

TRB&

**S.C. TREI BRAZI S.A.**  
PREDEAL –str. Trei Brazii, F.N.  
R.C. J.08/2183/2005 C.U.I. RO 17925095

**R A P O R T**

**privind gestionarea societatii**

**pe baza bilantului incheiat la 31.decembrie.2010**

S.C. TREI BRAZI S.A., cu sediul in Predeal, str. Trei Brazii, FN, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J.08/2183/2005, cod fiscal RO 17925095, este constituita in baza L.31/1991 R si modificata prin L441/2006, a actelor constitutive si a L297/2004, fiind detinuta public, tranzactionata pe piata RASDAQ, de valori mobiliare.

Activitatea de baza este conform cod CAEN 5510 – Hoteluri.

Societatea s-a infiintat la data de 02.09.05, prin divizarea S.C. Orizont Turism S.A.

Predeal

Conducerea administrativa este asigurata de catre un Consiliu de Administratie format din 3 persoane, ales prin vot secret de catre AGA pentru un mandat de 4 ani.

Conducerea executiva in acest exercitiu a fost asigurata de catre dl. Marina Damian in calitate de Director.

Controlul societatii a fost asigurata de catre auditori financiari.

A. Capitalul social si structura actionariatului

La 31.12.2010 capitalul social subscris si varsat a fost in valoare de 1 364 815 lei, impartit in 545 926 actiuni cu valoare nominala de 2.5 lei.

Structura actionariatului la aceeasi data de raportare se prezinta astfel :

Qutron International LTD	361079 actiuni	66.14 %
Fathi M. Taher Mohd Ahmad	108598 actiuni	19.89 %
Pers. Fizice	38730 actiuni	7.10 %
Pers. Juridice	37519 actiuni	6.87 %
T o t a l	545926 actiuni	100.00 %

In perioada 01.01-31.12.2010- realizarea principalilor indicatori economico - financiari, se prezinta astfel:

Nr. Crt.	INDICATORI	REALIZAT	REALIZAT	%
		31.12.2009	31.12.2010	
1.	Venituri totale	1 221 314	1 011 477	82.82
2.	Cheltuieli totale	1 594 627	1 611 596	101.06
3.	Beneficiu /pierdere	- 373 313	- 600 119	
4.	Impozit profit	5 733	6 450	
5.	Beneficiu net	- 379 046	- 606 569	
6.	repartizare fond rezarva	0	0	
.	alte fonduri	0	0	
7	cifra de afaceri	1 221 310	1 010 373	82.72

Rezultatele mentionate au fost obtinute in conditiile in care elementele patrimoniale ale societatii au prezentat urmatoarea evolutie:

**Evolutia elementelor patrimoniale la 31.12.10 se prezinta astfel :**

**A. activ**

	Valori contabile		%
	31.12.2009	31.12.2010	
Imoblizari necorporale	46 167	42 998	
Imobilizari corporale	3 396 686	3 061 332	
Imobilizari financiare	-	-	
<b>I. Total active imobilizate</b>	<b>3 442 853</b>	<b>3 104 330</b>	<b>90.16</b>
Total stocuri	31 780	24 397	
Total creante	64 210	60 683	
Disponibilitati banesti	34 918	41 121	
<b>II Total mijloace circulante</b>	<b>130 908</b>	<b>126 201</b>	<b>96.40</b>
III Conturi de regularizare si asimilate	0	-	
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>3 573 761</b>	<b>3 230 531</b>	<b>90.39</b>

**B. Pasiv**

Capital social	1 364 815	1 364 815	
Prime legate de capital	-	-	
Rezerve legale	1 237 225	1 237 225	
Diferente din reevaluare	900 506	900 506	
Rezultatul exercitiului – profit/pierdere	- 379 046	- 606 569	
Rezultatul reportat	- 616 810	-995 856	
Repartizarea profitului	-	-	
Alte fonduri	-	-	
<b>I. Total capitaluri proprii</b>	<b>2 506 710</b>	<b>1 900 121</b>	<b>75.80</b>
II. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-	
III. Subventii pentru investitii	-	-	
<b>IV. Datorii – total din care :</b>	<b>1 067 051</b>	<b>1 330 410</b>	<b>124.68</b>
Imprumuturi si datorii asimilate	649 163	721 634	
IV. Cont de regularizare si asimilate	-	-	
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>3 573 761</b>	<b>3 230 531</b>	<b>90.39</b>

Se constata o diminuare a activelor circulante, cu 3.60% inregistrandu-se o diminuare in ceea ce priveste valoarea stocurilor si creantelor.

**1. Active imobilizate**

In conturile 205-208 soldul la inceputul anului este de 52 820 lei, soldul la 31.12.2010 fiind acelasi de 52 820 lei .Imobilizarile necorporale au fost supuse amortizarii liniare, suma inclusa in cheltuielile anului 2010 fiind de 3 169 lei.

**Imobilizarile corporale in perioada raportata se prezinta astfel**

Nr crt	Indicatori	Valori brute 31.12.2009	Valori brute 31.12.2010
1.	Constructii	3 455 463	3 455 463
2.	Instalatii tehnice si masini	60 013	60 013
3.	Aparate de masura si control	9 447	9 447
4.	Mijloace de transport	85 578	85 578
5.	Alte instalatii utilaje si mobilier	17 408	17 408
6.	Imobilizari corporale in curs	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>3 627 909</b>	<b>3 627 909</b>

Evidenta contabila este organizata sintetic si analitic pe grupe de mijloace fixe, fiind inregistrate la pret de achizitie. In vederea calculului necesar determinarii amortizarii ce se include pe cheltuieli, societatea a folosit metoda liniara conform L.15/1994 si HG 266/1994 cu modificarile ulterioare conform duratelor si conditiilor de utilizare a acestora.

**La 31.12.2009 societatea detine urmatoarele stocuri :**

Nr. Crt.	EXPLICATII	VALORI NETE 31.12.2009	VALORI NETE 31.12.2010
1.	Materiale consumabile	0	
2.	Obiecte de inventar (clasa 8)	174 566	175 192
3.	Marfuri	31 780	24 397
<b>TOTAL STOCURI :</b>		<b>206 346</b>	<b>199 589</b>

Conducerea societatii a organizat evidenta contabila la gestiuni si locuri de depozitare conform actelor normative in vigoare, evaluarea lor facandu-se la costul de achizitie pentru materiale si pentru marfuri.

**Situatia creantelor -evolutie, structura la 31.12.2010**

Nr crt	Explicatii	Sold 01.01.2009	Sold 31.12.2010
1	Clienti	56 399	49 237
2	Clienti incerti	9 293	5 467
3	Alte datorii si creante (ct 428)	0	0
4	Concedii medicale	7 362	4 293
5	Decontari din oper. in participare	0	0
6	Debitori diversi	449	1 686
<b>TOTAL</b>		<b>64 210</b>	<b>60 683</b>

S-a intensificat actiunea de recuperare a facturilor emise si neincasate, prin adrese pentru toti clientii, privind confirmarea soldurilor la 31.12.2010; s-au efectuat deplasari la clientii rau platnici in vederea recuperarii creantelor. Pentru clientii mai vechi s-au transmis notificari urmand a fi actionati in instanta, pretinzandu-se penalitati corespunzatoare pentru perioadele de intarziere.

**Capitaluri proprii**

**La data raportarii capitalurile proprii prezinta urmatoarea structura :**

Indicatori	31.12.2009	31.12.2010
Capital social (101.2)	1 364 815	1 364 815
Rezerve din reevaluare (105)	900 506	900 506
Rezerve (106)	1 237 225	1 237 225
Rezultat raportat (117)	-616 810	-995 856
Rezultatul exercitiului (121)	-379 027	-606 569
Repartizarea profitului (129)	-	-
<b>TOTAL :</b>	<b>2 506 710</b>	<b>1 900 121</b>

**Structura cifrei de afaceri**

Nr. crt.	Specificatie	31.12.2009	31.12.2010	%
1.	Venituri din vanzarea marfurilor	875 933	739 263	84.40%
2.	Productie vanduta ( cazare)	343 916	271 109	78.83%
3.	Cifra de afaceri	1 219 849	1 010 373	82.83%

S-a inregistrat o scadere a veniturilor din vanzare restaurant cu 15.60% si o scadere a veniturilor din cazare cu 21.17% , titalul veniturilor fiind mai mic in 2010 cu 17.17% fata de anul 2009.

Se poate observa ca societatea are o nevoie stringenta de lichiditati pe care nu le poate acoperi din activitatea de exploatare , fiind necesar sa se recurga la credite pe termen scurt cu dobanzi rezonabile sau o infuzie de capital din partea actionarilor potentiali.

**Soldul datorii** la 31.12.2010 conform balantei de verificare are urmatoarea componenta :

Specificatia	suma datorata
Decontari cu personalul	43 218
Casa de pensii din care	
-CAS angajator	104 604
-CAS asigurati	57 913
Casa de sanatate din care :	
-FAAS angajator	28 157
-FAAS asigurati	29 907
-FAAS 7% colab+ CM	
AJOFM din care :	
-Somaj angajator	2 602
-Somaj asigurati	2 517
- Fond de garantare salariala	1 300
Bugetul de stat din care:	
-TVA de plata	53 383
- Impozit pe venit salarii	40 203
- Impozit minim	6 450
Bugetul local din care :	
-Taxa si impozite	91 534
- Fonduri speciale	80
Asociati conturi curente	661 273
Leasing	25 749
Concesiuni	24 612
Furnizori	142 877
<b>TOTAL</b>	<b>1 330 410</b>

4

**Structura cifrei de afaceri**

Nr. crt.	Specificatie	31.12.2009	31.12.2010	%
1.	Venituri din vanzarea marfurilor	875 933	739 263	84.40%
2.	Productie vanduta ( cazare)	343 916	271 109	78.83%
3.	Cifra de afaceri	1 219 849	1 010 373	82.83%

S-a inregistrat o scadere a veniturilor din vanzare restaurant cu 15.60% si o scadere a veniturilor din cazare cu 21.17% , titalul veniturilor fiind mai mic in 2010 cu 17.17% fata de anul 2009.

Se poate observa ca societatea are o nevoie stringenta de lichiditati pe care nu le poate acoperi din activitatea de exploatare , fiind necesar sa se recurga la credite pe termen scurt cu dobanzi rezonabile sau o infuzie de capital din partea actionarilor potentiali.

**Soldul datorii** la 31.12.2010 conform balantei de verificare are urmatoarea componenta :

Specificatia	suma datorata
Decontari cu personalul	43 218
Casa de pensii din care	
-CAS angajator	104 604
-CAS asigurati	57 913
Casa de sanatate din care :	
-FAAS angajator	28 157
-FAAS asigurati	29 907
-FAAS 7% colab+ CM	
AJOFM din care :	
-Somaj angajator	2 602
-Somaj asigurati	2 517
- Fond de garantare salariala	1 300
Bugetul de stat din care:	
-TVA de plata	53 383
- Impozit pe venit salarii	40 203
- Impozit minim	6 450
Bugetul local din care :	
-Taxa si impozite	91 534
- Fonduri speciale	80
Asociati conturi curente	661 273
Leasing	25 749
Concesiuni	24 612
Furnizori	142 877
<b>TOTAL</b>	<b>1 330 410</b>

### Analiza rezultatelor contului de profit si pierdere

Nr crt	INDICATORI	REALIZAT 31.12.2009	REALIZAT 31.12.2010
1.	Venituri total din care:	1 221 333	1 011 477
	-exploatare	1 221 329	1 011 476
	-financiare	4	1
2.	Cheltuieli total din care:	1 594 627	1 611 596
	-exploatare	1 590 489	1 607 753
	-financiare	4 138	3 843
3.	Profit pierdere (brut)	- 373 313	-600 119
	-exploatare	-369 279	- 598 215
	-financiare	- 4 134	-3 842
4.	Impozit pe profit	5 733	6 450
5.	Profit net /pierdere	- 379 027	- 606 569

### Analiza modului in care s-au realizat cheltuielile la 1.000 lei venituri – pe elemente de cheltuieli.

Nr crt	EXPLICATII	2009 valoare lei	1.000 lei venit	2010 valoare lei	1.000lei Venit
1.	Venituri realizate	1 221 333		1 011 477	
1.	Cheltuieli cu marfurile	304 171	249.04	273 777	270.67
2.	Cheltuieli mater.consum.	38 690	31.67	26 283	25.98
3.	Cheltuieli energie, apa	216 631	177.37	208 779	206.41
4.	Alte cheltuieli materiale	22 881	18.73	97 374	96.27
5.	Cheltuieli impozite si taxe	3 286	2.69	80 578	79.66
6.	Cheltuieli cu personalul	667 639	546.65	513 627	507.80
7.	Cheltuieli cu serv la terti	31 480	25.77	21 614	21.37
8.	Cheltuieli cu amortizarile	217 141	177.79	378 523	374.23
9.	Alte cheltuieli	11 335	9.28	10 189	10.07
10.	Cheltuieli financiare	4 138	3.38	3 842	3.80
	<b>TOTAL cheltuieli</b>	<b>1 594 626</b>	<b>1 305.64</b>	<b>1 611 596</b>	<b>1 593.31</b>

La 31.12.2010 se inregistreaza o crestere a cheltuielilor la 1.000 lei / venituri, fata de anul 2009, cu 287.67 lei.

### Situatia personalului societatii

Societatea detine un numar mediu de salariati de 18 persoane permanente din care 4 salariati personal TESA ceea ce reprezinta 22.22 % din total.

**Indicatorii privind salarizarea in corelatie cu veniturile total realizate, prezinta urmatoarea evolutie:**

INDICATORI	REALIZAT 31.12.2009	REALIZAT 31.12.2010	coeficient 2010/2009
Venituri total	1 221 333	1 011 477	82.82
Fond salarii	504 969	402 069	79.62
Nr mediu salariati	25	18	72.00
Productivitatea lei /salariat	48 853	56 193	115.02
Salariu mediu	20 199	22 337	110.58
Ponderea salar in total venituri	41.34	39.75	96.15

Numarul de persoane permanente a crescut in anul 2010 cu 19 persoane si a scazut cu 26 de persoane, SC Trei Brazi inregistrand un record negativ in ceea ce priveste fluctuatia de personal. Productivitatea muncii prezinta o crestere de 15.02% ponderea salariilor din totalul veniturilor de exploatare a scazut cu 3.85%

### ORGANIZAREA, CONDUCEREA CORECTA SI LA ZI A CONTABILITATII SOCIETATII.

Conducerea societatii a organizat gestiuni de valori materiale si banesti conform prevederilor actelor normative in vigoare de natura imobilizarilor corporale si necorporale, a obiectelor de inventar, materiale si marfuri, evidenta fiind tinuta pe gestiuni si categorii, dand posibilitatea urmaririi integritatii patrimoniului.

Evidenta sintetica si analitica a societatii este organizata conform L82/1991 si a regulamentului de aplicare a acesteia republicata si este asigurata de prelucrarea automata a datelor pe o retea de calculatoare, folosind programe corespunzatoare pentru tinerea evidentei mijloacelor fixe, obiectelor de inventar, calculul uzurii si amortizarii mijloacelor fixe, al salariilor, a evidentei gestiunilor si a prelucrarii rapoartelor de gestiune alimentatie publica si prestari servicii cazare. Inregistrările contabile se efectueaza pe baza documentelor primare legal intocmite si pe jurnale, acestea fiind tinute corect si la zi, intocmidu-se toate declaratiile si deconturile lunare solicitate de Ministerul Finantelor.

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2010 au fost intocmite conform Reglementarilor aprobate, audiat de auditor independent. Datele din bilantul contabil au fost completate prin preluarea soldurilor din balanta sintetica, intre posturile din balanta si formularele din bilant respectandu-se corelatiile prevazute de normele Ministrului Finantelor.

## Strategia economica a societatii pentru anul 2011

Conducerea executiva a societatii isi propune urmatoarele masuri cu privire la modul de desfasurare a activitatii economice si financiare in perspectiva anului 2011

- cresterea cifrei de afaceri, sporirea incasarilor prin cost suplimentar astfel incat valoarea adaosului comercial sa acopere necesarul de lichiditati curente
- In continuare analiza, urmarirea incasarii tuturor creantelor si in mod special a celor care au depasit termenul de scadenta, a debitorilor aflati in litigiu asigurand finalizarea si rezolvarea pe cale legala a acestora, astfel ca societatea sa nu inregistreze pagube in patrimoniu; Solicitarea de penalitati si daune conform dispozitiilor legale ;
- urmarirea si reducerea consumurilor de materiale , energie electrica, gaz, a materialelor pentru reparatii curente si intretinere;
- studierea posibilitatilor de eliminare a cheltuielilor neproductive (protocol, sponsorizari) ;
- gasirea de noi surse de finantare atat pentru lucrari ce vizeaza imbunatatirea gradului de confort la hotel (reamenajarea camerelor de hotel, modernizarea instalatiilor electrice, mobilier, etc) cat si a unor servicii suplimentare .
- corelarea politicii salariale cu cea a cresterii economice
- certificarea soldurilor pentru creante si datorii prin scrisori de conformare, actionare in justitie a cazurilor nerezolvate pe cale amiabila
- cresterea vitezei de rotatie a mijloacelor circulante
- reducerea stocurilor la stocul normal pentru cel mult 30 zile
- lichidarea asocierilor in participatiune nerentabile ;
- atragerea de turisti straini in baza noastra materiala prin imbunatatirea calitatii serviciilor, prestarea de servicii suplimentare si prin o selectiune atenta a personalului, sporirea incasarilor din prestarea de servicii suplimentare.

ADMINISTRATOR

MARINA DAMIAN



CONTABIL SEF

TOCITU ZAHARIA



**S.C. TREI BRAZI S.A.**  
**- PREDEAL -**  
**Str. Trei Brazi, Nr. fn**

**Propunere de repartizare a  
profitului net al exercitiului financiar 2010**

SC TREI BRAZI SA in cadrul exercitiului financiar 2010 nu a realizat profit, pierderea contabila fiind 606 569.34 lei.

Profit net de repartizat	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
Profit nerepartizat	0

Administrator,



**S.C. TREI BRAZI S.A.**  
**- PREDEAL -**  
**Str. Trei Brazi, Nr. fn**

**Propunere de repartizare a  
profitului net al exercitiului financiar 2010**

SC TREI BRAZI SA in cadrul exercitiului financiar 2010 nu a realizat profit, pierderea contabila fiind 606 569.34 lei.

Profit net de repartizat	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
Profit nerepartizat	0

Administrator,



**S.C. TREI BRAZI S.A.**  
**- PREDEAL -**  
**Str. Trei Brazi, Nr. fn**

**Propunere de repartizare a  
profitului net al exercitiului financiar 2010**

SC TREI BRAZI SA in cadrul exercitiului financiar 2010 nu a realizat profit, pierderea contabila fiind 606 569.34 lei.

Profit net de repartizat	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
Profit nerepartizat	0

Administrator,



# SC TREI BRAZI SA

NOTA 1

## ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2010

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	52.850	0	0	52.850	6.683	3.169	0	9.852
Terenuri	0	0	0	0	0			0
Constructii	3.455.463	0	0	3.455.463	180.013	296.482		476.495
Instalatii tehnice si masini	155.038	0	0	48.547	48.547	36.209	0	84.756
Alte instalatii, utilaje si mobilier	17.408	0	0	17.408	2.663	2.663	0	5.326
Imobilizari corporale in curs	0		0	0				0
Imobilizari financiare	0			0				0
<b>TOTAL</b>	<b>3.680.759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.574.268</b>	<b>237.906</b>	<b>338.523</b>	<b>0</b>	<b>576.429</b>

NOTA 2

## PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2010

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2010



intocmit

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI ) IN ANUL 2010**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

lei

## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2010**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	1.221.329	1.011.476
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>1.590.489</b>	<b>1.607.753</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.165.930	1.607.753
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	84.455	
5. Cheltuielile indirecte de productie	340.104	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-369.160	-596.277
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-369.160	-596.277

lei

director



intocmit

**S.C. TREI BRAZI S.A.**

**NOTA 5**

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
0	1 = 2 + 3	sub 1 an	peste 1 an
		2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>60.683</b>	<b>60.683</b>	<b>0</b>
clicnti interni	<b>54.704</b>	54.704	0
clicnti externi	0	0	0
TVA de rambursat	0	0	0
Avans salarii	0	0	0
Altele	<b>5.979</b>	5.979	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	1-5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>1.330.410</b>	<b>630.098</b>	<b>700.312</b>
furnizori interni	<b>142.877</b>	142.877	0
TVA de plata	<b>53.383</b>	53.383	0
contributii asigurari sociale	<b>162.517</b>	162.517	0
contributii somaj	<b>6.419</b>	6.419	0
impozit profit	<b>6.450</b>	6.450	0
impozit salarii	<b>40.203</b>	40.203	0
salarii	<b>43.218</b>	43.218	0
altele	<b>96.707</b>	70.917	25.790
alte impozite si taxe	<b>91.614</b>	91.614	0
linie credit	0	0	0
rata leasing	<b>25.749</b>	12.500	13.249
dobanda leasing	0	0	0
catre asociati	<b>661.273</b>	0	661.273

Director



Intocmit,

## SC TREI BRAZI SA

Nota 6.

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Raportarile financiare trimestriale au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu O.M .F 1752/17.11.2005.

Imobilizarile necorporale prezentate in raportarile semestriale au fost evaluate la cost de achizitie.

Imobilizarile corporale au fost evaluate la valoare reevaluata,.

Pentru amortizarea activelor imobilizate,societatea a folosit metoda de amortizare liniara.

La intrarea in entitate, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie , iar la iesirea acestora din gestiune s-a utilizat metoda FIFO -"primul intrat - primul iesit", fiind evaluate,de asemenea, la cost de achizitie.

Prezentarea stocurilor in bilant a fost facuta la valoarea de achizitie , dupa caz,corectata cu ajustarile pentru deprecierea stocurilor.

Creantele, datoriile si disponibilitatile exprimate in valuta s-au evaluat in lei la cursul de schimb comunicat de BNR si valabil la data incheierii tranzactiei.

Dobanzile si diferentele de curs valutar nu au fost incluse in costul de productie al activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de productie.



intocmit



NOTA 7

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu informatii cerute;					
-	Nu.	X			
nu este cazul					
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
-					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	545926	Val, actiuni-1:	Val, actiuni-2:
* au fost integral varsate		1364815			
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;		nu este cazul			
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;		nu este cazul			
* numar de actiuni emise;		nu este cazul			
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		nu este cazul			
* drepturi legate de distributie:		nu este cazul			
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		nu este cazul			
* perioada de exercitare a drepturilor;		nu este cazul			
* pretul platit pentru actiunile distribuite;		nu este cazul			
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul			
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul			
* obligatiuni emise, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		nu este cazul			
* valoarea nominala;		nu este cazul			
* valoarea inregistrata in momentul platii.		nu este cazul			



Intocmit,



**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Valoare	7200					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
	* rata dobanzii;	nu este cazul				
	* principalele clauze ale creditului;	nu este cazul				
	* suma rambursata pana la acea data;	nu este cazul				
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;	nu este cazul				
d) salariati:						
	* nr mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere	1			
		Executie	17			
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	288191				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;	177804				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.					

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2010.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2010, comparativ cu cele din anul 2009 au fost urmatoarele:

Lei	2009	2010
Cheltuielile cu salariile personalului	469090	354437
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	105545	79748
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	3412	2865
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	30692	22107
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	4291	3419
Alte cheltuieli salariale		
<b>TOTAL</b>	<b>613030</b>	<b>462576</b>

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, i nu au primit imprumuturi de la societate.

Societatea are angajati cu norma partiala - in numar de 2

Director  
  


Intocmit  


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

### 1. Indicatori de lichiditate:

#### a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{126201}{608776} = 0,20730285$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

#### b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente}}{126201} - \frac{\text{Stocuri}}{24397} = 101804$$

### 2. Indicatori de risc:

#### a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{721634}{1900121} \times 100 = 37,97831822$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{721634}{2621755} \times 100 = 27,524845$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{1939} = 0$$

### 3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

\* 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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{273778}{20096} = 13,62350717$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{20096}{273778} \times 365 = 26,79192631$$

\* 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 datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{20.580}{1010372} \times 365 = 7,434588449$$

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).

**ALTE INFORMATII**

<b>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.</b>						
SC TREI BRAZI SA - Predeal este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni 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 turism hoteluri-restaurante in localitatea Predeal din judetul Brasov, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 18 angajati (pe parcursul anului 2010). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
<b>b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participati,</b>						
nu este cazul						
<b>c) Baza de conversie utiliz, pt, exprim, in moneda nationala, a elem, de activ si de pasiv, a veniturilor si chelt, evidentiate initial in moneda straina.</b>						
nu este cazul						
<b>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</b>						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;					0
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					0
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					0
	* impozitul pe profit ramas de plata.					6450
<b>e) Cifra de afaceri:</b>						
* pe segmente de activitati	Comert	739263	Servicii	271109	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania		1010372	International		0
<b>f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - Informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:</b>						
* natura evenimentului;						nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conf, care la estim, nu poate sa fie facuta.						nu este cazul
<b>g) Explicatii despre valoarea si natura:</b>						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						nu este cazul
* veniturilor si chelt, inregistrate in avans-in situatia in care acestea sunt semnificative.						-
<b>h) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si plati pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta si alte servicii .</b>						
<b>32807</b>						

<b>Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2010 sunt:</b>	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	6450
* Cheltuieli cu combustibilul	1854
* Cheltuieli protocol, donatii	6449
* Amenzl penalitati	57883
<b>Total cheltuieli neimpozabile</b>	<b>72636</b>

Director  
  


Intocmit  


\* 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{20.580}{290758} \times 365 = 25,83488674$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1010372}{3104330} = 0,325471841$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1010372}{3230531} = 0,312757253$$

#### 4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{2621755} = 0$$

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 datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{1010372} \times 100 = 0$$

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.

Director



Intocmit,

S C TREI BRAZI S A

## DECLARATIE

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

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

---

Persoana juridica: **S.C. TREI BRAZI S.A. - Predeal**

Judetul: **08—Brasov**

Adresa: localitatea **Predeal, str. Trei Brazi, nr. fn, tel.**

Cod de identificare fiscala: **RO 17925095**

---

Subsemnatul **MARINA DAMIAN**

avand calitatea de **ADMINISTRATOR**

---

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2010  
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

