

NOTA 1 Active imobilizate

1.1 Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost minus amortizarea cumulate astfel:

EXPLICATII	Imobilizari necorporale in curs	Alte imobilizari	Concesii si brevete	Total
Valoare de inventar				
La 1 ianuarie 2009		9.228		9.228
- Intrari				
- Iesiri				
La 31 decembrie 2009		9.228		9.228
Amortizare				
La 1 ianuarie 2009		9.228		9.228
- Intrari				
- Iesiri				
La 31 decembrie 2009		9.228		9.228
Valoare contabile neta				
La 1 ianuarie 2009		0		0
La 31 decembrie 2009		0		0

Imobilizarile necorporale sunt evidentiata in contabilitate la preț de achizitie, iar politica de amortizare a societatii a constat in folosirea metodei liniare pe o perioada de 5 ani de la data de inregistrare .

1.2 Imobilizari corporale

EXPLICATII	Terenuri si amenajari la terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si mijl. transport	Mobilier si birotica	Imobilizari corporale in curs	TOTAL
Valoare de inventar						
La 1 ianuarie 2009	76.565	32.158	475.089	88.230		672.042
- Intrari						
- Iesiri			19.855			
La 31 decembrie 2009	76.565	32.158	455.234	88.230		652.187
Amortizare						
La 1 ianuarie 2009		16.623	357.378	58.400		432.401
- Intrari		690	8977	5.563		15.230
- Iesiri			19.855			19.855
La 31 decembrie 2009		17.313	366.355	63.962		447.630
Valoare contabile neta						
La 1 ianuarie 2009	76.565	15.535	117.712	29.830		239.642
La 31 decembrie 2009	76.565	14.845	88.879	24.268		204.557

Instalatiile tehnice si mijloacele de transport reprezinta cea mai mare pondere in totalul imobilizarilor corporale.

Mentionam ca amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale la data de 31.12.2009 in valoare de 447.630 lei reprezinta 68.64 % din valoarea de inventar, ceea ce semnifica un grad de "imbatranire" semnificativ pentru imobilizarile corporale ale societatii.

1.3 Imobilizari financiare

EXPLICATII	Alte creante imobilizate	Total
La 01.01.2009	1046	1046
Intrari		
Iesiri		
La 31.12.2009	1046	1046

Imobilizarile financiare inregistrate de TRICORELON SA reprezinta garantiile constituite pentru furnizorii de utilitati dupa cum urmeaza :

- ROMTELECOM – 43 lei
- CONEL - 1003 lei
- **TOTAL - 1046 lei**

NOTA 2 PROVIZIOANE

1.1. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In anul 2008 , TRICORELON SA nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

3.1 Profitul impozabil

Potrivit datelor prezentate in conturile anuale ale anului 2009 TRICORELON SA a inregistrat o pierdere de 167.267 lei.

Reconcilierea profitului contabil cu profitul fiscal pentru anul 2008 se prezinta dupa cum urmeaza :

- profit contabil -167.267 lei
- cheltuieli nedeductibile 0 lei
- profit fiscal -167.267 lei

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In anul 2009 activitatea de exploatare a TRICORELON SA a inregistrat o pierdere de 167.267 ron

Nr crt	INDICATORI	EX PRECEDENT	EX CURENT
1	Cifra de afaceri neta	1.057	90.498
2	Costul bunurilor vandute	0	
3	Cheltuielile activitatii de baza	0	
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	1.057	90.498
7	Cheltuieli de desfacere	0	
8	Cheltuieli generale de administratie	187.601	345.587
9	Alte venituri din exploatare	105.878	94.603
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-82.028	-164.472

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORILOR

Situatia creantelor TRICORELON SA inregistrate in situatiile financiare ale anului 2009 este urmatoarea:

Indicatori	Sold la 31.12.2008	Sold la 31.12.2009	Diferente absolute
Creante comerciale	20.890	2.261	18.629
Alte creante	35.900	20.100	15.800
Creante fata de bug Statului	36.813	10.475	26.338
TOTAL	93.603	32.836	60.767

In structura evolutia creantelor se prezinta dupa cum urmeaza:

5.1 Creante comerciale

EXPLICATII	Sold la 31.12.2008	Sold la 31.12.2009	Diferente absolute
Clienti	20890	2.261	18.629
Avansuri prest serv			
Total valori brute	20890	2.261	18.629
Ajustari pentru clienti	0	0	0
Total valori nete	20890	2.261	18.629

lei

Din punctul de vedere al vechimii creantelor, situatia se prezinta astfel:

Nr crt	Vechimea	Cienti interni	Cienti externi	Total
1.	0 – 60 zile	0		
2.	60 – 90 zile			
3.	90 – 180 zile	2.261		
4.	180 – 365 zile			
5.	Peste 365 zile			
	TOTAL	2.261		

5.2 Datorii comerciale

EXPLICATII	Sold la 31.12.2008	Sold la 31.12.2009	Diferente absolute
Furnizori	444.056	328.743	115.313
TOTAL	444.056	328.743	115.313

Soldul in suma de 328.743 lei existent la data de 31.12.2009 este format din cumularea soldurilor de furnizori interni care nu a fost achitat integral pana la data finalizarii conturilor anuale.

Din punctul de vedere al vechimii datoriilor, situatia se prezinta astfel:

Nr crt	Vechimea	Furnizori interni	Furnizori externi	Furnizori de imobilizari	Furnizori facturi nesosite	Total
1.	0 – 60 zile					
2.	60 – 90 zile					
3.	90 – 180 zile	328.743				328.743
4.	180 – 365 zile					
5.	Peste 365 zile					
	TOTAL	328.743				328.743

5.3 Avansuri incasate in contul comenzilor

La finele anului 2009 societatea nu avea inregistrate in situatiile financiare avansuri de la clienti.

5.4 Alte datorii inclusiv fiscale si pentru asigurari sociale

EXPLICATII	Sold la 31.12.2008	Sold la 31.12,2009	Diferente absolute
Leasing financiar exten			
Dobanda leasing			
Personal – renumeratii datorate	2.050	0	-2050
Personal – ajutoare materiale datorate	0		0
Drepturi de personal neridicate	34.381	47.098	12.717
Alte datorii in legatura cu personalul			
CAS – angajator	85.394	88.693	3.299
Fond risc si accid professional	1.807	1.835	28
CASS – angajator	1.204	1.384	180
Somaj – angajator	81	161	80
Somaj – angajati	25	113	88
Impozit salarii	1.347	1.347	0
Impozit pe profit	814	3.682	2.868
Impozit cladiri si terenuri	596	567	1
Fond sp de solidaritate ptr pers cu handicap	2.417	0	-2.417
Fond invatamant	447	0	-447
Fond solidaritate sociala	840	0	-840
Alte datorii fata de buget	56	0	-56
Asociati – conturi curente	0	42.284	42.284
Creditori diversi	2.234.746	2.203.807	30.939
TOTAL	2.362.507	2.390.971	28.464

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

6.1. Bazele contabilizarii si prezentarii

SC TRICORELON SA a intocmit situatiile financiare la data de 31.12.2009 adoptand principalele politici contabile prezentate mai jos:

Bazele intocmirii situatiilor financiar-contabile

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu OMFP nr 1752 / 2005 cu modificarile ulterioare cu privire la intocmirea situatiilor financiar-contabile conforme cu directivele europene.

Conventii de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in moneda nationala, leul romanesc, fiind exprimate in lei. Tranzactiile efectuate in valuta au fost reflectate atat in valuta cat si in lei, conform OMF nr 1752 / 2005.

Disponibilitatile, creantele si datoriile in valuta reflectate in conturile anuale au fost evaluate la cursul BNR din data de 31.12.2009.

Situatiile financiare se bazeaza pe evidentele contabile statutare, care sunt tinute la cost istoric.

Principii contabile

Evaluarea elementelor cuprinse in situatiile financiare ale societatii este efectuata in raport cu urmatoarele principii:

- Principiul continuitatii activitatii -

Managementul a intocmit situatiile financiare pe baza principiului continuitatii activitatii bazandu-se pe planul de masuri elaborat de Consiliul de Administratie.

- Principiul permanentei metodelor -

Societatea a mentinut aceleasi metode pe parcursul intregii perioade fiscale

- Principiul prudentei -

Valoarea elementelor prezentate in situatiile financiare este stabilita pe baza principiului prudentei. Ajustarile de valoare s-au facut doar in cazul estimarii unor deprecieri prin constituirea de provizioane.

- Principiul independentei exercitiului -

Situatiile financiare au fost elaborate pe baza contabilitatii de angajament, luandu-se in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente anului 2009.

- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv -

In conturile anuale elementele de activ si de pasiv au fost determinate individual si prezentate in conformitate cu prevederile OMF nr 1752 / 2005.

- Principiul intangibilitatii -

Societatea si-a desfasurat activitatea in cursul exercitiului financiar al anului 2009 in conditiile in care bilantul de deschidere al acestuia corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent 2008.

- Principiul prevalentei economicului asupra juridicului -

Informatiile prezentate in conturile anuale reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor.

- Principiul pragului de semnificatie -

Toate elementelor cu valoare semnificativa sunt prezentate in cadrul conturilor anuale .

6.2 Politici si metode contabile

IMOBILIZARI CORPORALE

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in conturile anuale la cost.

Amortizarea este calculate prin metoda liniara, de-a lungul duratei de viata economice a activelor. Duratele de viata atribuite diverselor categorii de mijloace fixe sunt in concordanta cu duratele de viata fiscale fapt pentru care nu s-au inregistrat diferente temporare la aceasta categorie de active .

STOCURI

La intrarea in gestiunea societatii, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie inclusive cheltuielile colaterale, iar produsele finite sunt evaluate la cost de fabricatie. Evidenta contabila a tuturor gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ-valorica, iar metoda de evidenta este cea a inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face folosind metoda costului mediu ponderat.

La inventar stocurile de materii prime si materiale diverse au fost evaluate la valoarea justa, stocurile de produse finite fiind evaluate la minimum dintre valoarea de inregistrare si valoarea realizabila neta .

Valoarea obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli la darea in folosinta.

CREANTE

Creantele si alte active curente sunt evaluate la valoarea realizabila neta, prin inregistrarea unor provizioane pentru debitori diversi bazate pe informatiile primite pana la data inchiderii conturilor anuale. Aceste provizioane sunt constituite pentru acoperirea riscurilor de neincasare necuprinzand despagubiri ori alte daune interes.

DISPONIBILITATI

Disponibilitatile includ casa, conturile curente si imobilizarile financiare pe termen scurt. Sumele in moneda straina sunt reflectate in situatiile financiare la cursul BNR din data de 31.12.2009.

IMPOZITE SI TAXE

Impozitele si taxele datorate de societate au fost calculate conform legislatiei in vigoare.

RECUNOASTEREA CHELTUIELILOR SI VENITURILOR

Veniturile sunt evaluate la valoarea justa a mijlocului de plata primit sau de primit.

Principalele venituri ale exercitiului financiar 2009 au fost:

- venituri din vanzarea produselor finite	90.498
- variatia stocurilor	- 3.986
- venituri di vanzarea activelor	94.603 (au fost vandute niste utilaje – masini de cusut)

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in functie de tipul lor imediat pentru cheltuielile perioadei si pe masura realizarii produselor finite pentru cheltuielile cu productia fabricate.

DATORII

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala respectiv la valoarea lor probabila de plata.

NOTA 7 ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Societatea TRICORELON SA are constituit un capital social in valoare de 868.415 lei varsat integral la data de 31.12.2009.

Structura actionariatului la data de 31.12.2009

-SC ID SARRIERI SRL	73,1638%	254.146 actiuni
-Alti actionari persoane fizice	12.8936%	44.788 actiuni
- Alti actionari persoane juridice	0.0115%	40 actiuni
-Borcos Elena Letitia	13.9311%	48.392 actiuni
TOTAL	100,00 %	347.366 actiuni

Nr de actiuni = 347.366

Valoarea nominala a unei actiuni este de 2,5 lei

Actiunile sunt emise in forma dematerializata si sunt actiuni commune.

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In anul 2008, TRICORELON SA a inregistrat un nr mediu scriptic de personal de 3 persoane fata de un nivel de 13 persoane inregistrate in anul precedent.

Consiliul de administratie este format din:

- Hatagan Carmen
- Cornelia Costea
- Diana Negescu

	2008	2009
nr mediu personal	3	3
fd salarii	32.100	15.870

Administratorii si cenzorii nu au beneficiat de indemnizatie salariala in cursul anului 2009.

NOTA 9 PRINCIPALII INDICATORI ECONOMIC - FINANCIARI

	INDICATORI	2008	2009
I.	Indicatori de lichiditate		
1.	Solvabilitate generala	0.40	0.33
	Active circulante/datorii totale	1.115.648/2.806.563	910.935/2.734.031
2.	Solvabilitatea imediata	0.04	0.02
	(Active circulante – stocuri) / Obligatii	109.900/2.806.563	49.279/2.734.031
3.	Solvabilitate patrimoniala	Nu este relevant ptr societate	
	Capital propriu / (Capital propriu + credite bancare)		
II	Indicatori de risc		
4.	Rata generala a indatorarii (%)	Nu este relevant ptr societate	
	Datorii totale / Capital propriu * 100		
III	Indicatori de activitate		
5	Viteza de rotatie a stocurilor de marfuri	Nu este relevant ptr societate	
	Stoc mediu / Costul vanzarilor * 365		
6	Viteza de rotatie a stocurilor de materii prime	Nu este relevant ptr societate	
	Stoc mediu / Costul vanzarilor * 365		
7	Perioada de colectare a crantelor	Nu este relevant ptr societate	
	Debitori comerciali / CA * 365		
8	Perioada de achitare a datorilor comerciale	153.340	1326
	Creditori comerciali / CA * 365	444.056/1.057	
IV	Indicatori de profitabilitate		
9	Rata rentabilitatii veniturilor (%)	Nu este relevant ptr societate	
	Profit brut / Venituri totale * 100		
10	Rata rentabilitatii capitalului (%)	Nu este relevant ptr societate	
	Profit brut / Capital propriu * 100	0.40	18.93

NOTA 10 ALTE INFORMATII

10.1 Informatii generale

SC TRICORELON SA este o societate comerciala pe actiuni infiintata in anul 1991 pe o perioada nedeterminata. Obiectul principal de activitate al societatii este "Fabricarea de metraje prin tricotare si crosetare" – cod CAEN 1391

10.2 Informatii cu privire la relatiile cu filialele, intreprinderile asociate sau alte parti afiliate.

Societatea nu detine parti sociale in alte societati comerciale si are un punct de lucru inregistrat in localitatea Olteni jud. Teleorman

Actionarul majoritar al societatii este ID SARRIERI SRL .

10.3 Informatii cu privire la modalitatea folosita pentru exprimarea elementelor bilantiere exprimate initial in devize.

Societatea evalueaza toate elementele de activ si pasiv, a veniturilor si cheltuielilor exprimate initial intr-o moneda straina ca valoare in moneda nationala (leu) la cursul stabilit de BNR la data realizarii acestora.

10.4 Informatii referitoare la impozitul pe profit al anului 2008

Pierdere fiscala an 2008	-726.920
Profit contabil an 2009	-167.267
Cheltuieli nedeductibile	0
- protocol	
- majorari si penalitati	0
- cheltuieli cu marfurile	
- diurna nedeductibila	
- ch nedeductibile cu amortizarea	0
Profit fiscal an 2009	-167.267
Pierdere fiscala an 2009	-894.187
Impozit pe profit (min)	2.867

Societatea a inregistrat in anul 2009 pierdere contabila si fiscala in valoare de 167.267 lei.

Pierdere fiscala preluata din anii precedenti in valoare de 726.920

10.5 Informatii cu privire la cifra de afaceri in exercitiul financiar 2009

Cifra de afaceri a societatii in anul 2009 este in valoare de 90.498 lei si este rezultata din activitatea industrială .

10.6 Informatii cu privire la cheltuielile cu leasingul operational

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

10.7 Informatii cu privire la onorariile primite de persoanele care verifica situatiile financiare anuale

Situatiile financiare simplificate sunt verificate de comisia de cenzori a societatii.

10.8 Informatii cu privire la angajamentele primite

Societatea nu are angajamente primite

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare anuale inchise la data de 31.12.2009 si sunt semnate in numele societatii de SC TRICORELON S.A. de :

ADMINISTRATOR
HATAGAN CARMEN



INTOCMIT
CORNELIA COSTEA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "COSTEA", written over the printed name.