



TOP ARAD

S.C. TÂRGURI OBOARE PIETE S.A. ARAD

ARAD, P-Ja Mihai Viteazul, Nr.13, Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403

OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI J02/37/1996

CIF: RO 8145406

CONT: RO 69 BUCU575004242511RO01 -ALPHA BANK ARAD

S.C. TÂRGURI, OBOARE ȘI PIETE S.A.

ARAD

Nr. 157 Data 27.02.2012

RAPORTUL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercițiul financiar al anului 2011

Data raportului : **23.02.2012**
Denumirea societății : **S.C. TOP S.A. Arad**
Sediul social : **Piața Mihai Viteazul nr.13 Arad**
Nr. tel. / Fax : **0257 – 250056 / 0257 – 252403**
Nr. si data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului : **J02/37/1996**
CIF : **RO 8145406**
Capitalul social subscris și vărsat : **132.375 lei divizat în 52.950 acțiuni**

1 Scurt istoric al SC TOP SA

Până în anul 1992, serviciul public de administrare a piețelor a fost organizat ca și serviciu în cadrul structurii organizatorice a Primăriei Municipiului Arad .

În anul 1992, prin aplicarea HGR nr.597/1992, a fost înființată Regia Autonomă de Administrare a Piețelor, Târgurilor și Oboarelor, care a prestat servicii publice de interes local si care a funcționat sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Arad.

În anul 1995, prin Hotărârea nr.23/1995 și Hotărârea nr.114/1995, Consiliul Local al Municipiului Arad a aprobat înființarea SC TOP SA, prin transformarea regiei autonome în societate pe acțiuni .

Activitatea de bază a societății, în conformitate cu actul constitutiv al societății, este administrarea piețelor, târgurilor și oboarelor din municipiul Arad, cu întreaga paletă de servicii oferită populației și agenților economici în acest domeniu.

În anul 2011, SC TOP SA a administrat ca și concesionar al Municipiului Arad 10 piețe publice :

1. Piața **Mihai Viteazul**
2. Piața **Catedralei**

3. Piața Fortuna
4. Piața Aurel Vlaicu
5. Piața Miorița
6. Piața Sânicolaul Mic
7. Piața Obor
8. Piața Grădiște
9. Piața Alfa
10. Piața Solară

Structura acționariatului.

În conformitate cu actul constitutiv al societății, SC TOP SA are **70 de acționari** înscriși la ORC Arad.

Acționarii societății sunt :

<i>Nr. crt.</i>	<i>Acționar</i>	<i>Aport capital social</i>	<i>Nr. acțiuni</i>	<i>Procent</i>
1	Municipiul Arad	123.190,00	49.276	93,06%
2	SC Aramela SRL prin lichidator	2.297,50	919	1,74%
3	SC Prodpan SRL	2.295,00	918	1,74%
4	Viorel Dinu	2.250,00	900	1,69%
5	Acționari minoritari (persoane fizice)	2.342,50	937	1,77%

2.- Situația economico-financiară

- a) Situația comparativă a principalelor posturi bilanțiere din raportarea financiară pentru anul 2011 față de aceeași perioadă a anului trecut, se prezintă astfel :

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire indicator</i>	<i>An 2010</i>	<i>An 2011</i>	<i>Procent</i>
1	Active imobilizate	3.788.383	4.336.843	114,48%
2	Active circulante total	3.192.844	3.380.504	105,88%
	din care = stocuri	1.126	1.314	116,70%
	= creanțe	145.334	116.916	80,45%
	= casa si conturi la bănci	3.046.384	3.262.274	107,09%
3	Datori pana la 1 an	365.042	365.042	100,00%
4	Active circulante nete	2.081.346	2.369.296	113,83%
5	Datorii peste 1 an	0	0	0,00%

6	Capital social	132.375	132.375	100,00%
7	Subvenții pentru investiții	0	0	0,00%
8	Total rezerve , din care :	4.962.236	5.734.354	115,56%
	- rezerve din reevaluare	836.610	762.670	91,16%
	- rezerve	4.125.626	4.971.684	120,51%
9	Profit (pierdere)	775.118	840.549	108,44%
10	Total capitaluri proprii	5.869.729	6.707.278	114,27%

Activele imobilizate au crescut față de anul 2010 cu **14,48 %** în principal în urma punerii în funcțiune a unor obiective de investiții realizate în anul 2011, și anume :

- Amenajări interioare și exterioare **Hala Piața Mihai Viteazul = 152.704,16 lei**
- Amenajare a 13.200mp platforme betonate și împrejmuire teren (sector 4) la **Piața Obor – faza III – 376.009,66 lei**
- Achiziție mobilier hala **Piața Mihai Viteazul** – sector panificație = **62.500 lei**
- Achiziție grilaj metalic pentru închidere compartimente hala **Piața Mihai Viteazul = 50.826,90 lei**
- Instalație climatizare hala **Piața Mihai Viteazul = 179.950 lei**
- Achiziție **copiator digital** sediu = **4.232,10 lei**

Creanțele au scăzut în anul 2011 fata de 2010 , de la valoarea de 145.334 la valoarea de 116.916 .

Datoriile sub un an au crescut de la valoarea de 365.042 lei, cât erau în anul 2010, la 423.321 lei în anul 2011.

b) Contul de profit si pierdere comparativ anul 2010 / 2011 :

Nr. crt.	Denumire indicator	An 2010	An 2011	Procent
1	Cifra de afaceri neta	4.907.636,00	5.058.705,00	103,08%
2	Venituri din exploatare	5.010.725,00	5.124.864,00	102,28%
3	Cheltuieli din exploatare	4.196.671,00	4.243.084,00	101,11%
4	Rezultat din exploatare			
	- profit	814.054,00	881.780,00	108,32%
	- pierdere			
5	Venituri financiare	126.735,00	135.264,00	106,73%
6	Cheltuieli financiare	6.446,00	193,00	2,99%
7	Rezultat financiar			

	- profit	120.289,00	135.071,00	112,29%
	- pierdere			
	Rezultat brut al exercițiului			
	- profit	934.343,00	1.016.851,00	108,83%
	- pierdere			
	Rezultat net al exercițiului			
	- profit	775.118,00	840.549,00	108,44%
	- pierdere			

Potrivit datelor de mai sus, societatea a încheiat anul 2011 cu o **cifră de afaceri neta de 5.058.705 lei**, în creștere cu **3,08 %** față de cifra realizată anul trecut (4.907.636 lei) și a înregistrat un **profit brut de 1.016.851 lei**, în creștere față de aceeași perioadă a anului trecut, când s-a înregistrat un profit brut de 934.343 lei.

Pe tipuri de activități, situația se prezintă astfel:

A) Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit de 881.780 lei, în creștere față de rezultatul realizat anul trecut (profit 814.054 lei);

Veniturile din exploatare au crescut cu 2,28% față de perioada similară a anului trecut, respectiv cu 114.139 lei, situația lor prezentându-se astfel:

a) *Veniturile din producția vândută (cifra de afaceri)* a crescut în valori absolute cu 151.069 lei.

b) *Alte venituri din exploatare* au scăzut cu 36.930 lei - de la 103.089 lei la 66.159 lei

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 1,11%, în valori absolute la 4.243.084 lei, situația lor prezentându-se astfel:

a) **cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile** au crescut în valori absolute la 144.954 lei și ca pondere în total cheltuieli de exploatare la 3,42% .

Pe elemente componente situația se prezintă astfel:

	2010	2011
- cheltuieli cu materiile prime	107.389	144.954
- alte cheltuieli materiale	37.261	35.831
- alte cheltuieli externe (energie și apă)	221.053	229.884

b) **cheltuielile totale de personal** au scăzut în valori absolute cu **4.651 lei**, adică de la **2.321.323 lei** la **2.316.672 lei** și au o pondere în total cheltuieli de exploatare de 54,60 %, în scădere față de anul trecut.

Pe elemente componente situația se prezintă astfel:

	2010	2011
- cheltuieli cu salariile brute	1.838.615	1.837.434
- cheltuieli cu asigurări și protecție socială	482.708	479.238

c) **cheltuieli privind amortizările**, au crescut în valori absolute cu 17.593 lei, adică de la 365.440 lei la 383.033 lei.

d) **cheltuielile privind prestațiile externe** au crescut în valori absolute cu 47.515 lei, adică de la 680.197 lei la 727.712 lei .

e) **cheltuieli cu alte impozite si taxe**, au scăzut de la 413.379 lei la 321.505 lei; reprezintă valoarea la zi a impozitelor pe clădiri, mașini, alte taxe locale;

f) **cheltuieli cu despăgubiri, donații, activele cedate**, au crescut de la 20.143 lei la 76.205 lei;

B) **Activitatea financiară** s-a încheiat cu un profit de **135.071 lei, în creștere** față de aceeași perioadă a anului trecut (120.289 lei).

Această creștere se datorează depozitelor pe care societatea le are cu unitățile bancare partenere.

Analiza principalilor indicatori de bilanț la 31.12.2011

	ACTIV	PASIV
Nivelul 1	Active imobilizate	Passive pe termen lung
Nivelul 2	Active realizabile	Datorii curente < 1 an
Nivelul 3	Trezorerie pozitiva	Trezorerie negativa

*** Explicații privind componenta celor de mai sus:

Active imobilizate: cuprind imobilizări necorporale, corporale, financiare și creanțe comerciale cu scadență > 1 an;

Active realizabile: cuprind stocuri, creanțe de maxim 1 an, conturi de regularizare și prime privind rambursarea obligațiunilor (dacă este cazul);

Trezoreria pozitivă: cuprinde conturi la bănci și casă, în lei și în devize, cecuri de încasat, alte valori, respectiv acele active existente sub forma cash sau susceptibile să fie transformate rapid în lichidități;

Pasive pe termen lung: cuprind sursele de finanțare cu caracter permanent sau de lungă durată, respectiv capitaluri proprii în sens larg, provizioane pentru riscuri și cheltuieli, datorii cu scadență > 1 an.

Datorii curente cu scadență < 1 an: cuprind datoriile curente nefinanciare, cu scadență <1 an, avansuri primite, alte datorii.

Trezoreria pozitivă: cuprinde datoriile financiare cu scadență < 1 an.

În cazul S.C."TOP" S.A. bilanțul restructurat se prezintă astfel:

	ACTIV		PASIV
Nivelul 1	4.337.982		6.707.278
Imobilizări corporale	4.336.843	Capitaluri proprii	6.707.278
Imobilizări financiare	260	Datorii fin > 1 an	0
Imobilizări necorporale	0	Provizioane riscuri	0
		Subvenții investiții	0
Nivelul 2	145.378		1.038.356
Stocuri	1.314	Datorii comerciale	423.321
Creanțe comerciale	116.916	Avansuri	615.035
Chelt.inreg. în avans	27.148	Alte datorii	0
Nivelul 3	3.262.274		0
Casa și conturi la bănci	3.262.274	Credite bancare < 1 an	0
TOTAL	7.745.634		7.745.634

Principalii **indicatori** care stau la baza analizei se prezintă astfel:

Fondul de rulment, ca diferență între pasive pe termen lung și activele imobilizate, **este pozitiv (2.369.296 lei)**.

Nivelul 1 al bilanțului reprezintă partea cea mai stabilă în timp, are variații mici pe perioade scurte. Arată, în cazul S.C."TOP" S.A., o **bună gestionare** la acest **nivel**, el finanțând practic și o parte din activele realizabile.

Necesarul de fond de rulment, ca diferență între activele realizabile și datoriile pe termen scurt, **este negativ (- 892.978 lei)**. Reprezintă resursele necesare pentru finanțarea activității curente. Situația de echilibru financiar este atunci când necesarul de fond de rulment este zero. În practică situația este bună când necesarul de fond de rulment este < 0, adică atunci când nu avem nevoie de alte surse pentru finanțarea activității curente. Sursele sunt constituite din datorii curente.

Trezoreria netă, ca diferență între fondul de rulment și necesarul de fond de rulment, **este pozitivă (3.262.274 lei)**. Confirmă ideea că există un excedent de finanțare datorită desfășurării unei activități eficiente, iar îmbogățirea trezoreriei arată că societatea dispune de lichidități suficiente, care îi vor permite rambursarea datoriilor, dar și realizarea unor plasamente eficiente atât pe piața monetară, cât și pe cea financiară. În acest context societatea se bucură de autonomie financiară pe termen scurt și mediu.

Lichiditatea curentă, ca raport între activele circulante și datoriile cu scadență <1 an, este **7,98 %**. Arată capacitatea societății de a face față obligațiilor pe termen scurt prin transformarea continuă și progresivă a activelor circulante în lichidități;

Lichiditatea imediată sau testul acid, ca raport între activele circulante, minus stocuri, și datoriile cu scadență <1 an, este **7,98 %**. Arată mai exact lichiditatea societății, în sensul că s-au eliminat stocurile, fiind considerat un element mai puțin lichid.

Solvabilitatea, ca raport între total activ și total datorii, este **15,84 %**. Arată capacitatea societății de a-și acoperi toate datoriile (furnizori, buget) pe seama valorificării tuturor activelor sale. În cazul societății noastre este un indicator bun (activele sunt aproximativ de 16 ori mai mari decât datoriile).

Viteza de rotație a activelor circulante, ca raport între cifra de afaceri și activele circulante, este **1,50**. Arată numărul de cicluri efectuate de activele circulante în decursul unei perioade; **este un indicator satisfăcător, dar acceptabil pentru o societate de servicii**, dar pentru o imagine corectă ar trebui comparat cu alte societăți cu același domeniu de activitate.

3. Activitatea de investiții

Volumul de investiții realizate în anul 2011 a fost în cuantum de **826.222,82 lei** respectându-se programul de investiții aprobat de către AGA.

Acestea au fost :

- o Amenajări **interioare și exterioare Hala Piața Mihai Viteazul = 152.704,16 lei**
- o Amenajare a **13.200mp platforme betonate și împrejmuire teren** (sector 4) la **Piața Obor – faza III – 376.009,66 lei**
- o Achiziție **mobilier** hala **Piața Mihai Viteazul – sector panificație = 62.500 lei**
- o Achiziție **grilaj metalic** pentru închidere compartimente hala **Piața Mihai Viteazul = 50.826,90 lei**
- o Instalație **climatizare** hala **Piața Mihai Viteazul = 179.950 lei**
- o Achiziție **copiator digital** sediu = **4.232,10 lei**

Obiectivul de investiție nerealizat pentru anul 2011 a fost **“Achiziție teren pentru înființare Piața de gross”** care nu mai este de actualitate, suma de **604.000 lei** urmând

a fi reorientată către alte obiective de investiții, aceasta realizându-se doar printr-un proiect de hotărâre care trebuie adoptat de Consiliul Local al Municipiului Arad.

4.- Situația litigiilor

La începutul anului 2011 soldul la contul “Debitori” era de **64.048,30 lei**, ca la finele anului să scadă la **56.108,95 lei**. De asemenea soldul contului “Clienți incerti” la începutul anului era în suma de **34.334,20 lei** ca la finele anului să scadă la **31.763.94 lei**

5.- Propunerea Consiliului de Administrație privind repartizarea profitului net

În baza situațiilor financiare încheiate pentru exercițiul financiar 2011 prezentăm situația centralizatoare a profitului net de repartizat :

Destinația	Suma
Profit net de repartizat	840.549
• rezerva legala	0
• acoperirea pierderii contabile	0
• dividende - reprezentând 0,1888574 brut pentru o acțiune	10.000
• fond de participare a salariaților la profit	0
• alte repartizări (rezerve pt. investiții)	830.549
Profit nerepartizat	0

6.- Informații privind evenimentele importante survenite de la încheierea exercițiului financiar

La data de **22.02.2012** în baza **Hotărârii AGOA nr.1 / 22.02.2012** au fost aleși în funcția de **cenzori titular:**

- dna. **Franz Rozalia-Elisabeta**
- dl. **Catana Gheorghe-Adrian**
- d-na. **Toma Valentina**

iar ca **cenzori supleanți**

- d-na. **Hodăjeu Dorina-Maria**
- dl. **Ichim Mihai-Adrian**
- d-na. **Petreaan Flavia-Corina**

Fata de cele arătate mai sus, propunem AGOA să aprobe prezentul raport, bilanțul, contul de profit si pierdere, repartizarea profitului net pentru anul 2011, conform bilanțului și anexelor prezentate.

De asemenea propunem descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație, a președintelui acestuia și a directorului general al societății pentru anul 2011.

**Președintele
Consiliului de Administrație
Ioan Plaveți**





Raportul

Comisiei de cenzori privind verificarea si certificarea situatiilor
financiare pe anul 2011

Subsemnatii: Catana Gheorghe Adrian, Toma Valentina si Francz Rozalia, cenzori la S.C.TARGURI OBOARE PIETE S.A. ,am procedat la verificarea si certificarea bilantului contabil pe anul 2011, care se refera la:

Total Activ 6.707.278 lei ,cifra de afaceri de 5.058.705 lei si un profit net din activitatea totala 840.549 lei.

Conturile anuale expertizate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii,responsabilitatea cenzurilor consta in a-si exprima o opinie pe baza verificarilor efectuate.

Verificarile s-au efectuat in conformitate cu normele de audit financiar , certificarea bilantului contabil si alte reglementari contabile in materie.Certificarea s-a efectuat pe baza verificarii prin sondaj a documentelor ce justifica sumele si informatiile continute in conturi, a evaluarii principiilor si metodelor contabile folosite pentru elaborare tinand seama si de prezentarea in ansamblu a conturilor analizate.

Bilantul contabil, contul de profit si pierdere si anexele pe anul 2011 dau o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului, situatiei financiare si rezultatului financiar si sunt in conformitate cu Legea Contabilitatii nr 82/1991cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea S.C. TOP S.A. inregistreaza la 31 decembrie 2011 :

I.Elemente patrimoniale:

a.Imobilizari necorporale nete in valoare de 879 lei , realizand o crestere de 879 lei fata de 31 decembrie 2010.

b.Imobilizari corporale nete in suma de 4.336.843 lei, mai mari fata de aceeaasi perioada a anului trecut cu 548.720 lei ,ca urmare a investitiilor de mijloace fixe efectuate.

c.Imobilizari financiare in suma de 260 lei, nu realizeaza nici o modificare fata de 31 decembrie 2010.

d.Stocurile la finele anului 2011 insumeaza 1.314 lei mai mare fata de decembrie 2010 cu 188 lei.

d.Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in conformitate cu Ordinul nr. 2.861/2009 pentru inventarierea patrimoniului, a fost emisa Decizia nr 58 /03.10.2011 iar rezultatele inventarierii, consemnate in proces verbal nr 278/30.01.2012 al Comisiei Centrale de inventariere. Nu au fost diferente de inregistrat in contabilitate.

1.Situatia creantelor

Total creante din active circulante sunt in suma de 116.916 lei din care : facturi neincasate 32.618 lei, clienti incerti 20.719 lei, debitori in litigiu 56.110 lei , alti debitori 7.469 lei.

2.Situatia datoriilor

Volumul total al datoriilor este de 423.321lei, toate aceste datorii reprezentand sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an. Principala pondere in totalul datoriilor o reprezinta suma formata din: salarii si obligatii salariale 151.838 lei, garantii gestionari 79.520 lei, TV neexigibil 139.746 lei, lei impozit salar 30.342 lei.Mai include TVA de plata 8.354 lei, furnizori 7.670 lei si 5.851 lei alte datorii.

II.Structura capitalului social

Situatia capitalului propriu se prezinta astfel:

		Modificari		
	31.12.2010	Plus	Minus	31.12.2011
Capital subscris varsat	132.375	-	-	132.375
Rezerve din reevaluare	836.610		73.940	762.670
Rezerve	4.125.626	846.058	-	4.971.684
Rezultatul reportat	0	775.118	775.118	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	775.118	5.263.075	5.197.644	840.549
Capitaluri proprii	5.869.729	6.884.251	6.046.702	6.707.278

Capitalul social este constituit din 52.950 actiuni cu o valoare nominala de 2.50 lei/actiune,iar structura actionariatului este urmatoarea:

Consiliul Local Arad: 49.276 actiuni

Dinu Viorel: 900 actiuni

SC Prodpan SRL: 918 actiuni

Salariatii SC TOP S.A.: 919 actiuni

SC Aramella SRL: 919 actiuni

Toma Aurelian: 18 actiuni

III Contul de profit si pierdere:

Analizand contul de profit si pierdere la finele anului 2011, situatia se prezinta astfel:

Total venituri: 5.260.128 lei,din care:

-venituri din exploatare 5.124.864 lei, in crestere cu 1,02% fata de anul anterior, iar cifra de afaceri a inregistrat o crestere de 114.139 lei.

-venituri financiare 135.264 lei

-venituri extraordinare: nu sunt inregistrate

Total cheltuieli: 4.243.277 lei, din care:

-cheltuieli de exploatare: 4.243.084 lei, ponderea cea mai mare inregistrand-o cheltuielile cu salariile si contributiile aferente (aproximativ 54,60%), urmate de cheltuieli cu prestatiile externe (cca 17,15%) si cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (7,60%)

-cheltuieli financiare 193 lei

-cheltuieli extraordinare: nu se inregistreaza.

Profitul net inregistrat de societate, respectiv 840.549 lei a crescut cu 8,44% fata de anul precedent, ceea ce reflecta o buna gestionare a activitatii.

IV Organizarea contabilitatii :

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct, conform prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu respectarea OMFP nr. 3.055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automate a datelor.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat, au fost consemnate in documente justificative, in momentul efectuarii acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza balantei analitice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor, cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului de profit si pierdere.

Verificarile efectuate prin sondaje au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de Profit si pierdere si le propunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Comisia de Cenzori :

Catana Gheorghe Adrian

Toma Valentina

Franca Rozalia



Bifați numai dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Tip situație financiară : B5

Entitatea SC TARGURI OBOARE PIETE SA

Adresa

Judet Arad Sector Localitate ARAD
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
MIHAI VITEAZUL 13

Număr din registrul comerțului J02 37 1996

Cod unic de înregistrare

8 1 4 5 4 0 6

Forma de proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

☒ Situații financiare anuale☐ Raportări anuale☐ Forma lungă☒ Forma prescurtată☐ Forma simplificată

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri proprii

6.707.278

Profit/ pierdere

840.549

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

31708 2008

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+207+208+233+234-280-290-2933)	01	0	879
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	3.788.123	4.336.843
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03	260	260
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	3.788.383	4.337.982
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- 392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	1.126	1.314
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate 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	145.334	116.916
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		2.157.176
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	3.046.384	1.105.098
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	3.192.844	3.380.504
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	78.545	27.148
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	365.042	423.321
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	2.081.346	2.369.296
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	5.869.729	6.707.278
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	825.001	615.035
Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18	825.001	615.035
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	825.001	615.035
Sume de reluat într-o perioada 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	132.375	132.375
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	23	132.375	132.375
- 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	836.610	762.670
IV. REZERVE (ct.106)	28	4.125.626	4.971.684
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	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	34	775.118
	SOLD D (ct. 121)	35	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	36		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	5.869.729	6.707.278
Patrimoniul public (ct. 1016)	38		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38) (rd.39=13-14-15-17-20-21)	39	5.869.729	6.707.278

Suma de control F10 : 89637010 / 236815288

*) 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,

Numele și prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

31708 2008

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2011

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2010	2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	4.907.636	5.058.705
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	4.907.636	5.058.705
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 mai 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	103.089	66.159
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	5.010.725	5.124.864
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	107.389	144.954
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	37.261	35.831
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	221.053	229.884
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	2.321.323	2.316.672
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.838.615	1.837.434
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	482.708	479.238
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	365.440	383.033
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	365.440	383.033
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	30.486	7.288
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	57.887	10.235
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	27.401	2.947
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.113.719	1.125.422
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	680.197	727.712
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	413.379	321.505

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	20.143	76.205
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	4.196.671	4.243.084
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	814.054	881.780
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. 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	126.735	130.201
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		5.063
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	126.735	135.264
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	6.446	193
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	6.446	193
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	120.289	135.071
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	934.343	1.016.851
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	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	5.137.460	5.260.128
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	4.203.117	4.243.277

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	934.343	1.016.851
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	159.225	176.302
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	775.118	840.549
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 82027142 / 236815288

*) 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 colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

31708 2008

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2011

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitati care au inregistrat profit	01	1		840,549
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		0

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si 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			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			

III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Numar mediu de salariatii	23	56	56
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	24	56	56

F30 - pag. 2			
IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	25		
- impozitul datorat la bugetul de stat	26		
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	29		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31		
- impozitul datorat la bugetul de stat	32		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	33		
- impozitul datorat la bugetul de stat	34		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	35		
- impozitul datorat la bugetul de stat	36		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37		
- impozitul datorat la bugetul de stat	38		
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	39		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	40		
Redevență minieră plătită	41		
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	42		
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	43		
- subvenții aferente veniturilor	44		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	45		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	46		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	47		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	48	104.250	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	49		
- din fonduri publice	50		
- din fonduri private	51		

F30 - pag. 3			
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55), din care:	52		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	53		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	54		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	55		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 57+ 65), din care:	56		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 58 la 64), din care:	57		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	58		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	59		
- părți sociale emise de rezidenți	60		
- obligațiuni emise de rezidenți	61		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	62		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	63		
- obligatiuni emise de nerezidenți	64		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	68	88.472	64.382
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	69		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	70		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	71		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.73 la 77) din care:	72	1.713	5.949
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	73	1.713	1.608
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	74		4.341
- subventii de incasat(ct.445)	75		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	76		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	77		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	78		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	79		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.81 + 82) din care:	80	144.738	84.777
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	81		

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele în legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	82	144.738	84.777
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83		
- de la nerezidenti	84		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care:	85		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	86		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87		
- părți sociale emise de rezidenți	88		
- obligațiuni emise de rezidenți	89		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90		
- acțiuni emise de nerezidenți	91		
- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd.95+96) , din care:	94	1.055	24.672
- în lei (ct. 5311)	95	1.055	24.672
- în valută (ct. 5314)	96		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.98+100) , din care:	97	2.276.019	2.515.581
- în lei (ct. 5121), din care:	98	2.276.019	2.515.581
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
- în valută (ct. 5124), din care:	100		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.103+104), din care:	102	115.646	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	103	115.646	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	104		
Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care:	105	1.190.043	1.038.355
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 107+108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care:	109		
- în lei	110		
- în valuta	111		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 113+114), din care:	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care:	115		
- în lei	116		
- în valuta	117		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd. 119+120) din care :	118		
- în lei	119		

- în valută	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 122+123) din care:	121		
- în lei	122		
- în valuta	123		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.125+126) din care:	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care:	127		
- în lei	128		
- în valuta	129		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.131+132) din care:	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 134+135) din care:	133		
- în lei	134		
- în valuta	135		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	136		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care:	137		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	138		
- în valută	139		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	140	9.061	7.670
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	141		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	142	139.159	142.330
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care:	143	215.066	271.472
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	144		92.680
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	145	215.066	178.442
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	146		350
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	147		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	148		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	149		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care :	150	826.757	616.883
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	151	256	348

-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	152	826.501	616.535
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	153		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	154		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	155		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160), din care:	156	132.375	132.375
- acțiuni cotate 2)	157		
- acțiuni necotate 3)	158	132.375	132.375
- părți sociale	159		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	160		
Brevete si licente (din ct.205)	161		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	162	4.590	10.966

Suma de control F30 : 18370208 / 236815288

*) 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 modificarile si completarile ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

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

1) În categoria “Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile si tranzacționate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Semnatura

Stampila unitatii

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31708 2008

SITUATIA ACTIVELO R IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2011

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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	574.558	89.454		X	664.012
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	574.558	89.454		X	664.012
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	150.000			X	150.000
Constructii	06	2.808.106	849.888			3.657.994
Instalatii tehnice si masini	07	289.740	179.950			469.690
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	169.350	117.559			286.909
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	717.855	545.669	849.888	X	413.636
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	4.135.051	1.693.066	849.888		4.978.229
Imobilizari financiare	11	260			X	260
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	4.709.869	1.782.520	849.888		5.642.501

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELO R 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	574.558	88.575		663.133
TOTAL (rd.13 +14)	15	574.558	88.575		663.133
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	15.269	250.099		265.368
Instalatii tehnice si masini	18	183.470	36.325		219.795
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	148.189	8.034		156.223
TOTAL (rd.16 la 19)	20	346.928	294.458		641.386
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	921.486	383.033		1.304.519

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 : 46780928 / 236815288

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31708 2008

S.C. TARGURI , OBOARE , PIETE S.A

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoare bruta ***)				Deprecieri ****) amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	574.558	89.454	0	664.012	574.558	88.575	0	663.133
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd.01la 03)	574.558	89.454	0	664.012	574.558	88.575	0	663.133
Imobilizari corporale								
Terenuri	150.000	0	0	150.000	0	0	0	0
Constructii	2.808.106	849.888	0	3.657.994	15.269	250.099	0	265.368
Instalatii tehnice si masini	289.740	179.950	0	469.690	183.470	36.325	0	219.795
Alte instalatii , utilitaje si mobilier	169.350	117.559	0	286.909	148.189	8.034	0	155.223
Avansuri si imobilizari corporale in curs	717.855	545.669	849.888	413.636	0	0	0	0
TOTAL (rd.05la 09)	4.135.051	1.693.066	849.888	4.978.229	346.928	294.458	0	641.386
Imobilizari financiare	260	0	0	260	0	0	0	0
Active imobilizate - TOTAL	4.709.869	1.782.520	849.888	5.642.501	921.486	383.033	0	1.304.519

**) Pentru cheltuieli de dezvoltare se vor prezenta motivele imobilizarii si perioada de amortizare , cu justificarea acesteia .

***) Se vor prezenta modificarile acesteia in functie de tratamentele contabile aplicate .

****) Se vor prezenta ajustarile care privesc exercitiile anterioare .

Director general ,
Ing.Nistor Stelian

Contabil sef ,
Ec. Emanuela Chis



Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3

*) Cu explicatia naturii acestora .



Director general,
Ing.Nistor Stelian

Contabil sef ,
Ec. Emanuela Chis

S.C. TARGURI , OBOARE , PIETE S.A

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	840.549
• rezerva legala	0
• acoperirea pierderii contabile	0
• dividende	10.000
• fobd de participare a salariatiilor la profit	0
• alte repartizari (rezerve ptr investitii)	830.549
Profit nerepartizat	0

Director general ,
Ing.Nistor Stelian



Contabil sef
Ec. Emanuela Chis

A blue ink handwritten signature, likely belonging to Ec. Emanuela Chis, written in a cursive style.

S.C. TARGURI , OBOARE , PIETE S.A

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator 0	Exercitiul precedent 2010		Exercitiul curent 2011
	1	2	
1. Cifra de afaceri neta	4.907.636	5.058.705	
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.196.671	4.243.084	
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.196.671	4.243.084	
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0	
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0	
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	710.965	815.621	
7. Cheltuielile de desfacere	0	0	
8. Cheltuielile generale de administratie	0	0	
9. Alte venituri din exploatare	103.089	66.159	
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	814.054	881.780	

Director general ,
Ing.Nistor Stelian



Contabil sef ,
Ec. Emanuela Chis

Situatia creantelor si datoriiilor

mii lei

Creante	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care :	144.066	144.066	
Cienti	32.619	32.619	
Cienti incerti	31.764	31.764	
Contributii concedii indemnizatii	1.608	1.608	
Impozitul pe profit	1.181	1.181	
Taxa salubritate	3.160	3.160	
Debitori in litigiu	56.109	56.109	
Debitori salarii Aga	170	170	
Debitori diversi	1.351	1.351	
Ch.inregistrate in avans	27.148	27.148	
Provizioane pt.depreciera creantelor clienti	-11.044	-11.044	

mii lei

Datorii *)	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care :	1.038.356	1.038.356	0	0
Furnizori	7.350	7.350	0	0
Salarii colaboratori	320	320		
Pers.remuneratii datorate	58.119	58.119		
Pers.aljutoare materiale	689	689		
Retineri din remun.datorate tertilor	3.643	3.643		
Garantii gestionari	79.520	79.520		
Sindicat	359	359		
Contrib. unitatii la asig. sociale	43.540	43.540		
Contrib. pers. la asig. sociale	22.999	22.999		
Contribuiti.asig.sociale sanatate	11.396	11.396		
Contrib. pers.asig.soc.sanatate	12.006	12.006		
Contrib. unit. la fond somaj	1.096	1.096		
Contrib. pers. la fond somaj	1.094	1.094		
Fond garantare creante salariale	549	549		
TVA de plata	8.355	8.355		
TVA neexigibila	139.746	139.746		
Impozit salar	30.342	30.342		
Fond solidaritate	350	350		
Dividende de plata	348	348		
Creditori diversi/	1.500	1.500		
Venituri ireg.in avans	615.035	615.035		

Director general
Ing.Nistor Stelian

Contabil sef,
Ec. Emanuela Chis

**NOTE EXPLICATIVE
DECEMBRIE 2011**

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor sunt recunoscute atunci când tranzacțiile se produc (nu pe măsura ce trezoreria este încasată sau plătită), sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei.

Managementul companiei SC TOP SA a ales aplicarea cu consecvență a acestor principii, pentru a conferi obiectivitate sistemului contabil și pentru a permite obținerea unei imagini fidele, clare, complete asupra activelor, datoriilor, capitalurilor și rezultatelor societății.

Evaluarea posturilor cuprinse în raportările contabile a fost efectuată în acord cu următoarele **principii contabile**:

- **Principiul continuității activității:** Presupune ca societatea își continuă activitatea în mod normal, într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- **Principiul permanenței metodelor:** Presupune ca metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- **Principiul prudenței:** Evaluarea a fost realizată pe o bază prudentă, și în special:
 - a) a fost inclus numai rezultatul realizat pe anul 2011;
 - b) s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul perioadei;
 - c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul perioadei;
 - d) s-a ținut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul este pierdere sau profit.
- **Principiul independenței exercitiului:** Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** Componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.
- **Principiul intangibilității:** Bilantul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.
- **Principiul necompensării:** conform căruia orice compensare între elementele de active și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic au fost efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrare în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului:** potrivit acestui principiu, prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.
- **Principiul pragului de semnificație:** potrivit căruia, elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe, pot fi combinate dacă:
 - a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă, în înțelesul pct. 9 din OMFP 3055/2009 (situațiile financiare oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, profitului sau pierderii entității) sau
 - b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Politici si tratamente contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost intocmite si prezentate in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991-republicata si cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin OMFP 3055/2009, cu modificarile si competarile ulterioare.

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

Politicele contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.-31.12.2011

b) Moneda situatiilor financiare este Leul. Toate cifrele sunt prezentate in lei romanesti.

c) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt destinate pentru a fi utilizate in procesul de productie si pentru scopuri administrative. Imobilizarile corporale sunt evaluate astfel:

- Grupa "Instalatii tehnice si masini" si grupa "Alte instalatii, utilaje si mobilier" la cost de achizitie, minus ajustarile cumulate de valoare.
- Terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluada . Ultima reevaluare a fost efectuata in anul 2006.
- Grupa "Constructii"este prezentata la valoarea reevaluada ,minus ajustarile cumulate de valoare. Ultima reevaluare a fost efectuata la data de 31 decembrie 2010.

Cheltuielile cu reparatiile si intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a fiecarui mijloc fix. Amortizarea este calculata folosind regimul de amortizare liniar si se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor corporale. Amortizarea se calculeaza de la data punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare, conform duratelor de utilizare economica si conditiilor de utilizare a acestora.

Amortizarea aferenta imobilizarilor se inregistreaza in contabilitate ca o cheltuiala .

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate. Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia acestora. Imobilizarile in curs nu sunt supuse amortizarii .

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt active nemonetare , fara suport material si sunt prezentate la cost de achizitie , influentat cu deprecierea calculata prin metoda amortizarii liniare. Cheltuielile aferente achizitiilor de brevete,licente, marci si alte valori similare precum si cheltuielile de dezvoltare care sunt recunoscute ca imobilizari necorporale se recupereaza prin intermediul amortizarii liniare, pe durata de utilizare.

Cheltuielile aferente achizitiei sau producerii programelor informatice se recupereaza prin intermediul amortizarii liniare, pe o perioada de 3 ani.

f)Imobilizari financiare

Plasamentele societatii in investitii financiare constau in actiuni si parti sociale detinute in capitalul social al altor societati si sunt inregistrate la costul de achizitie. Actiunile si partile sociale sunt detinute la societati netranzactionate pe o piata reglementata.

g) Stocuri

Contabilitatea stocurilor este tinuta cantitativ si valoric, prin folosirea inventarului permanent. In conditiile folosirii inventarului permanent, in contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce permite stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

La iesirea din gestiune a stocurilor si a altor bunuri fungibile, acestea se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate prin metoda CMP(costul mediu ponderat), considerata ca fiind cea mai adecvata din considerentul asocierii costurilor recente cu veniturile curente. Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele similare de natura stocurilor si a activelor fungibile de la un exercitiu financiar la altul.

h) Creante comerciale

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila.

i) Capital social

La data de 31.12.2011, capitalul social al societății este divizat în 52.950 acțiuni ordinare, dematerializate, cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune.

j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la valoarea lor platibilă.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când apare o obligație cu exigibilitate sau cu valoare incertă. Societatea recunoaște un provizion numai în momentul în care are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, este probabil ca în viitor să se efectueze o ieșire de numerar pentru stingerea acestei obligații și poate realiza o estimare credibilă a valorii obligației.

O obligație curentă este o obligație legală sau implicită.

-o obligație legală este obligația care rezultă dintr-un contract, din legislație sau alt efect al legii

-o obligație implicită este obligația care rezultă din acțiunile societății în cazul în care:

a) prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a societății sau printr-o declarație suficient de specifică, societatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități.

b) ca rezultat, societatea a indus partenerilor săi ideea că își va onora acele responsabilități.

l) Venituri în avans

Veniturile realizate în exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare viitoare, se înregistrează distinct, ca venituri în avans.

m) Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra lor sunt transferate cumpărătorului.

n) Rezultatul financiar

Este determinat de dobânda de plată pentru împrumuturi, dobânda de primit pentru depozitele la bănci și diferențele de curs valutar.

o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat conform reglementărilor fiscale în vigoare și cuprinde impozitul pe profit curent. Rata impozitului pe profit utilizată pentru calculul impozitului pe profit în anul 2010 este de 16%, similar exercitiului financiar 2009.

NOTA 7

Acțiuni și obligațiuni

SC TOP SA deține un număr de 10 acțiuni ca participare la capitalul social al SC Gospodăria Comunală Arad în valoare de 250 lei și 5 acțiuni la SC CET SA Arad în valoare de 10 lei.

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

În cursul anului administratorii nu au primit nici un fel de avansuri și împrumuturi.

Număr mediu de personal este 55 salariați și 1 director general cu contract de mandat, iar valoarea cheltuielilor cu salariile este de suma de 1.837.434 lei, cheltuielile cu asigurările și protecția socială însumează 479.238 lei.

NOTA 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant):

Calcul indicator	Valori	
	An 2010	An 2011
Active curente/ Datorii curente	8,75	7,99

Nivelul indicatorului lichidității curente înregistrează o scădere în anul 2011 față de exercitiul financiar precedent.

El se situează la un nivel acceptabil și conferă societății un grad de siguranță ridicat în ceea ce privește posibilitatea de a-și plăti datoriile curente în termen.

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid):

Calcul indicator	Valori	
	An 2010	An 2011
(Active curente – Stocuri) / Datorii curente	8,74	7,99

Indicatorul lichidității imediate are un trend descendent față de anul 2010. Din cauza că stocurile sunt nesemnificative.

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare:

Calcul indicator	Valori	
	An 2010	An 2011
(Capital împrumutat / Capital propriu) x 100	0%	0%

3. Indicatori de activitate

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate:

Calcul indicator	Valori	
	An 2010	An 2011
Cifra de afaceri / active imobilizate	1,29	1,17

d) Viteza de rotație a activelor totale:

Calcul indicator	Valori	
	An 2010	An 2011
Cifra de afaceri / Total active	0,84	0,75

4. Indicatori de profitabilitate

a) Marja brută din vânzări:

Calcul indicator	Valori	
	An 2010	An 2011
Profitul brut / Cifra de afaceri x 100	19,04 %	20,10%

NOTA 10.

Alte informații

S.C. TOP S.A. este o societate pe acțiuni cu un capital integral privat. Obiectul principal de activitate este administrarea imobilelor pe baza de tarife sau contract. Capitalul social este în suma de 132.375 lei.

În anul 2011 societatea a înregistrat un profit de 840.549 lei. Pentru calculul impozitului pe profit s-a ținut cont de cheltuieli nedeductibile ale societății în suma de 281.269,04 lei (ch. sponsorizare – 3.000 lei ; ch. cu impozitul pe profit – 177.483 lei ; ch. privind combustibilul nedeductibil – 26.332,57 lei ; rezerve rep. surplusul din reeval. nedeductibil – 73.940,28 lei conform OUG 34 / 2009; ch. amenzi despăgubiri- 513,19 lei).

Director General ,

Ing. Nistor Stelian



Contabil sef,

Ec. Emanuela Chis

A long, flowing handwritten signature in blue ink, corresponding to the name 'Ec. Emanuela Chis'.