

S.C. MPV&CO S.A.

Str. Gheorghe Doja, nr. 3,
Loc. Satu Mare, jud. Satu Mare
CIF : RO 15716386
Nr. Reg. Com. J 30/736/2003
RO57 BTRL 0310 1202 S058 15xx
Banca Transilvania Satu Mare
Tel / fax : 0261-717435
Fax: 0261-711475

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Incheiat la data de 31 decembrie 2010

Societatea comerciala MPV &CO SA are ca obiect principal de activitate inchirierea si subinchirierea spatiilor comerciale proprii. Activitatea exercitiului financiar 2010 se concretizeaza in:

VENITURI TOTALE 999397 RON

din care:

- venituri din exploatare 981404 RON
- venituri financiare 17993 RON

CHELTUIELI TOTALE 830658 RON

din care:

- cheltuieli din exploatare 815429 RON
- cheltuieli financiare 15229 RON

Rezultatul brut a perioadei:

- profit brut 168739 RON
- impozit pe profit 54116 RON
- profit net 114623 RON

Toate veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare au fost inregistrate in contabilitate. Nu s-au facut compensari intre venituri si cheltuieli.

Efectuarea inventarierii generale a elementelor de activ si a celorlalte bunuri si valori aflate in gestiunea si administrarea unitatii s-a facut conform deciziei de inventariere nr. 9/31.XII.2010 si 10/31.XII.2010. Nu au fost constatate diferente.

Litigiul intre societate si Primaria Municipiului Satu Mare - Directia Impozite si Taxe Locale nu este finalizat.

Constructiile au fost reevaluate la 31.12.2010, iar diferentele din reevaluare au fost cuprinse in situatiile financiare.

In cursul anului fiscal 2010 utilitatile: apa, curent si gaz, aferente unitatilor aflate in chirie, au fost trecute prin conturile de venituri si cheltuieli ale societatii, ceea ce a influentat comparabilitatea datelor din 2010 cu datele din 2009, inclusiv a cifrei de afaceri cu suma de 204381 lei.

Pentru calculul amortizarii este folosita metoda amortizarii lineare.

Datoriile fata de bugete, fonduri speciale au fost achitate la scadenta in 2010. Se supune adunarii generale a actionarilor aprobarea raportului administratorului in forma prezentata.

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE



SOCIETATEA COMERCIALA
* MPV&CO *
S.A.
SATU MARE - ROMANIA

Raport al comisiei de cenzori privind exercitiul financiar 2010

**Comisia de cenzori formata din Petrovai Maria, Szelmenczi
Veronica si Vanani Maria , am procedat la verificarea situatiilor anuale in
conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cuprind;**

***bilantul contabil**

***contul de profit si pierdere**

***politicile contabile si notele explicative**

Certificarea datelor din bilant se refera la:

-active imobilizate total.....	3.811.855 ron
-active circulante total.....	121.917 ron
-datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an.....	161.687 ron
-datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an.....	0 ron
-total capitaluri proprii.....	3.781.016ron

CAPITALUL SOCIAL

**In exercitiul financiar 2010 nu se inregistreaza modificari ale
capitalului social al societatii, acesta inregistrand valoarea de 259.668,90
ron la sfarsitul anului .**

BILANTUL CONTABIL

1. Activele imobilizate

**In cursul anului 2010 s-au inregistrat scaderi a conturilor de
imobilizari corporale , soldul contului de la constructii in suma de 3.380.497
ron fiind afectat cu suma de 620.240 ron, reprezentand diferenta negativa
din reevaluare in baza Raportului intocmit de expert ANEVAL Dorina
Pop, de firma SC Koncret**

**In cursul anului s-au achizitionat de pe bursa actiuni in suma de
867.756 ron.**

De mentionat este faptul ca valoarea amortizarii mijloacelor fixe calculate in cursul anului a fost de 282.193 ron. Suma de 235.975 ron reprezinta amortizarea aferenta reevaluari imobilizarilor corporale.

CREANTELE

Creantele societatii sunt la data de 31.12.2010 in suma de 38.021 ron. Sumele din casa si conturi la banci sunt de 83.861 ron.

Total active circulante sunt de 121.917 ron.

DATORIILE

Datoriile societatii au inregistrat o scadere de la 169.672 ron la 161.687 ron.

Mentionam faptul ca societatea nu are datorii restante pentru activitatea curenta si activitatea de investitii.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Din activitatea de exploatare societatea a obtinut:

venituri in suma de981.404 ron

cheltuieli815.429 ron

Societatea a realizat profit in suma de 165.975 ron.

Din activitatea financiara datorita dobanzilor la contul de depozit a realizat un venit in suma de 15.443 ron, cheltuieli cu dobanzi 12.023ron alte venituri financiare 2.550 ron,alte chelt.fin. 3.206 ron,rezultand un profit global de 2.764 ron

Pe total activitate se inregistreaza un profit bruta de 168.739 ron.

Cheltuiala cu impozitul pe profit este de 54.116 ron,iar profitul net este de 114.623 ron

Ponderea in totalul cheltuielilor inregistrate o detin cheltuielile privind amortizarile, respectiv 38,58%

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Conform OMFP nr.2861/2009 societatea a efectuat inventarierea tuturor elementelor patrimoniale inregistrate in contabilitate la 31.12.2010.

INREGISTRARILE CONTABILE

Evidenta contabila a societatii este organizata si condusa de catre compartimentul de contabilitate.

In cadrul verificarilor facute am constatat ca operatiunile contabile reflecta corect situatia patrimoniului si rezultatele obtinute.

Inregistrările contabile s-au făcut pe baza de înscrisuri legale, în ordine cronologică, sistematică, prelucrarea lor desfășurându-se pe calculator.

In cadrul activității de verificare comisia de cenzori a urmărit în mod special respectarea principiului independenței exercițiilor acordând o atenție deosebită conturilor de venituri, de cheltuieli, de cheltuieli anticipate, datorii, creante.

EVALUAREA PATRIMONIULUI

La data intrării în patrimoniu, bunurile au fost evaluate și înregistrate în contabilitate la costul de achiziție. Creantele și datoriile au fost înregistrate la valoarea nominală, la finele anului confruntându-se soldurile din evidența proprie cu cele aflate în evidența terților.

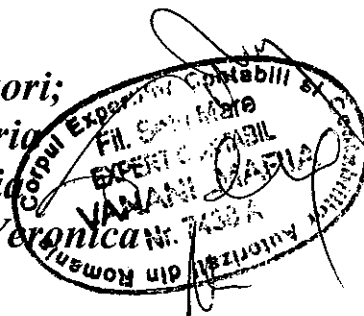
CONCLUZII

Situațiile financiare anuale s-au întocmit pe baza balanței de verificare sintetice și analitice a conturilor, datele fiind preluate corect și neexistând neconcordanțe între contabilitatea analitică și cea sintetică.

Situatiile contabile sunt intocmite si prezentate conform normelor metodologice elaborate de MFP si cuprind datele si informatiile cerute de acestea.

In opinia noastra, situatiile financiare anuale intocmite pentru exercitiul financiar incheiat, prezinta corect pozitia economica, financiara a societatii la 31.12.2010 si propune adunarii generale aprobarea bilantului contabil, a contului de profit si pierdere la data de 31.12.2010 in forma si continutul prezentat.

*Comisia de cenzori;
ec. Petrovai Maria
ec. Vanani Maria
ec. Szelmenczi Veronica*



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2010 pentru :

Entitate: SC MPV & Co SA

Judetul: 30--SATU-MARE

Adresa: localitatea SATU MARE, str. GEORGHE DOJA nr.3,tel.0261 717435

Numar din registrul comertului: J30/736/2003

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN):

6820-Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii

Cod unic de inregistrare:RO 15716386

Subsemnatul MURESAN PETRE ,in calitate de administrator unic si GINDELE MARIA,in calitate de contabil sef, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2010 si confirma urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.


ADMINISTRATOR UNIC

MURESAN PETRE



CONTABIL SEF

GINDELE MARIA



Bifați numai dacă Mari Contribuabili care depun bilanțul la adresa
este cazul: Sucursala

Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul
calendarstic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.827/1991

Entitatea	SC MPV CO SA						
Adresa	Judet	Sector	Localitate				
	Satu Mare		SATU MARE				
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	GHEORGHE DOJA	3				0261717435	
Număr din registrul comerțului	J30-736-2003		Cod unic de inregistrare	15716386			
Forma de proprietate	34--Societati comerciale pe actiuni						
Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)							
6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate							

BILANȚ prescurtat

F10 - pag. 1

Formular 10

la data de 31.12.2010

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	3.541.521	2.944.099
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03		867.756
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	3.541.521	3.811.855
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391- -2-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	28	35
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie incasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	212.008	38.021
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	389.271	83.861
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	601.307	121.917
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	5.747	8.931
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	169.672	161.687
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	437.382	-30.839
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	3.978.903	3.781.016
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		

H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21), din care :	16		
Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	19		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	20		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23 + 24 + 25), din care:	22	259.669	259.669
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	23	259.669	259.669
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	24		
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	25		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27	2.310.841	1.831.855
IV. REZERVE (ct.106)	28	1.469.727	1.636.417
Acțiuni proprii (ct. 109)	29		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	30		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	31		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	32		
SOLD D (ct. 117)	33	5.408	61.548
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	34		114.623
SOLD D (ct. 121)	35	55.926	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	36		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	3.978.903	3.781.016
Patrimoniul public (ct. 1016)	38		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38)	39	3.978.903	3.781.016

Suma de control F10 : 48710558 / 97502824

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MURESAN PETRE

Numele si prenumele

GINDELE MARIA

Semnătura

Stampila unității

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	780.289	981.404
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	780.289	981.404
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10		
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	780.289	981.404
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	11.135	11.255
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	8.660	3.939
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	4.701	210.980
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	99.124	98.940
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	77.496	77.496
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	21.628	21.444
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	386.013	314.606
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	386.013	314.606
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	320.902	175.709
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	246.204	115.414
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	73.525	58.743
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	1.173	1.552

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	830.535	815.429
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	165.975
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	50.246	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	41.517	15.443
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		2.550
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	41.517	17.993
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	12.888	12.023
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	5.110	3.206
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	17.998	15.229
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	23.519	2.764
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	168.739
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	26.727	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	821.806	999.397
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	848.533	830.658

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	168.739
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	26.727	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	29.199	54.116
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	114.623
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	55.926	0

Suma de control F20 : 14545469 / 97502824

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

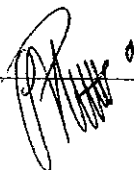
Numele și prenumele

MURESAN PETRE

Numele și prenumele

GINDELE MARIA

Semnătura

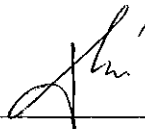



Stampila unității

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au inregistrat profit	01	1	114.623	
Unități care au inregistrat pierdere	02	0	0	
II Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
- mizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligații restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte surse	14			
Obligații restante fata de alți creditori	15			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadența – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante după 30 de zile	19			
- restante după 90 de zile	20			
- restante după 1 an	21			
Dobânzi restante	22			
III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A	B	1		2
Numar mediu de salariați	23	2		2

IV. Plăți de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor	30		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31		
- din fonduri publice	32		
- din fonduri private	33		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38	1.000	868.756
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39		867.756
- acțiuni cotate emise de rezidenți	40		867.756
- acțiuni necotate emise de rezidenți	41		
- părți sociale emise de rezidenți	42		
- obligațiuni emise de rezidenți	43		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	45		
- obligațiuni emise de nerezidenți	46		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47	1.000	1.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	48	1.000	1.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	49		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	49.061	36.093
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	161.637	9.859
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55	310	
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	9.132	4.301
- în lei (ct. 5311)	66	9.132	4.301
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	380.139	79.560
- în lei (ct. 5121)	69	380.139	79.560
- în valută (ct. 5124)	70		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	169.672	161.687
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78		
- în lei	79		
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87	47.531	
- în lei	88	47.531	

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92		
- în valută	93		
- Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	4.969	13.062
- Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	3.999	3.999
- Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	18.318	28.436
- Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct.455)	98	22.170	64.288
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	72.678	51.902
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100	7	
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	259.669	259.669
- acțiuni cotate	102	259.669	259.669
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107		

Suma de control F30 : 5676045 / 97502824

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

Rd.102 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

Rd.103 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

MURESAN PETRE

GINDELE MARIA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Stampila unității

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2010

- lei -

Formular 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	53.168			X	53.168
Constructii	06	3.380.497	39.555	620.240		2.799.812
Instalatii tehnice si masini	07	216.114	26.853			242.967
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	08	37.011	2.628			39.639
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	3.686.790	69.036	620.240		3.135.586
Imobilizari financiare	11		867.756		X	867.756
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	3.686.790	936.792	620.240		4.003.342

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0			0
Constructii	17	0	235.975	235.975	0
Instalatii tehnice si masini	18	130.132	40.581		170.713
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	15.137	5.637		20.774
TOTAL (rd.16 la 19)	20	145.269	282.193	235.975	191.487
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	145.269	282.193	235.975	191.487

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 28570752 / 97502824

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,


Numele si prenumele

Numele si prenumele

Semnătura _____

Calitatea

Stampila unității



Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

Vers.1.00

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea brută**) (amortizări și ajustări pt deprecierea sau pierdere de valoare****)					Ajustări de valoare****)		
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	53168	-	-	53168	-	-	-	-
Construcții	3380497	39555	620240	2799812	-	235975	235975	-
Instalații tehnice și mașini	216114	26853	-	242967	130132	40581	-	170713
Alte instalații, utilaje și mobilier	37011	2628	-	39639	15137	5637	-	20774
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Total general	3686790	69036	620240	3135586	145269	282193	235975	191487

*Valoarea sunt exprimate în RON

Construcțiile au fost reevaluate la 31.12.2010 și diferențele din reevaluare au fost cuprinse în raportări.

Intrări active:

- 1.....
- 2.....
- 3.....
- 4.....
- 5.....

*) Cheltuielile de constituire și cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentându-se motivele imobilizării și perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

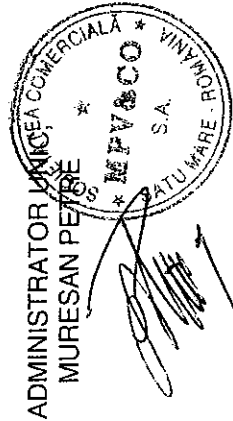
**) Modificările valorii brute se vor prezenta plecând de la costul de achiziție sau costul de producție pentru fiecare element de imobilizare, în funcție de tratamentele contabile aplicate.

În cazul în care durata contractuală sau durata de utilizare a elementelor de dezvoltare depășește cinci ani, acestea trebuie prezentată în notele explicative, împreună cu motivele care au determinat-o.

În cazul fondului comercial amortizat într-o perioadă de peste cinci ani, această perioadă nu trebuie să depășească durata de utilizare economică a activului și trebuie să fie prezentată și justificată în notele explicative.

****) Se vor prezenta duratele de viață sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare și ajustările care privesc exercițiile anterioare. Metoda de amortizare folosită este amortizarea linieara.

*****) Se vor prezenta separate creșterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.



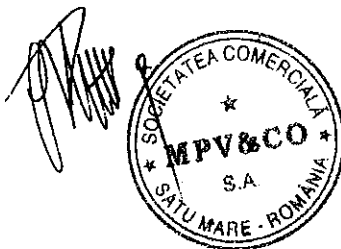
Nota 2
Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

In cursul anului fiscal nu au fost constituite provizioane.

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE



*Valorile sunt exprimate in RON

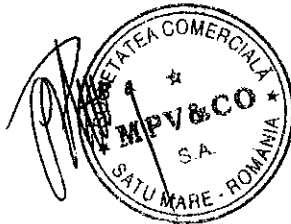
Nota 3
Repartizarea profitului

- lei -

Destinația profitului	Suma [RON]
Profit net de repartizat:	114623
- rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	56140
- dividende etc	-
Profit nerepartizat	58483

Avand in vedere ca anul fiscal a fost incheiat cu pierdere, aceasta urmeaza a fi recuperata in urmtorii ani, in conformitate cu legislatia in vigoare.

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE



*Valorile sunt exprimate in RON

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1.	Cifra de afaceri netă	780289	981404
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	830535	815429
3.	Cheltuielile activității de bază	830535	815429
4.	Cheltuielile activităților auxiliare		
5.	Cheltuielile indirecte de producție		
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1 - 2)	-50246	165975
7.	Cheltuielile de desfacere		
8.	Cheltuieli generale de administrație		
9.	Alte venituri din exploatare		
10.	Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-50246	165975

In acest exercitiu financiar s-au obtinut venituri din inchirierea spatiilor comerciale proprii si din refacturarea utilitatilor.

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE



*Valorile sunt exprimate in RON

Nota 5
Situția creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total creanțe, din care:	38021	38021	-
2678 „Alte creanțe imobilizate”	1000	1000	-
411 „Clienți”	17832	17832	-
418 „Clienți fact de întocmit”	18261	18261	-
441 „Impozit pe profit”	-	-	-
4424 „TVA negativa”	-	-	-
461 „Debitori diverși”	928	928	-
5187 „Dobânzi de incasat”	-	-	-

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	între 1 – 5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	161687	161687	-	-
162 „Credite pe termen lung”	-	-	-	-
167 „Datorii leasing”	-	-	-	-
168 „Dobânzi datorate”	-	-	-	-
401 „Furnizori”	9095	9095	-	-
404 „Furnizori de imobilizări”	3259	3259	-	-
408 „Furniz – facturi nesosite”	708	708	-	-
421 „Personal salarii datorate”	3999	3999	-	-
431 „Contributii asigurari sociale”	2780	2780	-	-
437 „Contributii somaj”	65	65	-	-
441 „Impozit pe profit”	13078	13078	-	-
4423 „TVA de plata”	3709	3709	-	-
444 „Impozit pe venituri de natura salariala”	801	801	-	-
455 „Suma datorata actionarului”	64288	64288	-	-
446 „Alte impoz. taxe și vărsăminte asimilate”	6868	6868	-	-
447 „Fonduri speciale – taxe”	24	24	-	-
448 „Alte datorii la bugetul de stat”	1111	1111	-	-
462 „Creditori diverși”	51902	51902	-	-
Datorii privind salariile	-	-	-	-

*) Se vor menționa următoarele informații:

- clauzele legale de achitare a datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari.
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE



*Valorile sunt exprimate in RON

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Societatea a întocmit situații financiare anuale în conformitate cu Ord. MF 3055/2009. A fost utilizat principiul continuității metodelor

b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile, menționându-se:

- natura -----
- motivele -----
- evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii -----

Societatea a respectat principiile și politicile contabile aprobate.

c) Dacă valorile prezentate în situațiile financiare nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele explicative, însoțită de comentarii relevante.

În cursul anului fiscal 2010 utilitățile apă, curent, gaz, aferente unităților aflate în chirie, au fost trecute prin conturile de cheltuieli și venituri ale societății, fiind recuperate de la societățile comerciale chiriase, în totalitate. Astfel este influențată comparabilitatea datelor 2010 cu datele din 2009, atât la venituri cât și la cheltuieli, cifra de afaceri cu suma de 204.381,00 lei.

d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora -----

e) Suma dobânzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație -----

f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale:

- elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării : *au fost reevaluate construcțiile la 31.XII.2010.*

- valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate -----

- tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare -----

- modificările rezervei din reevaluare:

- valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercițiului financiar : 847200

- diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar 166690

- sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar, prezentându-se natura oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare-----

- valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar : 1013890

g) Dacă activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal, suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate în notele explicative-----

h) Dacă valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului, valoarea acestei diferențe trebuie prezentată în notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE

*Valorile sunt exprimate în RON

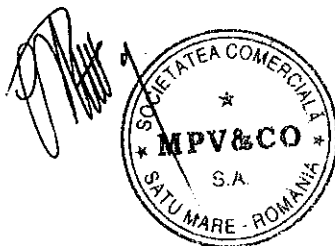


Nota 7
Participații și surse de finanțare

Se vor prezenta următoarele informații:

- a) se menționează existența oricăror certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, cu prezentarea informațiilor cerute în Subsecțiunea 8.2-----
- b) capital social subscris/patrimoniul entității: 259668,90 RON;
- c) numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise, menționându-se dacă au fost integral vărsate și, după caz, numărul acțiunilor pentru care s-a cerut, fără rezultat, efectuarea vărsămintelor 259669 părți sociale x 0,10 RON/parte socială;
- d) acțiuni răscumpărabile:
 - data cea mai apropiată și data limită de răscumpărare-----
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării-----
 - valoarea eventualei prime de răscumpărare-----
- e) acțiuni emise în timpul exercițiului financiar:
 - tipul de acțiuni-----
 - număr de acțiuni emise-----
 - valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuire-----
 - drepturi legate de distribuție:
 - numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare-----
 - perioada de exercitare a drepturilor-----
 - prețul plătit pentru acțiunile distribuite-----
- f) obligațiuni emise:
 - tipul obligațiunilor emise-----
 - valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni-----
 - obligațiuni emise de entitate, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta-----
 - valoarea nominală-----
 - valoarea înregistrată în momentul plății-----

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE



*Valorile sunt exprimate in RON

Nota 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Societatea are un număr de 2 salariați cu norma întreaga și un salariat cu 2 ore.

Se vor face mențiuni cu privire la:

a) indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere 38250 RON
b) obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere, indicându-se valoarea totală a angajamentelor pentru fiecare categorie-----

c) valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului:

- rata dobânzii-----
- principalele clauze ale creditului-----
- suma rambursată până la acea dată-----
- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de entitate în numele acestora-----

d) salariați:

- număr mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie 2 salariați : din care 1 femeie și 1 bărbat;
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului 38976 RON;
- cheltuieli cu asigurările sociale 21444 RON;
- alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii -----

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE



Nota 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente:

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \quad 121917}{\text{Datorii curente} \quad 161687} = 0,75$$

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

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} \quad 121917 - 35}{\text{Datorii curente} \quad 161687} = 0,75$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare:

$$\frac{\text{Capital împrumutat} \quad 0}{\text{Capital propriu} \quad 3781016} \times 100 = 0$$

sau

$$\frac{\text{Capital împrumutat} \quad 0}{\text{Capital angajat} \quad 3781016} \times 100 = 0$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit} \quad 180762}{\text{Cheltuieli cu dobânda} \quad 12023} = \text{Număr de ori} = 15,04$$

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

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

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{Număr de ori} = \text{NU ESTE CAZUL}$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \text{NU ESTE CAZUL}$$

- Viteza de rotație a debitelor-clienți:

- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datorile către entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{27338}{981404} \times 365 \text{ zile} = 10,17$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{17728}{981404} \times 365 \text{ zile} = 6,59$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{981404}{3811855} = 0,26$$

- Viteza de rotație a activelor totale:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{981404}{3942703} = 0,25$$

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

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

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{180762}{3781016} = 0,05$$

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

b) **Marja brută din vânzări:**

$$\frac{\text{Profitul brut din chirii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{168739 \times 100}{981404} = 17,19$$

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

ADMINISTRATOR UNIC,
MURESAN PETRE



Nota 10
Alte informații

Se prezintă:

a) Informații cu privire la prezentarea entității raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.
b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2.

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

d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

- proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară;

- reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit;

- măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercițiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercițiul financiar curent sau într-un exercițiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale; -

- impozitul pe profit rămas de plată. 125 RON conform declaratiei 101;

e) Cifra de afaceri:

- prezentarea acesteia pe segmente de activități și pe piețe geografice.

Cifra de afaceri în sumă totală de 981404 RON este alcătuită din:

701 „Ven. din vânz. prod. fin” = ----- RON

704 „Ven. din lucrări și servicii” = ----- RON

706 „Ven. din redev., locații și chirii” = 777023 RON

708 „Ven. din activ. diverse” = 204381 RON

î) Atunci când evenimentele ulterioare datei bilanțului au o asemenea importanță încât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte, o entitate trebuie să prezinte următoarele informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente: NU E CAZUL

- natura evenimentului;

și

- o estimare a efectului financiar sau o mențiune conform căreia o astfel de estimare nu poate să fie făcută.

g) Explicații despre valoarea și natura:

- veniturilor și cheltuielilor extraordinare; -

- veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans,

în situația în care acestea sunt semnificative:

h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing:

- a fost achitat numai avans pt. contractul de leasing;

i) În cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta următoarele informații: *in luna decembrie 2010 a fost achitata ultima rata a contractului de leasing financiar pentru achizitia unui autoturism;*

- o descriere generală a contractelor semnificative de leasing:

- dobanda de încasat aferentă perioadelor viitoare :

În cazul unui leasing financiar, locatarul va evidenția următoarele:

- o descriere generală a contractelor importante de leasing, incluzând, dar fără a se limita la, următoarele:

- existența și condițiile opțiunilor de reînnoire sau cumpărare; La data expirării contractului și sub condiția achitării tuturor redevențelor și a îndeplinirii integrale a tuturor obligațiilor financiare asumate față de locatar, utilizatorului i se transmite dreptul de proprietate asupra mijlocului de transport odata cu achitarea valorii reziduale menționată în contract.

- restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.

- dobanda de plătit aferentă perioadelor viitoare: lei

j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență. –NU E CAZUL

l) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative.

m) Datoriile probabile și angajamentele acordate.

n) Angajamentele sub forma garanțiilor de orice fel trebuie, în cazul în care nu există obligația de a le prezenta ca datorii, să fie în mod clar prezentate în notele explicative, și trebuie făcută distincție între diferitele tipuri de garanții recunoscute de legislația națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare

separată a oricărei garanții valorice care a fost prevăzută. Angajamentele de acest tip care există în relația cu entitățile afiliate trebuie prezentate distinct.

c) Dacă un activ sau o datorie are legătură cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relația sa cu alte elemente trebuie prezentată în notele explicative, dacă o asemenea prezentare este esențială pentru înțelegerea situațiilor financiare anuale.

p) Orice detaliere a elementelor din situațiile financiare anuale, atunci când aceste elemente sunt semnificative și sunt relevante utilizatorii situațiilor financiare.

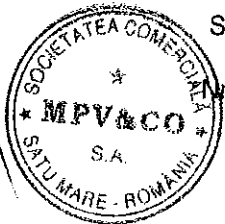
ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: MUREȘAN TETRE

Semnătura _____



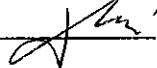
Ștampila unității



ÎNTOCMIT

GINDELE MARIA

Semnătura _____



de înregistrare în organismul profesional

SECȚIUNEA 3
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

333. - Structura exemplificativă a situației modificărilor capitalului propriu este următoarea:

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2010

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	259.669	-	-	-	-	259.669
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.310.841	39.555	-	518.541	-	1.831.855
Rezerve legale	51.934	-	-	-	-	51.934
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	847.200	166.690	-	-	-	1.013.890
Alte rezerve	570.593	-	-	-	-	570.593
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	56.140	-	-	56.140
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	5.408	-	-	-	5.408

³¹ Acest cont apare doar la entitățile care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 94/2001 și până la închiderea soldului acestui cont.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	—	—	—	—	—	—
	Sold D	—	—	—	—	—	—
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	—	—	—	—	—	—
	Sold D	—	—	—	—	—	—
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C		114.623	—	—	—	114.623
	Sold D	55926	—	—	55926	—	—
Repartizarea profitului	—	—	—	—	—	—	—
Total capitaluri proprii		3.978.903	264.728	—	462.615	—	3781.016

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele MURESAN PETRE

Semnătura _____

Ștampila unității

Numele și prenumele GINDELE MARIACalitatea CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional _____

Nota 1:

Prezentările cifrice cuprinse în situația prezentată mai sus trebuie să fie însoțite de informații referitoare la:

- natura modificărilor;
- tratamentul fiscal aplicat, acolo unde este cazul;
- natura și scopul pentru care au fost constituite rezervele;
- orice alte informații semnificative.

Nota 2:

Modificările capitalului propriu se prezintă pentru cele două exerciții financiare, precedent și curent.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR³²
la data de 31.11.2010

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	1136.319	1601.417
Plăți către furnizori și angajați	979.960	906.033
Dobânzi plătite	3195	5524
Impozit pe profit plătit	26.869	47.461
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	—	—
Numerar net din activități de exploatare	126.295	652.399
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	—	867.756
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	20.084	33.297
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	—	—
Dobânzi încasate	41.517	15.443
Dividende încasate	—	—
Numerar net din activități de investiție	21.433	-885.610
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	—	—
Încasări din împrumuturi pe termen lung	—	—
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	61.129	62.199
Dividende plătite	—	—
Numerar net din activități de finanțare	-61.129	-62.199
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	86.599	-305.610
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	302.672	389.271
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	389.271	83.861

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele ANAESAN PETRE
Semnătura _____
Stampila unității _____



Numele și prenumele GINDELE MARIA
Calitatea CONTABIL SEF
Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional _____

³² Entitățile pot folosi și metoda indirectă de prezentare a Situației fluxurilor de numerar.