing-ului ) sau cu valoarea actualizată a plăților minime de leasing, dacă aceasta din urmă este mai mică. În calculul valorii curente a plăților minime viitoare referitoare la leasing, factorul de discount folosit este rata implicită a dobânzii aferente leasing-ului, când acesta se poate determina în practică, astfel se folosește rata dobânzii marginale aferente societății. Costurile directe inițiale, cum ar fi cele legate de negocierea și încheierea contractelor de leasing, sunt considerate ca făcând parte din bunul respectiv. Plățile de leasing sunt distribuite între costurile de finanțare și reducerea datoriei neachitate. Costurile de finanțare sunt alocate pe perioade de-a lungul termenelor de leasing astfel încât să genereze o rată periodică constantă a dobânzii aferente sumei datorate rămase pentru fiecare perioadă.

Un leasing financiar generează o creștere a cheltuielilor cu amortizarea activelor, precum și o cheltuială financiară pentru fiecare exercițiu contabil. Politica amortizării activelor achiziționate în leasing este conformă cu cea pentru amortizarea activelor în proprietate.

**STOCURILE:**

Stocurile sunt înregistrate la valoarea de achiziție. Descărcarea gestiunii s-a făcut utilizând metoda costului FIFO. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de munca și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri defecte sau cu mișcare lentă.

**CREANTE:**

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată. Provizionul pentru creanțe incerte este calculat ca diferență dintre valoarea nominală a creanțelor și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă instrumentului financiar respectiv ( valoarea recuperabilă ).

Nu s-au perceput majorări de întârziere conform contractelor încheiate cu clienții.

**PROVIZIOANELE:**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă legală sau implicită ca rezultat al unui eveniment trecut, când este

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

probabil ca o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice să rezulte din lichidarea obligației respective și când această valoare poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii obligației curente, la data încheierii exercițiului financiar.

**COSTURILE ÎNDATORĂRII:**

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care apar.

**DATORIILE:**

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală ( cost ), adică la valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile plătite. Plata s-a făcut la termenul scadent menționat pe facturi sau în contracte.

**PENSII ȘI ALTE BENEFICII DUPĂ PENSIONARE:**

În cursul normal al activității, societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Mai mult, societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

**IMPOZITAREA:**

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situațiile financiare, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit.

Diferențele între OMF nr.1752/2005 și OMF nr.1827/2003 pe de o parte, și reglementările fiscale pe de altă parte pot conduce la apariția unor

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

diferențe între baza contabilă a anumitor active și datoriile față de baza fiscală a acestora.

**RECUNOASTEREA VENITURILOR:**

Veniturile sunt recunoscute atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția respectivă vor intra în societate și că suma veniturilor poate fi măsurată cu acuratețe.

**CIFRA DE AFACERI:**

Cifra de afaceri, exclusiv TVA, reprezintă sumele facturate terților pentru bunurile livrate sau serviciile prestate.

**INSTRUMENTE FINANCIARE:**

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentele acestuia, creanțele și datoriile comerciale, anumite alte active și datorii pe termen lung. Metodele particulare de recunoaștere adoptate sunt prezentate în declarațiile individuale de politici asociate fiecărui element. Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de leasing. Datorită costurilor ridicate necesare acoperirii riscurilor ce apar datorită fluctuațiilor cursului de schimb valutar politica societății este să nu acționeze în acest sens.

Societatea nu folosește instrumente financiare derivate și nici nu are acțiuni de acoperire a riscului.

**NOTA 7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**

**a).ACȚIUNI**

Capitalul social al societății este la 31.12.2008 în valoare de 7.734.585 lei.

= lei =

|                | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
|----------------|------------|------------|
| Capital social | 7.734.585  | 7.734.585  |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

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 FARMASAN SRL , adica 91,17% ;

- 47.408 acțiuni în valoare de 682.675 RON sunt deținute de acționari persoane fizice ( PPM ), adica 8,83%.

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 , majorarea 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 , 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.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

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

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

## **b).OBLIGAȚIUNI**

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31.12.2008.

## **NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII**

### **SALARIAȚII**

Conform verificarilor efectuate prin sondaj de specialistii nostri impreuna cu auditorii stagieri, ( care au facut stagiul in cadrul societatii noastre ) , drepturile salariale, adaosurile , premiile, indemnizatiile pentru concediile de odihna, precum si cele pentru incapacitate temporara de munca, in bani si in natura, datorate personalului pentru munca prestata, sunt stabilite in general corect.

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

Drepturile salariale stabilite prin statele de plata sunt calculate potrivit statului de functiuni si a salariului negociat si sunt inregistrate corect.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

La verificarile efectuate de specialistii nostri, nu s-au constatat deficiente semnificative cu privire la reflectarea în contabilitate a obligațiilor privind constituirea fondurilor de asigurari sociale de sanatate si de somaj.

Contractele de munca au fost înregistrate la Camera de Munca, respectându-se termenul legal de la încheierea acestora.

Statele de plata si listele de avans poarta semnaturile persoanelor autorizate. Din verificarile efectuate prin sondaj rezulta ca drepturile calculate si acordate personalului sunt stabilite în conformitate cu prevederile Contractului Individual de Munca, fara a se depista erori de calcul.

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2008, societatea a avut un număr mediu de salariați de 116 angajați, cu 18,8% mai puțin decât în exercițiul financiar 2007, când numărul mediu de salariați a fost de 143 angajați.

Societatea nu a înregistrat plăți restante privind drepturile salariale.

În cursul exercițiului financiar 2008 societatea a făcut plăți către instituțiile statului român în contul pensiilor angajaților săi.

Toți angajații societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

În anul 2008 nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și salariaților societății.

|   |                          |
|---|--------------------------|
| Cheltuielile privind salariile au fost de | 1.770.936 lei, din care: |
| - salarii                                 | 1.359.301 lei            |
| - asigurări și protecție socială          | 411.635 lei              |

Salariul mediu brut pe societate a fost de 976,5 lei.

Ponderea cheltuielilor cu personalul în costurile totale ale societății a fost de 3,9%, iar în cifra de afaceri de 2,44%.

Salariile au fost achitate personalului la termenele prevăzute (zilele de 15 și 30 ale fiecărei luni).

La 31.12.2008 societatea s-a înregistrat cu obligații privind impozitele și alte contribuții de natură salarială.

|                        | Salariați (numar mediu) |
|------------------------|-------------------------|
| Conducere              | 7                       |
| Personal productiv     | 92                      |
| Personal administrativ | 17                      |
| TOTAL                  | 116                     |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

**NOTA 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI  
ECONOMICO-FINANCIARI**

**9.1. Analiza situatiei nete**

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

| DENUMIREA ELEMENTULUI               | 2007<br>(RON)     | 2008<br>(RON)   |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Activ total (AT)                    | 56.280.284        | 87342985        |
| Datorii totale                      | 29.057.534        | 57328685        |
| <b>Situatia neta (SN = AT - DT)</b> | <b>27.222.750</b> | <b>30014300</b> |

Situatia neta este pozitiva ceea ce reflectă o gestiune economica pozitiva.

**9.2. Analiza fondului de rulment financiar (FRF)**

Fondul de rulment financiar, obtinut ca diferenta intre resursele stabile (capitalul permanent) si sursele stabile (activul imobilizat net) se prezinta astfel:

| DENUMIREA ELEMENTULUI                                | 2007<br>(RON)     | 2008<br>(RON)   |
|--|-------------------|-----------------|
| <b>Capitaluri permanente (CP)</b>                    | <b>27.222.750</b> | <b>30014300</b> |
| Activ imobilizat net (AI)                            | 18.179.749        | 14876233        |
| <b>Fond de rulment financiar<br/>(FRF = CP - AI)</b> | <b>9.043.001</b>  | <b>15138067</b> |

**9.3 Analiza nevoii de fond de rulment (NFR) si a trezoreriei nete (TN)**

| Componenta calcul                               | 2007(RON)        | 2008            |
|---|------------------|-----------------|
|   |                  | (RON)           |
| Active circulante (AC)                          | 37.742.168       | 71650828        |
| Datorii pe termen scurt (DTS)                   | 28.711.837       | 56982988        |
| <b>Nevoia de fond de rulment (NFR = AC-DTS)</b> | <b>9.030.331</b> | <b>14667840</b> |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

#### 9.4. Indicatori de lichiditate

##### Rata lichidității generate

| DENUMIREA ELEMENTULUI                              | 2007<br>(RON) | 2008<br>(RON) |
|--|---------------|---------------|
| <b>Active circulante (AC)</b>                      | 37.742.168    | 71650828      |
| Datorii pe termen scurt (DTS)                      | 28.711.837    | 56982988      |
| <b>Rata lichidității generale (RLG = AC : DTS)</b> | <b>1,32</b>   | <b>1,25</b>   |

Pe termen scurt societatea are capacitatea de a achita datoriile exigibile.

##### Rata lichidității reduse (RLR) și rata lichidității imediate (RLI)

| DENUMIREA ELEMENTULUI                             | 2007<br>(RON) | 2008<br>(RON) |
|---|---------------|---------------|
| <b>Creante și disponibilități (CD)</b>            | 2.957.551     | 15104326      |
| <b>Disponibilități</b>                            | 571.237       | 1173520       |
| Datorii pe termen scurt (DTS)                     | 13.173.962    | 56982988      |
| <b>Rata lichidității reduse (RLR = CD : DTS)</b>  | <b>0,22</b>   | <b>0,26</b>   |
| <b>Rata lichidității imediate (RLI = D : DTS)</b> | <b>0,043</b>  | <b>0,02</b>   |

Rata lichidității imediate este indicatorul care pune în evidență capacitatea de autofinanțare și crearea unei imagini de încredere față de creditorii.

Valoarea recomandată acceptabilă, pentru indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant), este în jurul valorii 2.

#### 9.5 Gradul de îndatorare Rata levierului financiar (L)

| DENUMIREA ELEMENTULUI                          | 2007<br>(RON) | 2008<br>(RON) |
|--|---------------|---------------|
| <b>Datorii totale (DT)</b>                     | 13.173.962    | 57328685      |
| Capitaluri proprii (CP)                        | 33.204.137    | 30014300      |
| <b>Rata levierului financiar (L = DT : CP)</b> | <b>0.40</b>   | <b>1,9</b>    |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

**Rata indatorarii financiare pe termen lung (RDF)**

| DENUMIREA ELEMENTULUI  | 2007<br>(RON) | 2008<br>(RON) |
|--|---------------|---------------|
| <b>Datorii pe termen lung</b>                                      | 0             | 345697        |
| Capitaluri permanente  | 33.204.137    | 30014300      |
| <b>Rata indatorarii financiare pe termen Lung (RDF = DTL : CP)</b> | 0             | 0,001         |

**9.6. Analiza rentabilitatii**

Din punct de vedere al rentabilitatii, comparativ cu anul precedent, situatia se prezinta astfel:

| Nr. Crt. | Indicatori   | U.M. | 2007<br>(RON) | 2008<br>(RON) |
|----------|--|------|---------------|---------------|
| 1        | Profit brut  | RON  | 2.197.749     | 2920496       |
| 2        | Profit net   | RON  | 1.851.865     | 2446582       |
| 3        | Capital propriu  | RON  | 27.222.750    | 30014300      |
| 4        | Datorii pe termen lung                                     | RON  | 345.697       | 345697        |
| 5        | Capital pe termen lung (3+4)                               | RON  | 27.222.750    | 30359997      |
| 6        | Active totale  | RON  | 56.280.284    | 87342985      |
| 7        | Cheltuieli totale  | RON  | 30.716.788    | 45505749      |
| 8        | Venituri totale  | RON  | 32.914.537    | 48426245      |
| 9        | <b>Rata rentabilitatii financiare (2 :3x100)</b>           | %    | 6,8           | 8,1           |
| 10       | <b>Rata rentabilitatii economice (1 :5x100)</b>            | %    | 8,07          | 9,6           |
| 11       | <b>Rata utilizarii activului 1 :6x100)</b>                 | %    | 3,9           | 3,3           |
| 12       | <b>Rata rentabilitatii resurselor Consumate (1 :7x100)</b> | %    | 7,15          | 6,4           |
| 13       | <b>Rata rentabilitatii veniturilor Obtinute (1 :8x100)</b> | %    | 6,67          | 6,03          |

**2.INDICATORI DE RISC**

***Gradul de îndatorare a capitalului propriu***

Gradul de îndatorare a capitalului propriu = capital împrumutat/ capital propriu = 0,11.

Exprimă de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat ( credite ) în proprii și reflectă structura de finanțare a societății la încheierea financiar. capitalurile exercițiului

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

***Indicatorul privind acoperirea dobânzilor***

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor = profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit / cheltuieli cu dobânda - 2,7  
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor măsoară capacitatea societății de a-și acoperii cheltuielile cu dobânda. Cu cât indicatorul are o valoare mai mica, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

**3. INDICATORI DE ACTIVITATE**

Acești indicatori furnizează informații cu privire la :

- viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ;
- capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale întreprinderii.

***Viteza de rotație a stocurilor***

Viteza de rotație a stocurilor = costul vânzărilor / stoc mediu = 11 zile .

Acest indicator aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

***Număr de zile de stocare***

Număr de zile de stocare = (stocul mediu / costul vânzărilor) x 365 = 33 zile.

Acest indicator arată numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

***Viteza de rotație a debitelor-clienți***

Viteza de rotație a debitelor-clienți = ( sold mediu clienti / cifra de afaceri ) x365 = 36 zile.

Eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale. Are o valoare normala ,neindicând posibile probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință , creanțe mai greu de încasat.

***Viteza de rotație a creditelor – furnizor***

Viteza de rotație a creditelor – furnizor = creditori comerciali / cifra de afaceri =5,95 zile.

Aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

***Viteza de rotație a activelor imobilizate***

Viteza de rotație a activelor imobilizate = cifra de afaceri / active imobilizate = 4,86

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

***Viteza de rotație a activelor totale***

Viteza de rotație a activelor totale = cifra de afaceri / active totale = 0,82

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

**4.INDICATORI DE PROFITABILITATE**

În ansamblul lor acești indicatori exprimă eficiența societății în realizarea de profit din resursele disponibile .

***Rentabilitatea capitalului angajat***

Rentabilitatea capitalului angajat = profitul înainte de platii dobanzii și impozitul pe profit / capital angajat =0,15%.

Acest indicator reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiti în afacere.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

**NOTA 10. ALTE INFORMAȚII**

**INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA SOCIETĂȚII**

**A. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII**

**OBIECTUL DE ACTIVITATE**

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 Bumbești-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.

**NOTE ASUPRA SISTEMULUI**

**SISTEMUL CONTABIL**

SC SUINPROD SA dispune de software de contabilitate, care acordă asistența și modifică programele ținând cont de legislația în vigoare.

**SISTEMUL DE VÂNZĂRI**

Societatea prestează servicii către persoane fizice și juridice și comercializează produse conform statutului. Facturile sunt înregistrate în jurnalul de vânzări iar registrul jurnal este actualizat după fiecare rulare a conturilor.

**SISTEMUL DE ACHIZIȚII**

Aprovizionarea se face de la mai mulți furnizori. Pentru fiecare achiziție este completată o Notă de Intrare-Recepție a măfurilor care are la baza factura de achiziție.

NIR-urile sunt păstrate în ordine cronologică. Un exemplar din NIR împreună cu factura ajunge la serviciul contabilitate iar alt exemplar rămâne la gestionar.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

## **SISTEMUL DE TREZORERIE**

Instituțiile bancare cu care lucrează societatea sunt:

BANCA TRANSILVANIA UNIREA;  
BANCA FIRENZE TITAN  
BANC POST TARGU JIU  
BANCA COMERCIALA ROMANA  
BRD TARGU JIU  
VOLS BANK  
TREZORERIE TARGU JIU

Încasările de la clienți sunt sub formă de virament bancar, ordin de plată și numerar.

Sumele în numerar sunt depuse la bancă.

Filele de CEC sunt numerotate ca și ordinele de plată.

Autorizarea plăților în numerar cât și prin bancă se face de către Directorul economic și Directorul general.

## **RESURSE UMANE ȘI SALARII**

Angajații au încheiat contracte de muncă cu angajatorul și sunt înregistrate la Camera de Muncă.

Angajatorul reține din salariu conform reținerilor din statul de plată imozitele și taxele corespunzătoare.

Societatea nu finanțează pensiile și nu are un plan de beneficii în cazul pensionării pentru angajații săi. Toți angajații societății fac parte dintr-un plan de pensii finanțat de guvernul României. Astfel, societatea nu are nici o obligație cu privire la planul de pensii.

În baza statului de plată se întocmește nota contabilă și înregistrarea în Registrul jurnal a totalului salariilor plătite în luna respectivă. Soldul corespunzător statului de plată din registrul jurnal este comparat cu restul de plată din statul de plată.

## **B. IMPOZITUL PE PROFIT**

Societatea este plătitoare de impozit pe profit. Declarația de impozit pe profit, în conformitate cu prevederile legale, a fost depusă în termen (anexată în copie).

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

**C. CIFRA DE AFACERI**

**Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activități: LEI**

|   | <b>31.12.2008</b> |
|---|-------------------|
| Venituri din productia vanduta  | 64470435          |
| Venituri din lucrari executate  | 14605             |
| Venituri din redevente, chirii  |                   |
| Venituri din vânzarea marfurilor  | 1561708           |
| Cifra de afaceri înregistrată la 31.12.2008 a fost de 72410429 lei , din care : |                   |
| - 64470435 lei (89,03%) venituri din productia vanduta;                         |                   |
| - 1561708lei (2,42% ) venituri din vanzarea mărfurilor;                         |                   |
| - 14605 lei (0,02% ) venituri din servicii prestate si lucrari executate.       |                   |

**10. STOCURI**

| Denumirea elementului                | Valoare sold la 31.12.2007 | Valoare sold la 31.12.2008 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Materii prime                        |                            |                            |
| Materiale auxiliare                  | 1.280                      | 1000                       |
| Combustibil                          | 196                        | 14                         |
| Piese de schimb                      | 177.039                    | 149137                     |
| Furaje                               | 230.172                    | 1656139                    |
| Medicamente                          | 222.836                    | 156968                     |
| Materiale consumabile                | 1.485.286                  | 436489                     |
| Obiecte de inventar                  | 45.651                     | 10316                      |
| Produce finite                       | 517                        | 0                          |
| Producție in curs de executie        |                            |                            |
| Produce reziduale                    | 1.300                      | 1300                       |
| Materii și materiale aflate la terți |                            |                            |
| Animale din care :                   | 18.556.601                 | 47990658                   |
| <b>Mărfuri</b>                       | 13.869                     | 36309                      |
| <b>Mărfuri cantina</b>               | 24.679                     | 1134                       |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>20.759.426</b>          | <b>50437291</b>            |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

**11. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI**

|                          | = LEI =    |            |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
| Disponibilitati la banci | 146218     | 850473     |
| Casa in lei              | 23774      | 316731     |
| Alte valori              | -          | 6312       |
| Avansuri de trezorerie   |            |            |

**12. DATORII COMERCIALE PE TERMEN LUNG**

|                 | = LEI =    |            |
|-----------------|------------|------------|
|                 | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
| Credite bancare | 3974864    | 3319182    |

**13. ALTE DATORII INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII  
 PENTRU ASIGURĂRI SOCIALE**

|                               | = LEI =    |            |
|-------------------------------|------------|------------|
|                               | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
| Asigurări sociale             | 54619      | 61725      |
| Asigurări sociale de sanatate | 126055     | 114942     |
| Ajutor somaj                  | 15310      | 16042      |
| Impozit pe profit             | 45596      | 198081     |
| Taxa pe valoarea adaugată     | -311400    | -1363558   |
| Impozitul pe salarii          | 40931      | 8674       |

**14. IMPOZITUL PE PROFIT**

|  | Exercițiul financiar<br>încheiat la<br>LEI |            |
|--|--|------------|
|  | 31.12.2007                                 | 31.12.2008 |
| Cheltuiala cu impozitul aferent anului | 345884                                     | 473914     |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

**15. CHELTUIELI CU PERSONALUL**

= LEI =

|                          | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2008</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Număr mediu de personal  | 143               | 116               |
| Cheltuieli cu personalul | 1664302           | 1770936           |

**16. CHELTUIELI CU PRESTAȚIILE EXTERNE**

= LEI =

**31.12.2008**

|  |         |
|--|---------|
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile        | -       |
| Cheltuieli redevente, locații gestiune, chirii   | 285047  |
| Cheltuieli cu primele de asigurare               | 106191  |
| Cheltuieli cu colaboratorii                      | 357552  |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile    | 53874   |
| Cheltuieli de reclamă și publicitate             | 28635   |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane  | 349062  |
| Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări | 63142   |
| Cheltuieli poștale și taxe telecomunicații       | 30050   |
| Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate    | 480961  |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți | 1988570 |

**17. CHELTUIELI CU PENALITĂȚI, DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVE CEDATE**

= LEI =

|  | <b>31.12.2008</b> |
|--|-------------------|
| Despăgubiri, amenzi și penalități                              | 61866             |
| Cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital | 6516335           |

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

**18. CHELTUIELI FINANCIARE**

|                              | = LEI =           |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2008</b> |
| Cheltuieli privind dobânzile | 452032            | 742366            |
| Alte cheltuieli financiare   | 786777            | 1705529           |

**19. RISCURI FINANCIARE**

**RISFUL DE PIAȚĂ**

În țara noastră neexistând o economie de piață funcțională, există un grad de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice. Conducerea societății nu este în măsură să prognozeze eventualele schimbări în condițiile din România și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situației financiare, rezultatelor și fluxurilor de trezorerie ale societății.

Clienții societății sunt persoane fizice sau juridice cu care nu se încheie contract, astfel încât creanțele societății prezintă un risc care nu poate fi controlat.

**RISFUL VALUTAR**

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

Societatea operează într-o economie cu rate ridicate ale inflației și o devalorizare semnificativă a monedei naționale. Ca urmare, există riscul pierderii valorii activelor monetare net deținute în lei.

**RISFUL DE CREDITARE**

Riscul de creditare reprezintă riscul ca una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina că cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Activele financiare care supun societatea la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de provizionul pentru creanțe.

Riscul de credit aferent creanțelor este limitat, ca urmare a numărului mare de clienți din portofoliul de clienți al societății.

Conducerea societății consideră că societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

### **RISCU LICHIDITĂȚII**

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o societate să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde și încasa.

Politica societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadente. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale.

### **DATORII CONTINGENTE**

#### ***Impozitarea***

Sistemul de impozitare din România este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive.

În anumite situații, autoritățile fiscale pot fi agresive și arbitrare în evaluarea penalizărilor și dobânzilor. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, penalizările pot fi semnificative. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

Societatea consideră că provizioanele constituite în aceste situații financiare sunt suficiente pentru a acoperii obligațiile fiscale viitoare.

#### ***Contracte oneroase***

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligațiilor pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatoriu reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia.

#### ***Reglementările cu privire la protecția mediului***

Reglementările cu privire la protecția mediului înconjurător se află într-un proces de dezvoltare în România. În baza legislației existente, societatea nu a înregistrat provizioane pentru costuri anticipate, cum ar fi onorarii legale și de consultanță, studii de teren, proiectarea și implementarea unor planuri de remediere cu privire la problemele mediului înconjurător. Conducerea societății consideră că problemele mediului înconjurător pot atrage cheltuieli, chiar dacă urmează să plătească taxele aferente protecției

**S.C. SUINPROD S.A.**  
**SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2008**

---

mediului conf. Legii 73/2000 , cu modificările și completările ulterioare ,  
OG 86/2003 și Legea 333/2004.

***Pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor și serviciilor prestate***

La 31.12.2008 societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații pentru eventuale pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor și serviciilor. Conducerea societății nu consideră semnificativă existența unor astfel de pretenții. În decursul exercițiului financiar al anului 2008, societatea nu a avut nici un fel de polițe de asigurare privind garanția produselor și serviciilor.

***Criza financiară***

Actuala criza globală de lichidități care a început la jumătatea anului 2008 a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scăzut al finanțării pieței de capital, nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar și, ocazional, rate mai mari la împrumuturile interbancare și o volatilitate foarte mare a burselor de valori. De asemenea, volatilitatea cursului de schimb a leului și a principalelor monede folosite în schimburile internaționale a fost foarte ridicată. Conducerea nu poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a Societății a scăderii în continuare a lichidității piețelor financiare și a creșterii cursului de schimb al monedei naționale și a indicilor piețelor de capital.

Volumul finanțărilor din economie s-a redus semnificativ în ultima vreme. Aceasta poate afecta capacitatea Societății de a refinanța împrumuturile existente în termeni și condiții similare cu finanțările precedente.

Clienții și alți debitori ai Societății pot fi afectați de condițiile de piață, ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa la timp sumele datorate. Aceasta poate avea impact și asupra previziunilor conducerii Societății cu privire la fluxurile de numerar. În măsura în care există informații disponibile, conducerea a reflectat în mod adecvat estimările revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare.

| LEI  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>SUINPROD SA</b>   |                   |                   |
|  |                   |                   |
| <b>SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE</b>                       |                   |                   |
| <b>LA DATA DE 31, DECEMBRIE 2008</b>                           |                   |                   |
|  |                   |                   |
|  |                   |                   |
| <b>Flux de numerar generat din activitati de exploatare</b>    | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2008</b> |
| Incasari de la clienti si alte creante                         | 47.903.376,84     | 94337665          |
| Plati la furnizori   | 47.558.667,66     | 117683996         |
| Plati angajati salarii si impozite salarii                     | 1.710.865,50      | 1951201           |
| Plati alte impozite si taxe                                    | 1.188.387,00      | 2082320           |
| Numerar generat din exploatare                                 | -2.554.543,32     | -27.379.852,00    |
|  |                   |                   |
| Incasari din dobanzi   | 83.458,65         | 90092             |
| Dobanzi platite  | 1.129.871,81      | 742365            |
| Dividende platite  |                   |                   |
| Flux de numerar net generat de activitati de exploatare        | -1.046.415,16     | -652273           |
|  |                   |                   |
| <b>Flux de numerar din activitati de investitii</b>            |                   |                   |
| Incasari din vanzari de mijloace fixe                          | 2.850.461,00      | 2674344           |
| Plati pt. achiz. Terenuri, mijl. Fixe pe termen scurt si lung  | 807288            | 8651097           |
| Dividende incasate   |                   |                   |
| Flux de numerar net generat de activitati de investitii        | 2.043.173,00      | -5.976.753,00     |
|  |                   |                   |
| <b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>             |                   |                   |
| Incasari de la institutii de credit                            | 121448526,7       | 48430086          |
| Plati catre institutii de credit                               | 119733934,3       | 45110904          |
| Plati ale locatorului pt. leasing financiar                    | 75.895,00         | 0                 |
| flux de numerar generat din activitati de finantare            | 1.638.697,40      | 3.319.182,00      |
|  |                   |                   |
| Fluxuri de numerar total                                       | 80.911,92         | -30.689.696,00    |
|  |                   |                   |
| <b>Modificari ale numerarului si echivalentului de numerar</b> |                   |                   |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei       | 89.079,69         | 169991            |
| cresterea neta a numerarului sau echivalentelor de numerar     | 80.911,93         | 1003529           |
| Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei       | 169.991,62        | 1173520           |
|  |                   |                   |
| SOLD 5121+5124+5311+542  | 169.991,62        | 1173520           |
|  |                   |                   |

SC SUINPROD SA

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2008

| ELEMENT DE CAPITAL<br>PROPRIU  | SOLD LA<br>01.01.2008 | CREȘTERI<br>TOTAL | CREȘTER<br>I<br>PRIN<br>TRANSE<br>R | REDUCERI<br>TOTAL | REDUCERI<br>PRIN<br>TRANSFER | RON                   |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------|
|  |                       |                   |                                     |                   |                              | SOLD LA<br>31.12.2008 |
| 0  | 1                     | 2                 | 3                                   | 4                 | 5                            | 6                     |
| CAPITAL SUBSCRIS   | 7734585               |                   |                                     |                   |                              | 7734585               |
| PRIME DE CAPITAL   |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| REZERVA DIN REEVALUARE   | 7233397               | 344968            |                                     |                   |                              |                       |
| REZERVA PENTRU ACTIUNI<br>PROPRII  |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| REZERVA LEGALA   | 1546917               |                   |                                     |                   |                              | 1546917               |
| ALTE REZERVA   | 1663835               |                   |                                     |                   |                              | 1663835               |
| REZERVA DIN CONVERSIE  |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| REZULTATUL REPORTAT  | 7402703               | 1641313           |                                     |                   |                              | 9044016               |
| PROFIT NEREPARTIZAT  |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| PIERDERE NEACOPERITA   |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| REZULTATUL REPORTAT PROVENIT<br>DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA<br>DATA A IAS, MAI PUTIN A IAS 29 |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD CREDITOR  |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD DEBITOR   |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| REZULTATUL REPORTAT PROVENIT<br>DIN MODIFICARILE POLITICILOR<br>CONTABILE                    |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD CREDITOR  |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD DEBITOR   |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| REZULTATUL REPORTAT PROVENIT<br>DIN CORECTAREA ERORILOR<br>FUNDAMENTALE                      |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD CREDITOR  |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD DEBITOR   |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| REZULTATUL REPORTAT<br>REPREZENTAND SURPLUSUL<br>REALIZAT DIN REZERVA DIN<br>REEVALUARE      |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD CREDITOR  |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD DEBITOR   |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| REZULTATUL EXERCITIULUI  |                       |                   |                                     |                   |                              |                       |
| SOLD CREDITOR  | 1851865               | 2446582           |                                     | 1851865           |                              | 2446582               |
| SOLD DEBITOR   |                       |                   |                                     |                   |                              | 2446582               |

DIRECTOR GENERAL

CONTABIL SEF