

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

Exercițiul financiar 2011

NOTA 1

Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoare brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2011	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 1 ianuarie 2011	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2011
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
I. Imobilizări necorporale - TOTAL	135.000	-	-	135.000	50.000	-	-	50.000
II. Imobilizări corporale-TOTAL	25.536.985	1.145.692	102.174	26.580.503	4.008.769	1.391.928	-	5.400.697
1.Teren	4.451.474	-	-	4.451.474	-	-	-	-
2.Construcții	11.823.475	590.370	-	12.413.844	536.036	483.902	-	1.019.938
3.Instal. tehn., mijl. de transport animale și plantații	8.712.760	358.568	102.174	8.969.155	3.375.352	877.360	-	4.252.712
4.Mobilier, aparat. birotică	214.822	91.182	-	306.004	97.381	30.666	-	128.047
5 Avansuri si imobilizări corporale în curs	334.454	105.572	-	440.026	-	-	-	-
III. Imobilizări financiare-TOTAL	60.189	-	189	60.000	-	-	-	-
1. Alte creanțe imobilizate	60.189	-	189	60.000	-	-	-	-
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (I+II+III)	25.732.174	1.145.692	102.363	26.775.503	4.058.769	1.391.928	-	5.450.697

Activele imobilizate la valoarea rămasă se prezintă comparativ la 31 decembrie 2010 și 2011 astfel:

- lei -

Elemente de active	Valoarea Bruta 1		Amortizare 2		Valoarea Ramasa 3=1-2	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Imobilizări necorporale	135.000	135.000	50.000	50.000	85.000	85.000
Imobilizări corporale	25.536.985	26.580.503	4.008.769	5.400.697	21.528.216	21.179.806
<i>Imobilizări in curs</i>	334.454	440.026	0	0	334.454	440.026
Imobilizări Financiare	60.189	60.000	0	0	60.189	60.000
TOTAL	25.732.174	26.775.503	4.058.769	5.450.697	21.673.405	21.324.806

NOTA 2

Provizioane

A. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

B. Alte provizioane

C. Societatea a constituit următoarele provizioane:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01 ianuarie 2011	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2011
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Proviz. deprec. imobilizărilor	0	0	0	0
Proviz.deprec.construcțiilor	0	0	0	0
2.Proviz. deprec. stocurilor	12.353	1.572	0	13.925
Proviz.deprec.mater.consumabile	10.219	0	0	10.219
Proviz.deprec.produselor finite	2.134	1.572	0	3.706
3.Proviz. deprec. creanțelor	454.807	0	27.308	427.499
Proviz.deprec.creanțelor-clienți	432.815	0	27.308	405.507
Proviz.deprec.creanțelor-deb.div.	21.992	0	0	21.992
TOTAL	467.160	1.572	27.308	441.424

NOTA 3

Repartizarea profitului

La finele exercițiului, S.C. PETAL S.A. Huși s-a înregistrat cu un profit net de 327.107 lei , profit propus a fi repartizat conform hotărârii AGA în anul 2012.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul precedent 2010	Exercițiul curent 2011	Evoluție %
0	1	2	3	4=3/2
1.	Cifra de afaceri netă	20.534.413	22.470.572	109,43%
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	16.737.605	17.537.263	104,77%
3.	Cheltuielile activităților de bază	16.737.605	17.537.263	104,77%
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	0	0	
5.	Cheltuielile indirecte de producție	0	0	
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.796.808	4.933.309	129,93%
7.	Cheltuielile de desfăcere	0	0	
8.	Cheltuieli generale de administrație	2.799.525	3.581.016	127,91%
9.	Cheltuieli cu majorări și penalități	70.072	253.254	361,42%
10.	Alte venituri din exploatare	835.677	146.152	17,48%
11.	Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	1.762.888	1.245.191	70,63%

NOTA 5

Situația creanțelor și a datoriilor

- lei -

Nr. crt.	Creanțe	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011	Pondere %	Termen de lichiditate	
					Sub un an	Peste un an
0	1	2	3	4=3/2	5	6
1	Clienți	3.763.421	7.270.199	193,18%		0
2	Ajustări (provizion)					0
3	Clienți incerti	431.899	404.591			0
4	Ajustări (provizion)	431.899	404.591			0
5	Furnizori debitori	348.004	181.118	52,04%		0
6	Ajustări(provizion)	0	0			0
7	Debitori	42.501	41.344	97,27%		0
8	Ajustări (provizion)	21.992	21.992			0
9	Creanțe personal	10.793	6.205	57,49%		0
10	Efecte de primit	0	0			0
11	Alte creanțe bugetul statului	73.027	55.297	75,72%		0
	Total	4.215.754	7.532.171	178,66%		0

Informațiile despre ajustările creanțelor prin crearea de provizioane se regăesc în Nota 2.

- lei-

Nr.crt	Datorii	Sold la 31.12.2010	Sold la 31.12.2011	%	Termen de exigibilitate		
					Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4=3/2	5	6	7
1	Credite pe termen scurt	6.754.954	6.157.176	91,15%	6.157.176	-	
2	Alte împrumuturi, datorii financiare și dobânzi	597.041	302.699	50,69%	268.893	36.806	
3	Furnizori, din care:	1.724.778	6.510.905	377,49%	6.510.905	-	
4	Furnizori – părți afiliate	0	0				
5	Clienți creditori	2.852	153.300	-	153.300	-	
6	Datorii cu personalul și asigurările sociale	393.157	1.131.664	286,32%	770.015	361.649	
7	Impozit pe profit	76.558	324.628	424,02%	155.984	168.644	
8	TVA de plată	350.763	825.310	235,29%	541.607	283.703	
9	Alte datorii față de stat și instituții publice	169.109	394.778	233,44%	212.790	181.988	
10	Alte datorii						
11	Creditori diverși	600.752	536.252	89,26%	536.252	-	
	Total	10.669.964	16.336.682	153,11%	15.303.892	1.032.790	0

Datorii bugete

În cadrul rd.6,7,8 și 9 se regăesc datoriile curente aferente ale anului 2011 și datoriile către bugetul statului esalonate începând cu luna septembrie 2011.

Credite bancare

Societatea are în sold:

- o linie de credit de 4.641.000 lei prin contract încheiat cu BRD GSG agenția HUȘI;
- o linie de credit de 500.000 eur prin contract încheiat cu EMPORIKI BANK BACĂU .

Societatea nu se înregistrează cu datorii rezultate din planuri de pensii prin care să se oblige, legal sau implicit, să plătească drepturile salariale viitoare și nici să asigure beneficii angajaților sau după terminarea serviciului acestora.

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

6.1 Aspecte generale privind situațiile financiare

Informații privind situațiile financiare:

- a) aparțin S.C. PETAL S.A. Huși;
- b) sunt proprii societății;
- c) sunt aferente exercițiului financiar 2011;
- d) sunt întocmite în Lei ;
- e) cifrele incluse în raportare sunt exprimate în Lei.

6.2 Politici contabile

Situațiile financiare s-au întocmit în concordanță cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, OMFP nr.3055/2009, și Standardele Internaționale de Contabilitate.

Politicile contabile sunt principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de societate pentru a determina valorile elementelor de bilanț, ale profitului sau pierderii aferente fiecărui exercițiu, ale fluxurilor de trezorerie și modificărilor capitalului propriu; ele asigură furnizarea de informații care să fie relevante și credibile pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor.

Politicile contabile stabilite de societate respecta întocmai principiile generale ale contabilității prevăzute prin Legea contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare și anume:

- Principiul continuității activității;
- Principiul permanentei metodelor;
- Principiul prudenței;
- Principiul independenței exercițiului financiar;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv;
- Principiul intangibilității bilanțului de închidere și de deschidere;
- Principiul necompensării elementelor de activ cu cele de pasiv;
- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului;
- Principiul pragului de semnificație.

Acestea pot fi sintetizate în cele ce urmează, astfel:

a) Imobilizările

Sunt incluse în situațiile financiare la costul istoric.

b) Recunoașterea veniturilor din activitățile curente

În situațiile financiare, veniturile din activitățile curente au fost recunoscute ca fiind veniturile provenite din tranzacții și evenimente cum sunt: vânzarea bunurilor, prestarea serviciilor și chirii. Vânzările (care exclud TVA și discount-urile) au fost recunoscute, conform contabilității de

angajamente, când livrarea bunurilor și prestarea serviciilor a avut loc, iar transferul riscurilor și beneficiilor a fost definitiv și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul acestuia a fost încasat sau plătit.

Evaluarea veniturilor din activitățile curente s-a făcut la valoarea justă a mijlocului de plată primit sau de primit.

c) Recunoașterea și amortizarea activelor necorporale și corporale

La intrarea în patrimoniu, activele imobilizate au fost înregistrate la valoarea de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros și la costul de producție, pentru cele produse în unitatea patrimonială.

Imobilizările corporale, au fost recunoscute ca active în situațiile financiare, după criteriul posibilității de a genera beneficii economice viitoare aferente, cât și al măsurării în mod credibil a costului acestora, fiind înregistrate după clasă. O clasă de imobilizări corporale, este o grupare de active de aceeași natură și cu utilizări similare, aflate în exploatare, astfel cum prevede IAS 16 "Imobilizări corporale".

Activele corporale sunt amortizate începând cu luna următoare punerii în funcțiune, folosind metoda liniară, până la recuperarea integrală a valorii de intrare, având la bază normele legale privind duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe..

În situațiile financiare, imobilizările corporale sunt prezentate la valoarea rămasă (după deducerea amortizării cumulate și a pierderii din depreciere, unde a fost cazul).

d) Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt reprezentate de acele proprietăți imobiliare deținute de proprietar în scopul creșterii valorii capitalului sau în scopul închirierii, în timp ce proprietățile imobiliare sunt deținute pentru a fi utilizate în producția de bunuri, prestarea de servicii în scopuri administrative sau pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Privite după criteriile de mai sus, în patrimoniul S.C. PETAL S.A. Huși nu se regăsesc investiții imobiliare, ci proprietăți imobiliare utilizate, care pot face obiectul cedării ulterioare.

e) Stocurile

S.C. PETAL S.A. Huși a înregistrat stocurile de produse finite la costul de producție, fără a cuprinde în costul acestora valoarea cheltuielilor de desfacere și a celor generale de administrație.

La intrarea în patrimoniu, materiile prime, materialele consumabile, obiectele de inventar, ambalajele și alte bunuri procurate cu titlu oneros, se înregistrează pe gestiuni, în locuri de depozitare separate, la costul de achiziție, iar la ieșirea din patrimoniu, bunurile materiale se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei "costului mediu ponderat" (C.M.P.).

Valoarea uzurii obiectelor de inventar se înregistrează integral pe costuri la data dării în consum, în sold rămânând obiectele de inventar în magazie.

S.C. PETAL S.A. Huși se înregistrează la sfârșitul exercițiului 2011 cu următoarele stocuri comparativ cu anii precedenți:

- lei -

Denumire	2009	2010	2011	Pondere %
0	2	3	4	4=3/2
Materii prime, materiale, consumabile, obiecte de inventar	2.259.568	2.073.594	4.546.702	219%
Provizioane pentru deprecierea mat. consumabile, ob. de inventar	10.219	10.219	10.219	-
Producția în curs, produse finite	4.301.381	3.711.087	5.090.161	137%
Provizioane pentru deprecierea produselor finite	2.134	2.134	3.706	-
Mărfuri magazin unitate	12.241	15.278	9.412	-
Ambalaje	8.730	4.643	3.461	-
Total stocuri	6.569.567	5.792.249	9.635.811	166%
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	975.677	346.697	0	
Total	7.545.244	6.132.592	9.635.811	157%

f) *Impozitele, inclusiv impozitele amânate*

Societatea a procedat la înregistrarea impozitelor și taxelor în baza legislației române în vigoare. Diferențele dintre Standardele Internaționale de Contabilitate și Regulamentul Românesc de Contabilitate nu au condus la apariția unor modificări în valoarea unor active și pasive, venituri și cheltuieli care să aibă efecte asupra determinării impozitului pe profit.

g) *Diferențe din reevaluare*

Societatea nu a efectuat în acest an reevaluarea terenurilor și clădirilor.

h) *Provizioanele*

Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 37 definește provizioanele ca fiind datorii incerte din punct de vedere al perioadei de exigibilitate sau al valorii.

S.C. PETAL S.A. Huși a constituit provizioane pornind de la principiul prudenței, pentru a nu supraevalua activele imobilizate și circulante, astfel cum au fost descrise în notele specifice.

i) *Costurile cu beneficiile de pensionare datorate angajaților*

Societatea nu are încheiate cu angajații astfel de contracte.

j) *Numerar și echivalente în numerar*

Numerarul și echivalentele în numerar incluse în situația fluxurilor de numerar cuprind următoarele sume din bilanț:

specificare	31 decembrie 2009	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Pondere %
Numerar în conturi la bănci	332.310	875.034	135.288	15.46%
Alte disponibilități și valori	8.733	4.635	1.218	26.27%
Total	341.043	879.669	136.506	15.51%

- lei-

k) *Creanțe comerciale*

Creanțele comerciale sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea justă a contraprestației oferite, de la data când au fost efectuate și sunt înregistrate la costul amortizat, diminuate cu provizioanele pentru depreciere, estimate în funcție de factorii cunoscuți ce afectează încasarea acestora.

l) *Datoriile comerciale*

Situațiile financiare prezintă datoriile comerciale la valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

NOTA 7

Acțiuni și obligațiuni

Capitalul social subscris și vărsat în întregime la 31.12.2011 este de 619.130 RON, la care revine un număr de 247.652 acțiuni nominative la valoarea nominală de 2,50 RON/acțiune.

Societatea nu deține în patrimoniu acțiuni răscumpărabile, iar în exercițiul analizat nu au fost efectuate tranzacții mobiliare cu acțiuni proprietatea acestora și nu s-au emis alte instrumente de capital.

Structura acționariatului la data de 31.12.2011 :

- 71.814 acțiuni cu o valoare de 179.535 lei la Baraga Silvia , reprezentând 28,99795% din capitalul social;
- 69.234 acțiuni cu o valoare de 173.085 lei la Instal Expert SA Rosiori Bacau , reprezentand 27,95616 % din capitalul social ;
- 92.752 acțiuni cu o valoare de 231.880 lei reprezentând 37,45255% din capitalul social la alti acționari persoane fizice
- 13.852 acțiuni cu o valoare de 34630 lei reprezentand 5.59333% din capitalul social la alti acționari persoane juridice

Indicatorii financiari pe acțiune la data de 31.12.2011 :

Nr.crt.	specificare	Indicator	Indicator	Indicator
		2009	2010	2011
1	Profit net	702.886	469.828	327.107
2	Cifra de afaceri	22.822.874	20.534.413	22.470.572
3	Capital propriu	22.966.948	21.898.830	22.323.380
4	Valoarea neta pe acțiune	92,73	88.43	90.14
5	Profit net pe acțiune	2.84	1.90	1.32

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

Administratorii S.C. Petal S.A. Huși au fost în cursul anului 2011 următorii:

- Presedinte Consiliul de Administratie - d-na Gheorghiescu Coca .
- Administrator executiv- dnl ing.Vasilca Ion –Director General
- ing. GHEORGHIESCU Mihai
- ing. PAVEL Vasile
- ARSENE Octavian Stefan

Conducerea executiva a societății a fost asigurată în anul 2011 de directorul general, ing.Vasilca Ion. Directorul general nu a beneficiat de indemnizație de conducere.

Specificare	-lei-			
	Avansuri nejustif./ 01.01.2011	Avansuri trezorerie/2011	Sume justificate/2011	Avansuri nejustif./ 31.12.2011
Director executiv	0	74.841	74.841	0
Total	0	74.841	74.841	0

Unitatea noastră nu se înregistrează cu obligații viitoare de genul garanțiilor asumate în numele directorilor și administratorului.

Salariați

S.C. PETAL S.A. Huși și-a desfășurat obiectul de activitate în cursul anului analizat cu un număr mediu de personal de 277 salariați, cu contract de muncă, a căror structură pe anii 2009, 2010 și 2011 este următoarea:

Structura personal	Număr mediu 2009	Număr mediu 2010	Număr mediu 2011	Pondere %
Muncitori , din care :	212	149	194	130%
-cu norme de producție	183	119	167	140%
-indirect productivi	29	30	27	90%
TESA, din care :	71	79	57	72%
-de conducere	4	3	3	100%
-de conducere și execuție	53	55	54	98%
-de deservire (pază, îngrijitori)	14	21	26	124%
Total	283	228	277	121%

Totalul cheltuielilor cu remunerațiile personalului a fost de 5.736.870 lei, iar cheltuielile privind asigurările și protecția socială aferentă au însumat 1.829.039 lei.

La 31.12.2011 se înregistrează salarii de plată aferente chenzinei a II-a/12.2011 în sumă de 169.013 lei, achitate integral în luna ianuarie 2012.

Nr. Crt.	Indicator	2009	2010	2011	Pondere %
	1	3	4	5	5/4
1	Nr.mediu salariați	283	228	277	121%
2	Cifra de afaceri- lei	22.822.874	20.534.413	22.470.572	109%
3	Productivitatea muncii (Lei/luna/salariat)	6.720	7.505	6.760	90%
4	Fond salarii brut inclusiv tichetele de masa	5.282.532	4.553.893	5.736.870	126%
5	Salariu mediu brut /luna	1.555	1.664	1.726	104%

NOTA 9

Calculul și analiza a principalilor indicatori economico-financiari

2008 2009 2010 2011

1. Indicatorul lichidității curente	$\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}}$	1.18	1.24	1,05	1,13
2. Indicatorul lichidității imediate	$\frac{\text{active curente-stocuri}}{\text{datorii curente}}$	0.66	0.52	0,45	0,48
3. Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{costul vânzărilor}}{\text{stocul mediu}}$	3 ori	3 ori	3 ori	3 ori
4. Numărul de zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} \times 365}{\text{costul vânzărilor}}$	110zile	124 zile	121zile	128zile
5. Viteza de rotație a debitelor – clienți	$\frac{\text{sold mediu clienți} \times 365}{\text{cifra de afaceri}}$	66 zile	84 zile	78 zile	89 zile
6. Viteza de rotație a creditelor – furnizori	$\frac{\text{sold mediu furnizori} \times 365}{\text{achiziții de bunuri (fără servicii)}}$	48 zile	62 zile	98zile	78zile
7. Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}}$	1.28 ori	1.04 ori	0,95 ori	1,05 ori
8. Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}}$	0.72ori	0.65 ori	0,63 ori	0,58 ori
9.Marja bruta din vânzări	$\frac{\text{Profit brut /cifra de afaceri}}{*100}$	5.37 %	3,98%	3,13%	2,22%
10. Rata rentabilitatii nete	$\text{Profit/cifra de afaceri}*100$	4.48 %	3,08%	2.29%	1,45%

NOTA 10

Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea societății:

- Sediul este în localitatea Huși , județul Vaslui, str. Al. I. Cuza , nr 99; tot aici își desfășoară și activitatea; are înregistrat punct de lucru in Huși str. Al Cuza nr 141;
- Este societate pe acțiuni;
- Este persoană juridică română;
- Este unul din producătorii consacrați de utilaj și echipament petrolier; firma execută și utilaj metalurgic și alimentar;

- Este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Vaslui sub nr. J 37/191/2003;
- Cod de înregistrare fiscală RO841186;
- Capitalul social de 619.130 lei nu a fost modificat în cursul anului 2011;

b) Informații privind relațiile cu părți afiliate

Părțile sunt considerate a fi afiliate dacă una din ele are capacitatea de a controla sau de a influența semnificativ pe cealaltă în luarea deciziilor financiare și de exploatare. Controlul este definit prin deținerea direct sau indirect, prin filiale, a mai mult de jumătate din drepturile de vot ale unei întreprinderi sau a unei ponderi substanțiale în drepturile de vot și în puterea de a conduce, prin lege sau prin acord între părți.

În ceea ce privește S.C. PETAL S.A. Huși, nu este cazul.

c) Elementele patrimoniale, veniturile și cheltuielile societății sunt exprimate în moneda națională.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

La finele exercițiului, S.C. PETAL S.A. Huși s-a înregistrat cu un profit net de 327.107 lei. Impozitul pe profit a fost calculat pe baza profitului fiscal brut, în conformitate cu legislația fiscală în vigoare.

Rezultatul exercițiului a fost obținut în totalitate din activitatea curentă și este explicat, în sinteză, în Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare.

- lei-

Nr. crt.	Denumire indicatori	2009	2010	2011	Pondere %
0	1	2	3	4	5=4/3
1	Venituri totale	26.067.181	18 604 547	24.693.377	133%
2	Cheltuieli totale	25.157.195	17.961.373	24.366.270	135%
3	Rezultatul net al exercițiului financiar - profit	702.886	469.828	327.107	70%
4	Venituri neimpozabile	0	0	0	
5	Rezerva legala deductibila	0	0	0	
6	Cheltuieli nedeductibile	709.917	563.335	778.213	138%
7	Profit fiscal	1.396.468	1.131.416	1.105.320	98%
8	Impozit pe profit datorat	207.100	173.346		102%
9	Profit net	702.886	469.828	327.107	70%

e) Cifra de afaceri

Societatea a realizat în exercițiul financiar analizat o cifră de afaceri de 22.470.572 lei din desfășurarea următoarelor activități:

- lei-

Specificare	Cifra de afaceri 2009	Cifra de afaceri 2010	Cifra de afaceri 2011	Pondere %
	1	2	3	4=3/2
Venituri din vânzarea produselor finite, semifabricate, produse reziduale	20.685.970	20.321.520	22.265.306	109%
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	0	3.182	35.641	1120%
Venituri din locații de gestiune	0	0	0	
Venituri din vânzarea mărfurilor	2.136.904	209.711	169.625	80%
Total	22.822.874	20.534.413	22.470.572	110%

f) Onorariile plătite auditorilor

În contul de profit și pierdere au fost înregistrate cheltuieli cu onorariile auditorilor situațiilor financiare în suma de 16.979 lei .

g) Angajamente acordate

Societatea are angajamente acordate în favoarea BRD GSG agenția HUȘI și EMPORIKI BANK BACĂU în contul creditelor angajate.

h) Angajamente primite

Societatea nu s-a înregistrat în exercițiul analizat cu angajamente primite pentru acoperirea riscului de neexecutare de contracte sau neîncasare de creanțe.

Acele elemente (posturi) pentru care nu au existat valori atât în exercițiul curent, cât și în cel precedent nu au fost menționate în prezentele note.

Administrator,



**Director economic,
Ec. Cătănescu Cătălin**

C. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
Exercițiul financiar 2011

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 1 Ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	619.130			-	-	619.130
Rezerve legale	123.826			-	-	123.826
Alte rezerve	8.127.319	469.828	469.828	-	-	8.597.147
Rezerve din reevaluare	12.558.727			1.598.573	1.598.573	10.960.154
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor	-			-	-	-
Sold debitor	-			-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	175.591	-	-	-	175.591
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	1.598.573	1.598.573			1.598.573
Sold creditor	-			-	-	-
Sold debitor	-			-	-	-
Rezultatul reportat						
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercițiului financiar						
Sold creditor	469.828	327.107	327.107	469.828	469.828	327.107
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
TOTAL CAPITALURI	21.898.830					22.050.346

Administrator,



Întocmit,
Ec. Cătănescu Cătălin

NOTA 1

Capitalul social nu a suferit modificări în anul 2011.

Sunt constituite rezerve legale în sumă de 123.826 lei din profitul anilor precedenti, rezerva legală fiind la limita a 20% din capitalul subscris și vărsat .

Suma de 175.591 lei înregistrată în contul Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale reprezintă diferența de impozitul pe profit calculat pentru anul 2009 conform deciziei de impunere F-VS 973/2011.

Suma de 1.598.573 lei transferată din contul de Rezerve din reevaluare în contul Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare este aferentă intervalului de timp 2007-2011, fiind deductibilă din punct de vedere fiscal până la 1 mai 2009 și supusă impozitului pe profit după această dată.

Profitul net obținut în anul 2011 este de 327.107 lei urmând a fi repartizat în anul 2012 conform hotărârilor AGA.

Administrator,



**Întocmit,
Ec. Cătănescu Cătălin**

