

model\_declaratie.txt  
DECLARATIE  
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2011 pentru :

Entitate: S.C RETEZATUL S.A  
Judetul: 20--HUNEDOARA  
Adresa: localitatea DEVA, str. 22 DECEMBRIE, nr. 37, ap. 21, tel. 0254222999  
Numar din registrul comertului: J20/10/29.01.1991  
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni  
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820--Inchiriere si subinchir.bunuri imob.proprii sau inchiriate  
Cod unic de inregistrare: 2114788

Subsemnatii FAUR DANIEL HORIA

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de

ADMINISTRATORI

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2011 si confirm 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.

Semnatura



## RAPORT ADMINISTRATOR

S.C." RETEZATUL " S.A., cu sediul in Deva este infiintata in baza Legii nr. 31 / 1990 si este inregistrata la Registrul Comertului Hunedoara – Deva cu nr. J 20 / 10/29.01.1991, avand CUI ( C.I.F)nr. RO 2114788

Raportarile contabile la 31.12.2011, respectiv situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, rezultatele financiare, datele informative, s-au efectuat cu respectarea intocmai a **O.M.F.P.nr.3055/2009**

Inregistrările contabile au fost efectuate in mod cronologic si sistematic.

Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii la data de 31.12.2011 se prezinta astfel:

lei

<b>Active imobilizate</b>	<b>1.831.444</b>
<b>Active circulante</b>	<b>199.406</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>0</b>
<b>Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an</b>	<b>685.376</b>
<b>Active circulante nete, respectiv datorii curente nete</b>	<b>-485.970</b>
<b>Total active minus datorii curente</b>	<b>1.345.474</b>
<b>Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an</b>	<b>0</b>
<b>Capital subscris varsat</b>	<b>436.015</b>
<b>Rezerve</b>	<b>47.282</b>
<b>Capitaluri proprii – total</b>	<b>1.345.474</b>

Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile si cheltuielile din activitatea de exploatare, financiara si exceptionala. Situatia acestora pe total se prezinta astfel:

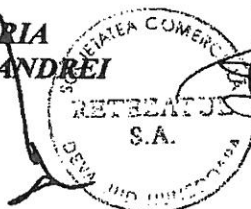
Lei

<b>Venituri totale</b>	<b>138.054</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>438.155</b>
<b>Pierdere</b>	<b>(300.101)</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>0</b>
<b>Pierdere</b>	<b>(300.101)</b>

Societatea si-a determinat corect obligatiile fata de bugetul de stat , obligatii pe care si le-a onorat la termenele de plata.

### ADMINISTRATORI

**FAUR DANIEL HORIA**  
**BESLEAGA DORU ANDREI**  
**HOANCEA EUGEN**



# A.B.A. AUDIT S.R.L.

S.C. A.B.A. Audit S.R.L.

ADRESA: Timisoara, Str. Moise Nicoară, Nr. 11B  
CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002  
IBAN: RO43PIRB3701720663001000 • BANCA: Piraeus Bank  
TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039  
E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

## RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARI S.C. RETEZATUL S.A DEVA

1. Am auditat situațiile financiare anuale atașate ale SC Retezatul SA Deva („Societatea”) întocmite la data de 31 decembrie 2011 formate din bilanț, cont de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificării capitalurilor proprii și notele explicative la situațiile financiare, identificate prin următorii indicatori:

- pierdere netă:	(300.101) lei
- cifra de afaceri:	133.802 lei
- total active	2.030.850 lei

### *Responsabilitatea conducerii privind situațiile financiare*

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea nr. 82/1991, legea contabilității și cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

3. Această responsabilitate include:

i) conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;

ii) selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;

iii) realizarea unor estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

### *Responsabilitatea auditorului*

4. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare anuale, pe baza auditului efectuat.

5. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) elaborate de International Federation of Accountants (IFAC) și adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România (CAFR). Aceste Standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin erori semnificative.

6. Descrierea unui audit:

i) Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare.

ii) Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al Societății.

iii) În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

*Baza pentru opinia cu rezerve*

7. Societatea este subiectul unor litigii în care are calitatea de pârât în legătură cu încetarea contractelor de muncă ale unor angajați, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2011. Sumele care constituie obiectul acestor litigii se ridică la 33.074 lei pentru care, în opinia noastră, Societatea ar fi trebuit să recunoască provizioane pentru litigii. Aplicarea principiului prudenței, conform Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare (pct. 41), solicită ca, în întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea să fie făcută pe o bază prudentă și ținând cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

8. Aplicarea procedurilor de audit pentru verificarea creanțelor comerciale, altele decât procedura de confirmare, ne-a condus la concluzia existenței la 31 decembrie 2011, în soldul contului de clienți, a unor creanțe în sumă de 32.843 lei, reprezentând creanțe în litigiu, probabil neincasabile, precum și creanțe mai vechi de un an, în sumă de 8.896 lei, probabil neincasabile, pentru care Societatea nu și-a constituit ajustări pentru depreciere, ceea ce în opinia noastră nu este în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare care solicită efectuarea unei ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare a creanțelor incerte atunci când sunt identificate

9. La 31 decembrie 2011, Societatea a procedat la reevaluarea doar a unei părți din imobilizările corporale (imobilizările din grupa „Utilaje” și doar o parte din cele existente în grupa „Clădiri”), astfel că valoarea acestora din urmă este prezentată atât la valoarea justă, cât și la cost istoric indexat. În conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare la subsecțiunea 8.2.5.1. Reevaluarea imobilizărilor corporale, se prevede, necesitatea ca reevaluările să fie realizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere



substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului, precum și faptul că elementele dintr-o grupă de imobilizări corporale să fie reevaluate simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite. În absența informațiilor referitoare la estimarea valorii recuperabile nete a activelor imobilizate, nu suntem în măsură să aplicăm alte proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valorile nete prezentate în situațiile financiare nu conțin erori materiale.

#### *Opinia cu rezerve a auditorului asupra situațiilor financiare*

10. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări care ar fi putut fi determinate ca fiind necesare de situațiile descrise la punctele 7-8, și dacă am fi obținut informații suficiente și adecvate care să ne convingă asupra corectitudinii soldurilor, în cazul situației descrise la punctul 9 din paragraful *Baza pentru opinia cu rezerve*, situațiile financiare anuale ale SC Retezatul SA Deva furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2011, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

#### *Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare*

11. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, articolul 320 punctul 1, litera e), angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformității Raportului administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 cu situațiile financiare anuale. Noi am citit Raportul administratorilor și nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

#### *Observații*

12. Fără a exprima rezerve suplimentare, atragem atenția și asupra următoarelor aspecte:

12.1. Climatul economic actual de recesiune economică în care își desfășoară activitatea societatea, corelat cu evoluția principalilor indicatori așa cum sunt prezentați la nota explicativă 9, indică existența unui risc referitor la posibilitatea continuării activității, la nivelul exercițiilor financiare anterioare, aceasta coroborat cu faptul că Societatea înregistrează pierderi contabile (31.12.2011: 300.101 lei, respectiv 31.12.2010: 163.773 lei) precum și datorii curente nete (pentru 31.12.2011: 485.969 lei, respectiv 31.12.2010: 148.600 lei). Perspectiva menținerii nivelului de activitate depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează Societatea.

12.2. În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 Societatea nu avea organizată activitatea de audit intern care să se fi materializat prin rapoarte adecvate adresate managementului Societății, fapt care antrenează existența unor posibile riscuri asupra activității

desfășurate. Aceasta în contextul în care prevederile art. 160 alin. 2 din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare stipulează că „Societățile comerciale ale căror situații financiare anuale sunt supuse auditului financiar, potrivit legii sau hotărârii acționarilor, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiarți din România”.

12.3. La data de 31 decembrie 2011, Societatea avea datorii curente nete de 485.969 lei (la 31 decembrie 2010: 148.600 lei; (la 31 decembrie 2009: 13.448 lei), ne conduc la ipoteza existenței unei incertitudini în ceea ce privește posibilitatea Societății de a face față obligațiilor de plată exigibile pe termen scurt. Capacitatea de a face față datoriilor pe termen scurt depinde de nivelul lichidității, respectiv măsura în care Societatea este capabilă de a-și onora datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț.

12.4. Mandatul nostru a vizat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare individuale ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2011, nefiind numiți pentru realizarea auditului situațiilor financiare consolidate în cazul în care aceasta s-ar impune.

13. Acest raport este întocmit exclusiv pentru uzul intern al Societății și al acționarilor și pentru depunerea la administrația financiară Deva, și nu poate fi folosit în nici un alt scop fără acordul scris al auditorului.

Timișoara, 24 aprilie 2012

A.B.A. AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiarți din România  
cu nr. 305/23 decembrie 2002

Prin:

Conferențiar Universitar Dr. Bunget C. Ovidiu Constantin



S.C. RETEZATUL SA DEVA  
Str. 22 Decembrie, nr. 37, cod postal 330166  
Capital social subscris si varsat: 436.015 RON  
telefon: 40-254-222999  
fax: 40-254-206291

Nr. Reg. Com.: J20/10/1991  
Cod Unic de Inregistrare: 2114788  
Atribut fiscal: RO  
BCR Deva RO93RNCB016001981491000f  
Banca Transilvania Deva: RO72BTRL02201202685424XX

**HOTARAREA ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR  
SC RETEZATUL SA  
Nr. 1/25.05.2012**

**Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC RETEZATUL SA**, cu sediul social în Deva str. 22 Decembrie, nr. 37, județul Hunedoara, înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului sub numărul J20/10/1991, cod unic de înregistrare 2114788, atribut fiscal RO, care s-a întrunit astăzi 25.05.2012 (in a doua convocare), legal convocata, in prezenta actionarilor ce detin 67,0756% din capitalul social, cu unanimitate de voturi a hotărât următoarele:

**Art. 1.** Se aproba raportul de gestiune al Consiliului de Administrație cu privire la activitatea societății pe anul 2011 și descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație al societății.

**Art. 2.** Se aproba raportului Auditorului financiar al societatii – S.C. ABA Audit S.R.L. Timișoara, cu privire la verificarea și certificarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi încheiat la 31.12.2011.

**Art. 3.** Se aproba bilanțul contabil, si contul de profit și pierderi pe anul 2011.

**Art. 4.** Se aproba Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2012.

**Art. 5.** Se aproba data de inregistrare, in conformitate cu art. 238 din Legea 297/2004, pentru data de 11.06.2012.

**Presedintele Consiliului de Administratie al S.C. RETEZATUL S.A.**

**FAUR DANIEL-HORIA**



A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a loop and a vertical stroke.

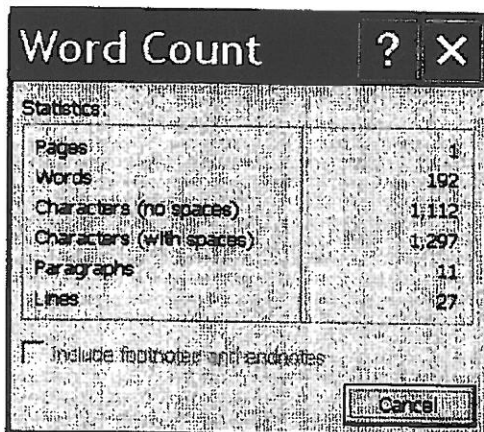
S.C. RETEZATUL SA DEVA  
Str. 22 Decembrie, nr. 37, cod postal 330166  
Capital social subscris si varsat: 436.015 RON  
telefon: 40-254-222999  
fax: 40-254-206291

Nr. Reg. Com.: J20/10/1991  
Cod Unic de Inregistrare: 2114788  
Atribut fiscal: RO

BCR Deva RO93RNCB0160019814910001  
Banca Transilvania Deva: RO72BTRL02201202685424XX

**ANEXA LA HOTARAREA ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR  
SC RETEZATUL SA Nr.1/25.05.2012**

Subsemnatul **Faur Daniel Horia** in calitate de Presedintele Consiliului de Administratie al S.C. RETEZATUL S.A. declar ca documentul documentul Hotararea A.G.O.A nr.1/25.05.2012 contine un numar de 1163 caractere cu spatii, înscrise în contorul de cuvinte de mai jos.



Presedintele Consiliului de Administratie al S.C. RETEZATUL S.A. Faur Daniel Horia



Societate : SC REZETATUL SA 2011  
 Adresa : DEVA, str. 22 DECEMBRIE, nr. 37  
 Cod fiscal : RO2114788  
 Nr. reg. com. : J20/10/1991

## BALANTA SINTETICA

Tiparit la : 26/04/2012

Perioada de la 01.12.11 la 31.12.11

Cu documente temporare

- Lei -

Cont	Titlu Cont	Sold Initial		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor
101*	CAPITAL SOCIAL	0.00	436,015.00	0.00	0.00	0.00	436,015.00	0.00	436,015.00
105*	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	97,870.07	15,581.00	1,457,557.25	15,581.00	1,555,427.32	0.00	1,559,846.32
106*	REZERVE	0.00	31,701.41	0.00	15,581.00	0.00	47,282.41	0.00	47,282.41
Total	10 - CAPITAL SI REZERVE	0.00	565,586.48	15,581.00	1,473,138.25	15,581.00	2,038,724.73	0.00	2,023,143.73
1171	REZ REP-PROF NEREP PIERD NEAC	213,794.81	0.00	0.00	0.00	377,567.87	0.00	377,567.87	0.00
Total	11 - REZULTATUL REPORTAT	213,794.81	0.00	0.00	0.00	377,567.87	0.00	377,567.87	0.00
121*	PROFIT SAU PIERDERE	163,773.06	0.00	48,784.92	21,818.27	438,155.15	138,053.66	300,101.49	0.00
Total	12 - REZULTATUL EXERCITIULUI FINAN	163,773.06	0.00	48,784.92	21,818.27	438,155.15	138,053.66	300,101.49	0.00
TOTAL	1 - CONTURI DE CAPITALURI	377,567.87	565,586.48	64,365.92	1,494,756.52	831,304.02	2,176,778.39	677,669.36	2,023,143.73
211*	TERENURI SI AMENAJARI DE TEREN	78,128.06	0.00	0.00	0.00	107,005.64	0.00	107,005.64	0.00
212*	CONSTRUCTII	421,213.71	0.00	1,457,557.25	227,567.25	1,948,138.96	227,567.25	1,720,571.71	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	56,573.81	0.00	0.00	52,176.81	56,573.81	52,176.81	4,397.00	0.00
2132	APAR SI INST DE MAS SI CONTROL	3,391.70	0.00	0.00	3,391.70	3,391.70	3,391.70	0.00	0.00
2133	MULOAGE DE TRANSPORT	20,479.84	0.00	0.00	0.00	20,479.84	20,479.84	0.00	0.00
214	MOBILIER, AP BIROTICA, ECHIP	501.99	0.00	0.00	501.99	501.99	501.99	0.00	0.00
Total	21 - IMOBILIZARI CORPORALE	680,287.11	0.00	1,457,557.25	283,637.75	2,136,091.94	304,117.59	1,831,974.35	0.00
231*	IMOB CORP IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	51,202.80	51,202.80	0.00	0.00
Total	23 - IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSUR	0.00	0.00	0.00	0.00	51,202.80	51,202.80	0.00	0.00
267*	CREANTE IMOBILIZATE	1,284.51	0.00	0.00	0.00	4,284.51	4,234.50	50.01	0.00
Total	26 - IMOBILIZARI FINANCIARE	1,284.51	0.00	0.00	0.00	4,284.51	4,234.50	50.01	0.00
281*	AMORTIZARI IMOB CORPORALE	0.00	244,952.92	249,868.88	3,388.96	270,335.48	270,916.25	0.00	580.77
Total	28 - AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARI	0.00	244,952.92	249,868.88	3,388.96	270,335.48	270,916.25	0.00	580.77
TOTAL	2 - CONTURI DE IMOBILIZARI	581,571.62	244,952.92	1,707,426.23	287,026.71	2,461,914.73	630,471.14	1,832,024.36	580.77

Cont	Titlu Cont	Sold Initial		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	108.87	108.87	314.96	314.96	0.00	0.00
3028I	IMPRIMATE CU REGIM SPECIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	163.40	163.40	0.00	0.00
Total	30 - STOCURI DE MATERII & MATERIALE	0.00	0.00	108.87	108.87	478.36	478.36	0.00	0.00
TOTAL	3 - CONTURI STOCURI&PROD IN CURS E	0.00	0.00	108.87	108.87	478.36	478.36	0.00	0.00
401*	FURNIZORI	0.00	9,467.12	2,661.24	14,353.63	132,372.68	533,448.18	0.00	401,075.50
404*	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	0.00	0.00	28,879.58	28,878.58	0.00	0.00
409*	FURNIZORI DEBITORI	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00
Total	40 - FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	0.00	9,467.12	2,661.24	14,353.63	162,252.26	562,327.76	1,000.00	401,075.50
411*	CLIENTI	35,131.82	0.00	26,806.62	2,887.33	201,045.90	80,590.50	120,455.40	0.00
Total	41 - CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	35,131.82	0.00	26,806.62	2,887.33	201,045.90	80,590.50	120,455.40	0.00
421*	PERSONAL SALARII DATORATE	0.00	0.00	0.00	0.00	6,404.00	6,404.00	0.00	0.00
Total	42 - PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	6,404.00	6,404.00	0.00	0.00
431*	ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	2,706.00	2,706.00	0.00	0.00
Total	43 - ASIGURARI SOC.PROTECTIE SOC	0.00	0.00	0.00	0.00	2,706.00	2,706.00	0.00	0.00
442*	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	1,496.49	0.00	10,996.10	13,449.50	226,240.43	156,977.85	69,262.58	0.00
444*	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	0.00	0.00	0.00	860.00	860.00	0.00	0.00
446*	ALTE IMPOZITE SI TAXE	0.00	0.00	562.00	562.00	12,584.60	12,584.60	0.00	0.00
Total	44 - BUGET STAT,FONDURI SPECIALE	1,496.49	0.00	11,558.10	14,011.50	239,685.03	170,422.45	69,262.58	0.00
455*	SUME DATORATE ACTIONARILOR/ASO	0.00	177,750.00	0.00	0.00	0.00	283,450.00	0.00	283,450.00
Total	45 - GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0.00	177,750.00	0.00	0.00	0.00	283,450.00	0.00	283,450.00
481*	DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	5,269.13	5,269.13	0.00	0.00
482*	CREDITORI DIVERSI	0.00	819.23	0.00	31.04	0.00	850.27	0.00	850.27
Total	46 - DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	0.00	819.23	0.00	31.04	5,269.13	6,119.40	0.00	850.27
473*	DEC DIN OP IN CURS DE CLARIF	0.00	0.00	83.19	0.00	488.03	1.59	487.44	0.00
Total	47 - CONTURI DE REGULARIZARE SI ASI	0.00	0.00	83.19	0.00	489.03	1.59	487.44	0.00
TOTAL	4 - CONTURI DE TERTI	36,626.31	188,036.35	41,109.15	31,283.70	617,861.35	1,112,021.70	191,205.42	686,375.77
512*	CONTURI CURENTE LA BANCII	1,440.37	0.00	827.23	1,955.38	177,720.59	176,588.51	1,132.08	0.00
Total	51 - CONTURI LA BANCII	1,440.37	0.00	827.23	1,955.38	177,720.59	176,588.51	1,132.08	0.00
531*	CASA	1,367.58	0.00	2,091.17	787.39	19,813.60	12,744.55	7,069.05	0.00
Total	53 - CASA	1,367.58	0.00	2,091.17	787.39	19,813.60	12,744.55	7,069.05	0.00



Cont	Titlu Cont	Sold Initial		Rutaj Curent		Total Suma		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
581*	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	0.00	0.00	1,900.00	1,900.00	0.00	0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	1,900.00	1,900.00	0.00	0.00
TOTAL	5 - CONTURI DE TREZORERIE	2,807.95	0.00	2,918.40	2,752.77	199,434.18	191,233.06	8,201.13	0.00
602*	CHELT CU MATERIALELE CONSUM	0.00	0.00	108.87	108.87	478.36	478.36	0.00	0.00
605*	CHELT CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	5,751.79	5,751.79	39,351.21	39,351.21	0.00	0.00
Total	60 - CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0.00	0.00	5,860.66	5,860.66	39,829.57	39,829.57	0.00	0.00
613*	CHELT CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	1,057.82	1,057.82	0.00	0.00
Total	61 - CHELT CU LUCR SI SEVICI	0.00	0.00	0.00	0.00	1,057.82	1,057.82	0.00	0.00
623*	CHELT DE PROTOCOL,RECLAMA,PUB	0.00	0.00	0.00	0.00	111.90	111.90	0.00	0.00
628*	CHELT POSTALE SI TAXE TELEC	0.00	0.00	0.00	0.00	765.05	765.05	0.00	0.00
627*	CHELT CU SERV BANCARE SI ASIM	0.00	0.00	44.53	44.53	1,170.83	1,170.83	0.00	0.00
628*	ALTE CHELT CU SERV LA TERTI	0.00	0.00	5,160.00	5,160.00	313,504.62	313,504.62	0.00	0.00
Total	62 - CHELT CU ALTE SERVICII TERTI	0.00	0.00	5,204.53	5,204.53	315,552.40	315,552.40	0.00	0.00
635*	CHELT CU IMPOZITE,TAXE,VARSAM	0.00	0.00	562.00	562.00	12,584.60	12,584.60	0.00	0.00
Total	63 - CHELT CU IMPOZITE,TAXE,VARSAM	0.00	0.00	562.00	562.00	12,584.60	12,584.60	0.00	0.00
641*	CHELT CU SALARII PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	6,404.00	6,404.00	0.00	0.00
645*	CHELT CU ASIG SI PROT SOC	0.00	0.00	0.00	0.00	1,678.00	1,678.00	0.00	0.00
Total	64 - CHELTUIELI CU PERSONALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	8,082.00	8,082.00	0.00	0.00
658*	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	17,316.47	17,316.47	18,633.13	18,633.13	0.00	0.00
Total	65 - ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	17,316.47	17,316.47	18,633.13	18,633.13	0.00	0.00
681*	CHELT DE EXPL CU AMOR & PROV	0.00	0.00	19,841.26	19,841.26	42,415.63	42,415.63	0.00	0.00
Total	68 - CHELT CU AMORTIZARI SI PROV	0.00	0.00	19,841.26	19,841.26	42,415.63	42,415.63	0.00	0.00
TOTAL	6 - CONTURI DE CHELTUIELI	0.00	0.00	48,784.92	48,784.92	438,155.15	438,155.15	0.00	0.00
708*	V DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	14,838.45	14,838.45	122,739.95	122,739.95	0.00	0.00
708*	V DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	6,779.79	6,779.79	11,061.75	11,061.75	0.00	0.00
Total	70 - CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	21,618.24	21,618.24	133,801.70	133,801.70	0.00	0.00
758*	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	4,250.89	4,250.89	0.00	0.00
Total	75 - ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	4,250.89	4,250.89	0.00	0.00
766*	VENITURI DIN DOBINZI	0.00	0.00	0.03	0.03	1.07	1.07	0.00	0.00
Total	76 - VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	0.03	0.03	1.07	1.07	0.00	0.00
TOTAL	7 - CONTURI DE VENITURI	0.00	0.00	21,618.27	21,618.27	138,053.66	138,053.66	0.00	0.00

Balanta de verificare - Pag.: 3 / 4



TOTAL BALANTA	998,575.75	998,575.75	1,886,331.76	1,886,331.76	4,687,191.46	4,687,191.46	2,709,100.27	2,709,100.27
---------------	------------	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Intocmit,

*[Signature]*

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



*[Signature]*

Director,

*[Signature]*

SC RETEZATUL SA  
RO 2114788  
J20/10/1991

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea bruta **)				AMORTIZARI			Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)	
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****) 2	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfirsitul exercitiului financiar 4=1+2-3	Inceputul exercitiului financiar 5	Reduceri sau reluari 7	Sold la sfirsitul exercitiului financiar 8=5+6-7	Ajustari in cursul exercitiului financiar-amortizari 6	
Crit. de construire si dezvoltare	0			0	0		0	0	0
Alte imobilizari	0	0	0	0	0		0	0	0
Terenuri	78,126	28,880		107,006			0	0	0
Constructii	421,214	1,526,926	227,568	1,720,572	189,370	211,078	22,289	211,078	581
Instalatii tehnice si masini	80,362	0	75,965	4,397	55,081	58,759	3,678	58,759	0
Alte instalatii ,utilaje.mob.	585	0	585	0	502	502	0	502	0
Avansuri si imob.corp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	1,284	3,001	4,235	50					0
TOTAL	581,571	1,558,807	308,353	1,832,025	244,953	270,339	25,967	270,339	581

Societatea a utilizat in cursul anului amortizarea liniara.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele FAUR DANIEL HORIA  
BESLEAGA DORU ANDREI  
HOANCEA EUGEN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele Ec.AVRAM OTILIA\_

Calitatea CONTABIL SEF

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

28670 A



SC RETEZATUL S.A  
J20/10/29.01.1991  
RO 2114788  
Deva, str.22 Decembrie nr.37  
Judetul:Hunedoara

Nota 2

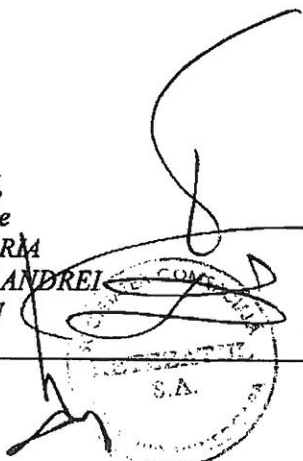
**Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Nu este cazul .

ADMINISTRATORI,  
Numele si prenumele  
FAUR DANIEL HORMA  
BESLEAGA DORU ANDREI  
HOANCEA EUGEN

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



INTOCMIT,  
Numele si prenumele

ec. AVRAM OTILIA

Calitatea Persoana autorizata membru CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr. de inregistrare in organismul profesional  
28 870 A

SC RETEZATUL S.A  
J20/10/29.01.1991  
RO 2114788  
Deva, str.22 Decembrie nr.37  
Judetul:Hunedoara

Nota 3

### Repartizarea profitului

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	-
-rezerva legala	
-acoperire pierderi contabile	-
-dividente	-
Profit nerepartizat	

ADMINISTRATORI,  
Numele si prenumele  
FAUR DANIEL HORIA  
BESLEAGA DORU ANDREI  
HOANCEA EUGEN  
Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
ec.AVRAM OTILIA

Calitatea Persoana autorizata membru CECCAR  
Semnatura \_\_\_\_\_  
Nr. de inregistrare in organismul profesional  
28 870 A

SC RETEZATUL SA

RO 2114788

J20/10/1991

Deva, str.22 Decembrie nr.37

Judetul:Hunedoara

NOTA 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2011

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Prezent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	403,638	133,802
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	500,119	90,327
3. Cheltuielile activitatii de baza	500,119	90,327
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-96,481	43,475
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	140,445	347,828
9. Alte venituri din exploatare	82,639	4,251
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-154,287	-300,102

ADMINISTRATORI,

Numele si prenumele

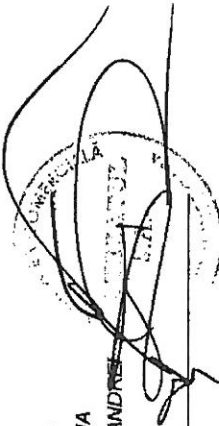
FAUR DANIEL HORIA

BESLEAGA DORU ANDREI

HOANCEA EUGEN

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ec.AVRAM OTILIA

Calitatea PERSOANA FIZICA AUTORIZATA MEMBRU CECCAR  
Nr. de inregistrare in organismul profesiona 28870 A

*Avram*

SC RETEZATUL S.A  
J20/10/29.01.1991  
RO 2114788  
Deva, str. 22 Decembrie nr. 37  
Judetul: Hunedoara

Nota 5

**Situatia creantelor si datoriilor**

- LEI-

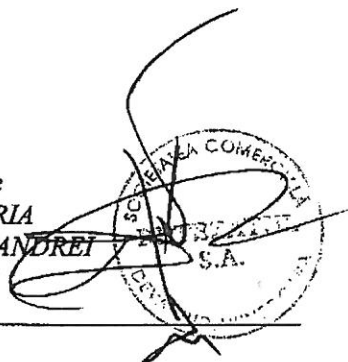
Creante	Sold la 31 decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	
Total, din care:	191.205	191.205		
Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care :	685.376	682.497	2.879	

Nu s-au constituit provizioane.

Celelalte date aferente datoriilor sunt confidentiale.

ADMINISTRATORI,  
Numele si prenumele  
FAUR DANIEL HORIA  
BESLEAGA DORU ANDREI  
HOANCEA EUGEN  
Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
ec. AVRAM OTILIA

Calitatea Persoana autorizata membru CECCAR  
Semnatura Avram  
Nr. de inregistrare in organismul profesional  
28 870 A

SC RETEZATUL S.A  
J20/10/29.01.1991  
RO 2114788  
Deva, str.22 Decembrie nr.37  
Judetul: Hunedoara

## Nota 6

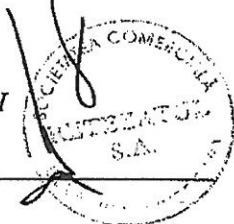
### **Principii, politici si metode contabile**

*Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:*

- 1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;*
- 2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.*
- 3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;*
- 4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv data efectuării platilor;*
- 5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;*
- 6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;*
- 7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.*  
*Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie).*

ADMINISTRATORI,  
Numele si prenumele  
FAUR DANIEL HORIA  
BESLEAGA DORU ANDREI  
HOANCEA EUGEN  
Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
ec. AVRAM OTILIA

Calitatea Persoana autorizata membru CECCAR  
Semnatura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional  
28 870 A



SC RETEZATUL S.A  
J20/10/29.01.1991  
RO 2114788  
Deva, str.22 Decembrie nr.37  
Judetul:Hunedoara

Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata.

Societati afiliate: Nu este cazul

Nu sunt abateri de la principiile contabile si nu s-au schimbat metodele de evaluare, aplicandu-se principiile si metodele Legii 82/ 91 R si a Ordinului Ministerului Finantelor 3055/2009.

Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile in vigoare.

Societatea a efectuat o evaluare a imobilizarilor corporale in cursul anului 2011.

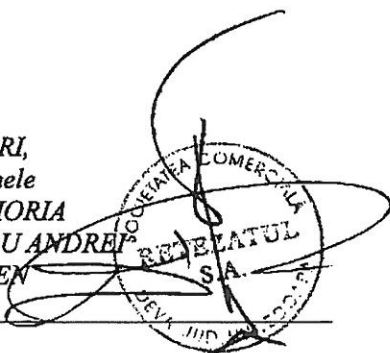
La preluarea datelor din exercitiul precedent nu sunt modificari .

Alte schimbari survenite pe parcursul anului 2011 privind aplicarea principiilor contabile si a metodelor de evaluare , influenta lor asupra pozitiiilor din bilant si a contului de profit si pierdere : NU ESTE CAZUL.

ADMINISTRATORI,  
Numele si prenumele  
FAUR DANIEL HORIA  
BESLEAGA DORU ANDREI  
HOANCEA EUGEN

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



INTOCMIT,  
Numele si prenumele

ec.AVRAM OTILIA

Calitatea Persoana autorizata membru CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr. de inregistrare in organismul profesional  
28 870 A

SC RETEZATUL S.A  
J20/10/29.01.1991  
RO 2114788  
Deva, str.22 Decembrie nr.37  
Judetul:Hunedoara

Nota 7

## PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

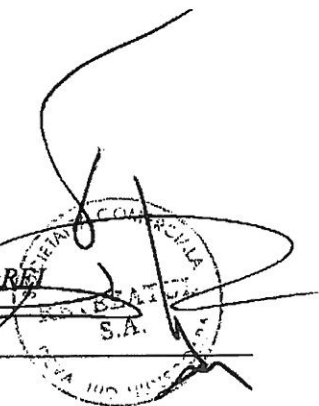
### ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Denumirea indicatorilor	Nr. crt	Exercitiul financiar 2011
Capital social subsris	1	436.015
Capital social inscris la zi la Registrul Comertului	2	436.015
Numarul de actiuni (parti sociale) la infiintarea societatii	3	43.601,50
Valoarea unei actiuni (parti sociale) la infiintarea societatii	4	10
Numarul de actiuni(parti sociale) la data de 31.12.2011	5	43.601,50
Valoarea actuala a unei actiuni(parti sociale) la data de 31.12.2011	6	10

- Actiuni rascumparabile - Nu este cazul
- Actiuni emise în cursul exercitiului financiar - Nu este cazul
- Obligatiuni emise - Nu este cazul
- Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile
- Nu are participare straina la capital

ADMINISTRATORI,  
Numele si prenumele  
FAUR DANIEL HORIA  
BESLEAGA DORU ANDREI  
HOANCEA EUGEN  
Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
ec.AVRAM OTILIA

Calitatea Persoana autorizata membru CECCAR  
Semnatura \_\_\_\_\_  
Nr. de inregistrare in organismul profesional  
28 870 A

SC RETEZATUL S.A  
J20/10/29.01.1991  
RO 2114788  
Deva, str.22 Decembrie nr.37  
Judetul:Hunedoara

Nota 8

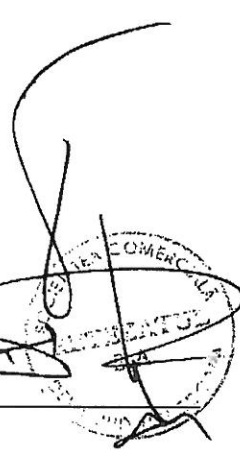
**Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie,  
conducere si de supraveghere**

- salarizarea directorilor si administratorilor : -
- salariatii : - persoane
- numar mediu (fiecare categorie) : 1 persoana
- salarii platite sau de platit, aferente exerciului financiar : 6.404
- cheltuieli cu asigurarile sociale : 1.678
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii : -

*In cursul anului nu au existat salariatii fiind achitate doar salarii compensatorii  
in urma deciziilor definitive judecatoresti.*

ADMINISTRATORI,  
Numele si prenumele  
FAUR DANIEL HORIA  
BESLEAGA DORLI ANDREI  
HOANCEA EUGEN  
Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
ec.AVRAM OTILIA

Calitatea Persoana autorizata membru CECCAR  
Semnatura \_\_\_\_\_  
Nr. de inregistrare in organismul profesional  
28 870 A

**NOTA 9**

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA**  
**PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1) Indicator de lichiditate**

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{39436}{188036} = 0.21$$

- \* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- \* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente}}{39436} - \frac{\text{Stocuri}}{0} = 39436$$

**2) Indicator de grad de indatorare**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{188018} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{188018} \times 100 = 0$$

unde:

- \* capital imprumutat = credite peste un an;
- \* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

**3) Indicator de viteză - indicator de destinație a mijloacelor financiare**

- \* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- \* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- \* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \#DIV/0!$$

\* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datorile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{62,261}{403638} \times 365 = 56.30$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{9,467}{403638} \times 365 = 8.56$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{403638}{336618} = 1.20$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{403638}{376054} = 1.07$$

4. Indicator de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resurse alocate

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{188018} = 0.00$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datorile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{403638} \times 100 = 0$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

ADMINISTRATORI,

Numele si prenumele

FAUR DANIEL HORIA

BESLEAGA DORU ANDREI

HOANCEA EUGEN

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ec. AVRAM OTILIA

Calitatea PERSOANA FIZICA AUTORIZATA MEMBRU CECCAR

SC RETEZATUL SA  
RO 2114788  
J20/10/1991  
Deva, str. 22 Decembrie nr. 37  
Judetul: Hunedoara

### **Indicatori de lichiditate**

*Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.*

### **Indicatori de risc**

*Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.*

### **Indicatori de activitate (de gestiune)**

*Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.*

*Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.*

*Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.*

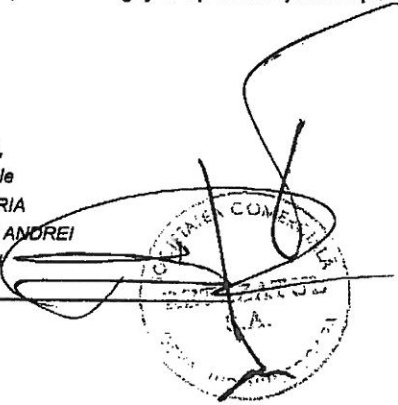
*Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.*

*Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.*

### **Indicatori de profitabilitate**

*Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.*

**ADMINISTRATORI,**  
Numele si prenumele  
FAUR DANIEL HORIA  
BESLEAGA DORU ANDREI  
HOANCEA EUGEN  
Semnatura \_\_\_\_\_  
Stampila unitatii



**INTOCMIT,**  
Numele si prenumele  
Ec. AVRAM OTILIA

Calitatea **PERSOANA FIZICA AUTORIZATA MEMBRU CECCAR**  
Nr. de inregistrare in organismul profesiona 28870 A



SC RETEZATUL SA  
RO 2114788  
J20/10/1991

Deva, str.22 Decembrie nr.37  
Judetul: Hunedoara

**NOTA 10**

**ALTE INFORMATII**

<b>a) Informații privind prezentarea entității raportoare, potrivit Subsecțiunii B.2</b>			
SC RETZATUL SA - este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.			
Societatea a desfasurat activitati de inchiriere imobile in cursul anului 2011, in localitatea Deva din judetul Hunedoara. Pe parcursul anului 2011 nu a avut salariati, Pe viitor se va desfasura activitatea de inchiriere de imobile, in aceeași localitate.			
<b>b) Informații privind relațiile contabile și fiscale, entitățile asociate sau cele care țin evidențe contabile în care se dețin participări, ca și alte părți subsecțiunii B.2</b>			
nu este cazul			
<b>c) Datele conținute în fișele pentru examinarea în moneda națională a bilanțului de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate în bilanț și în moneda străină.</b>			
nu este cazul			
<b>d) Informații referitoare la impozitul pe profit</b>			
* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară;			
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit;			
* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercitiului 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 exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;			
* impozitul pe profit rămas de plată.			
<b>e) Categoriile de activități</b>			
* pe segmente de activități	Comert	0	Servicii
* pe țări geografice	Romania	133802	International
* evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță înaltă reprezentativă și care pot avea o influență semnificativă asupra rezultatului financiar de-a face evaluarea de-a lungul perioadei informațiilor pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente;			
* natura evenimentului;			
* estimare a efectului financiar sau mențiune conform căreia estimarea nu poate să fie făcută.			
<b>f) Explicatii despre valoarea și natura</b>			
* veniturilor și cheltuielilor extraordinare;			
			nu este cazul
			nu este cazul
			nu este cazul



* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	
1) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing	
2) Leasing financiar - informatii	
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
* existenta si conditiile optiunilor de rennoire sau cumparare;	nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

1) Onorariile platite auditorilor (contabile si onorariile platite pentru alte servicii de contabilitate, servicii de consultanta, fiscale si alte servicii de egalitate de audiere)	nu este cazul
2) Ecuatele contabile (contabile) / onorariile acordate	nu este cazul
3) Alina - adresa de ambusaj pentru datori este in prezent in discutie si nu este clar daca este in prezent in discutie	nu este cazul
4) Datoriile probabile si angajamentele acordate	nu este cazul
5) Angajamentele sub forma de garantii de orice fel (tranzactii) - in cazul in care nu exista obligatia de a prezenta ca datori sa fie in moduri p rezolvate in toate cazurile si trebuie facuta distinctie in ceea ce priveste tipul de garantii acordate de legistia nationala. De asemenea, trebuie sa se prezinte si situatia actuala a tuturor garantiilor acordate si evaluata. Angajamentele de acest tip nu exista in prezent si nu sunt prezentate distinct.	nu este cazul
6) Daca in prezent sunt datori de plata de catre un client sau un furnizor de servicii, trebuie sa se prezinte in toate cazurile elementele care sunt relevante pentru evaluarea aplicabilitatii acestor datorii si a situatiei financiare a clientului sau furnizorului.	nu este cazul
7) Diferentele de evaluare a activelor si pasivelor	nu este cazul

<b>Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2010 ( perioada 01.01-30.09 sunt:</b>	
* Cheltuieli cu impozitul	0
* Cheltuieli cu protocol (deplasari)	0
* Cheltuieli cu sponsorizare	0
* Alte cheltuieli.	33765
* Amenzii penalizati	0
<b>Total cheltuieli neimpozabile</b>	<b>0</b>

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2011 este de 16%, iar pe perioada 01.01- 31.12.2011 nu s-a datorat impozit pe profit ,s-a inregistrat pierdere.

**ADMINISTRATORI,**

Numele si prenumele

FAUR DANIEL HORIA

BESLEAGA DOBILANDREA

HOANCEA EUGEN

Semnatura

Stampila unitatii

**INTOCMIT,**

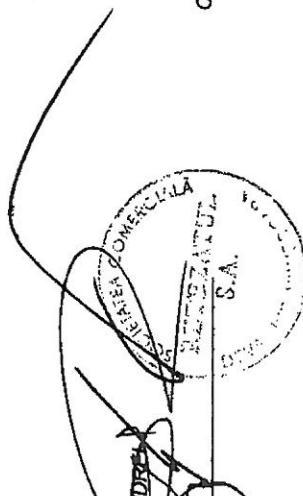
Numele si prenumele

Ec.AVRAM OTILIA

Calitatea PERSOANA FIZICA AUTORIZATA MEMBRU CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesiona

28870 A



*[Handwritten signature]*