

RAPORT

DE VERIFICARE ȘI CERTIFICARE

A SITUAȚIILOR FINANCIARE PE ANUL 2010

În executarea misiunii încredințate de către conducerea S.C. ICIT FIBRESIN S.A. Iași vă prezentăm *Raportul de verificare și certificare a situațiilor financiare ale S.C. ICIT FIBRESIN S.A. Iași* privind exercițiul la data de 31.12.2010, astfel cum sunt prezentate în anexele A, B, C.

Am procedat la controlul situațiilor financiare, efectuând diligențele și investigațiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform legislației naționale.

Certificăm că bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și anexele sunt regulamentare, sincere și dau o imagine fidelă a rezultatului operațiilor exercițiului încheiat.

Localitatea: **Iași**

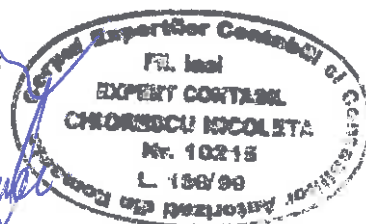
Data: **29.04.2011**

COMISIA DE CENZORI:

Ec. Chiorescu Nicoleta

Ec. Damian Daniela

Ec. Onea Alina



RAPORT DE VERIFICARE ȘI CERTIFICARE A SITUAȚIILOR FINANCIARE PE ANUL 2010

Noi am procedat la examinarea bilanțului Societății Comerciale ICIT FIBRESIN S.A. încheiat la data de 31.12.2010 și a contului de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la această dată, care se referă la:

	= lei =
<input type="checkbox"/> Cifra de afaceri	410.202
<input type="checkbox"/> Rezultatul brut al exercițiului	9.092
<input type="checkbox"/> Capitaluri proprii	920.533

Aceste conturi anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății.

Responsabilitatea noastră este ca pe baza examinării prin sondaj să exprimăm o opinie asupra acestor conturi anuale.

Noi am efectuat examinarea în conformitate cu legislația națională în materie.

Aceste Standarde cer ca expertizarea financiar-contabilă de verificare și certificare a situațiilor financiare să fie planificată și executată astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că conturile anuale nu comportă anomalii semnificative.

Expertizarea financiar-contabilă de verificare și certificare a bilanțului contabil, constă în a examina pe bază de sondaje documentele care justifică sumele și informațiile conținute în conturi, evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de conducerea societății pentru închiderea conturilor anuale cât și în efectuarea unei revederi a prezentării de ansamblu a conturilor.

Noi estimăm că expertizarea efectuată furnizează o bază rezonabilă exprimării opiniei noastre.

După părerea noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31.12.2010, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată, în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale și statutare.

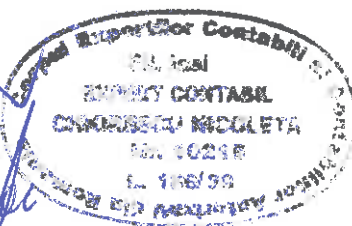
Data: 29.04.2011

COMISIA DE CENZORI:

Ec. Chiorescu Nicoleta

Ec. Damian Daniela

Ec. Onea Alina



BILANT ÎNCHEIAT LA DATA DE 31.12.2010

	- lei -	
	Sold la 01.01.2010	Sold la 31.12.2010
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-
II.IMOBILIZĂRI CORPORALE	735.214	1.079.075
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL	735.214	1.079.075
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I.STOCURI	350.864	93.485
II.CREANȚE	236.894	165.969
III.INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-
IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	135.567	27.361
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL	723.325	286.815
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	859	-
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN	633.088	442.150
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	59.506	-158.542
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	794.720	920.533
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	-	-
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	-	-
I. VENITURI ÎN AVANS	31.590	3.207
J. CAPITAL ȘI REZERVE		
I.CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	654.914	654.914
II.PRIME DE CAPITAL	-	-
III.REZERVE DIN REEVALUARE	133.880	267.095
IV.REZERVE	24.985	24.985
V.REZULTATUL REPORTAT	-27.362	-28.303
VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	8.303	1.842
Repartizarea profitului		
TOTAL CAPITALURI PROPRII	794.720	920.533
Patrimoniul public		
TOTAL CAPITALURI	794.720	920.533

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**LA DATA DE 31.12.2010**

	Realizări în perioada de raportare		lei-
	31.12.2009	31.12.2010	
1. Cifra de afaceri netă	743.302		410.202
2. Venituri din exploatare	814.440		430.395
3. Cheltuieli de exploatare	800.186		422.759
4. Rezultatul din exploatare	14.254		7.636
5. Venituri financiare	1.784		230
6. Cheltuieli financiare	1.395		-1.226
7. Rezultatul financiar	389		1.456
8. Rezultatul curent	14.643		9.092
9. Venituri extraordinare	-		-
10. Cheltuieli extraordinare	-		-
11. Rezultatul extraordinar	-		-
12. Venituri totale	816.224		430.625
13. Cheltuieli totale	801.581		421.533
14. Rezultatul brut	14.643		9.092
15. Impozit pe profit	6.340		7.250
16. Rezultatul net	8.303		1.842

I. REGULI ȘI METODELE CONTABILE

I.1. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Societatea înregistrează immobilizări necorporale la sfârșitul exercițiului a căror valoare este complet amortizată (valoare rămasă zero), și reprezintă programe informatice.

Imobilizările necorporale, au fost înregistrate în contabilitate la costul de achiziție. Acestea au fost prezentate în bilanț la cost, mai puțin amortizarea care a fost alocată sistematic de-a lungul duratei sale de viață utilă.

I.2. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Imobilizările corporale, au fost înregistrate în contabilitate la cost fiind supuse amortizării, a cărei valoare a fost înregistrată sistematic pe parcursul duratei de viață utilă a activului.

Cheltuielile ulterioare aferente immobilizărilor corporale au fost recunoscute drept cheltuială a perioadei în care au fost efectuate.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 15/1994.

Duratele de viață au fost stabilite **conform H.G.nr.2139/30.11.2004** --Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Scoaterea din evidență prin casare sau cedare, s-a făcut cu respectarea normelor legale, iar câștigurile sau pierderile rezultate în urma acestor operațiuni, au fost recunoscute ca venit, respectiv cheltuială în contul de profit și pierdere.

Societatea înregistrează o creștere a immobilizărilor corporale de la **735.214** lei la sfârșitul anului 2009 la **1.079.075** lei la sfârșitul anului 2010, ca urmare a modernizărilor efectuate în cursul anului 2010.

I.3. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

La închiderea exercițiului financiar analizat, societatea nu înregistrează immobilizări financiare.

I.4. STOCURI

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziționării și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. La ieșirea din gestiune, stocurile au fost evaluate și înregistrate în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO.

Evoluția stocurilor se prezintă astfel:

	- LEI -	
	Sold la 31.12.2009	Sold la 31.12.2010
Materii prime	2.546,16	251,28
Materiale	1.721,04	2197,27
Obiecte de inventar	0,00	26.971,40
Producție în curs de execuție	321.786,91	49.495,51
Semifabricate și produse finite	10.240,00	0,00
Stocuri aflate la terți	-	-
Mărfuri și ambalaje	14.569,89	14.569,89
Avansuri pentru stocuri	-	-
TOTAL	350.864	93.485,35

Față de perioada anterioară, stocurile au scăzut cu 73,36 %.

Rotăția stocurilor în exercițiul financiar analizat este de 4,39 rot/an.

Anexa C

I.5. TERȚI

Operațiunile privind vânzarea și cumpărarea de bunuri, efectuarea de livrări și prestări servicii efectuate pe baza efectelor comerciale, s-au înregistrat în contabilitate în conturile corespunzătoare de efecte de plăți sau de primit, după caz.

Creanțele și datoriile persoanei juridice analizate au fost înregistrate în contabilitate la valoarea nominală. Acestea se țin în contabilitate pe categorii de creanțe și datorii, precum și pe fiecare persoană juridică sau fizică.

I.6. PROVIZIOANE

Valoarea provizioanelor în sold la 31.12.2010: nu este cazul.

I.7. CAPITAL ȘI REZERVE

Capitalul social se ține pe acționari, cuprinzând numărul și valoarea nominală acțiunilor subscrise și vărsate.

Rezervele din reevaluare se referă strict la reevaluarea activelor corporale și au la bază normele naționale de reevaluare.

Rezervele se țin pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare și alte rezerve.

I.8. VENITURI ȘI CHELTUIELI

Contabilitatea veniturilor este ținută pe categorii de venituri, după natura lor, astfel: venituri din exploatare, venituri financiare, venituri excepționale.

După natura lor, ele sunt: venituri din vânzări de bunuri, prestări servicii, dobânzi, redevențe și dividende.

Cheltuielile sunt contabilizate pe feluri de cheltuieli după natura lor, respectiv, cheltuieli de exploatare, financiare și excepționale.

I.9. POLITICI CONTABILE

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiilor contabile prevăzute de lege.

Politicile contabile asigură:

- - Informațiile sunt relevante pentru nevoile utilizatorilor;
- - Informațiile sunt credibile în sensul că sunt neutre, prudente, complete.

Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate a activității, așa cum reiese și din declarația administratorului. Din aceeași declarație rezultă că politicile contabile utilizate sunt conforme cu reglementările contabile aplicate și că situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Anexa C

II. INFORMAȚII COMPLEMENTARE. NOTE ASUPRA BILANTULUI

II.1. IMOBILIZĂRI, AMORTISMENTE ȘI PROVIZIOANE

Activele imobilizate, prezintă următoarea evoluție în exercițiul financiar analizat:

	Sold inițial	Creșteri	Diminuări	Sold final
				- LEI -
<i>Imobilizări necorporale</i>	25.747	-	-	25.747
Terenuri	178.803	-	-	178.803
Construcții	349.000	553.841	-	902.841
Instalații tehnice și mașini	292.717	2.750	-	295.467
Alte instalații, mobilier, utilaje	50.593	-	-	50.593
Avansuri și imobilizări corporale în curs	135.195	288.433	423.628	-
<i>Total imobilizări corporale</i>	<i>1.006.308</i>	<i>845.024</i>	<i>423.628</i>	<i>1.427.704</i>
<i>Imobilizări financiare</i>	-	-	-	-
Active imobilizate – TOTAL	1.032.055	845.024	423.628	1.453.451

Creșterea valorii construcțiilor provine din reevaluarea acestora la 31.12.2010.

Creșterea valorii Instalațiilor tehnice și mașini provine din reevaluarea acestora la 31.12.2010.

Societatea înregistrează o creștere a imobilizărilor corporale de la 735.214 lei la sfârșitul anului 2009 la 1.079.075 lei la sfârșitul anului 2010, ca urmare a modernizărilor efectuate în cursul anului 2010 .

Tratamente contabile: clădirile au fost reevaluate iar RAPORTUL DE EVALUARE IMOBILIARA a fost înregistrate în contabilitate la valoarea justă - similara cu valoarea de piață - la data de 31.12.2010. Reevaluarea imobilizărilor corporale s-a efectuat în baza unui raport de evaluare emis de un evaluator ANEVAR. Plusvaloarea care a rezultat din compararea valorii reevaluate cu valoarea contabilă netă a fost tratată ca o creștere a rezervei din reevaluare. Surplusul din reevaluare se va capitaliza prin transfer direct în rezerve pe măsura ce clădirile sunt folosite în activitatea de închiriere spații cu destinație – birou.

Amortizarea imobilizărilor a evoluat astfel:

	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare pentru ieșirile din patrimoniu	Sold final
Imobilizări necorporale	25.747	-	-	25.747
Imobilizări corporale	271.094	77.535	-	348.629
Total amortizare	296.841	77.535	-	374.376

II.2. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social al societății la data de 31.12.2010 însumează 654.913,62 LEI și este format din 2.425.606 acțiuni a câte 0,27 lei fiecare, subscris și vărsat în totalitate.

Evoluția capitalurilor proprii în anul analizat se prezintă astfel:

	Sold 01.01.2010	Creșteri	Descreșteri	Sold 31.12.2010
1. Capital social	654.914	-	-	654.914
2. Prime de capital	-	-	-	-
3. Rezerve din reevaluare	133.880	133.215	-	267.095
4. Rezerve	24.985	-	-	24.985
5. Rezultatul reportat	-27.362	167.902	168.843	-28.303
6. Rezultatul exercițiului	8.303	604.456	610.917	1.842
7. Repartizarea profitului	-	-	-	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII	794.720	905.573	779.760	920.533

- Capitalul social – nu a suferit modificări în cursul anului analizat
- Rezervele din reevaluare – au suferit modificări în cursul anului analizat, înregistrând o creștere de 133.215 lei, la sfârșitul anului 2010 având un sold de 267.095 lei.
- Rezerve – nu a suferit modificări în cursul anului analizat
- Rezultatul reportat -- a crescut de la 27.362 lei sold debitor la sfârșitul anului 2009 la 28.303 lei sold debitor la sfârșitul anului 2010.
- Rezultatul exercițiului – profit este de 1.841,81 Lei, reprezentând profit net de repartizat.

II.3. CREANȚE

La sfârșitul exercițiului financiar, creanțele societății reprezintă 165.969 LEI și constau în:

	- LEI -
• Furnizori debitori	58.250
• Clienți	55.106
• Clienți incerti sau in litigiu	15.732
• TVA de recuperat	52.592
• Alte elemente de natura creanțelor (Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți)	-15.711

Din totalul creanțelor, o pondere mare, respectiv 33,20 % o dețin clienții în sumă de 55.106,13 Lei care cuprinde facturi neîncasate cu vechime pe tranșe astfel:

	- Lei -
• Sub 30 de zile	16.908,07
• Între 30 și 60 de zile	10.441,27
• Între 60 și 90 de zile	5.071,62
• Peste 90 de zile	22.685,07

Perioada de recuperare a creanțelor la 31.12.2010 a fost de 147,68 zile, ceea ce reprezintă o perioadă mult mai mare decât cea înregistrată în anul anterior (96,26 zile).

Anexa C

II.4. DATORII

La data de 31.12.2010, datoriile societății se situează la valoarea de 442.150 Lei, care, din punct de vedere al exigibilității, se grupează astfel:

	- LEI -	
• Datorii ce trebuie plătite sub un an		442.150
• Datorii ce trebuie plătite peste un an		-

După natura lor, acestea cuprind:

	- LEI -	
• Credite bancare pe termen scurt		0
• Furnizori		423.841
• Furnizori de imobilizări		0
• Clienți creditori		0
• Personal remunerații datorate		4.341
• Datorii față de bugetul statului - asigurări sociale		5.922
• Datorii față de stat (TVA de plata)		0
• Alte datorii + garanții în urma ctr. de închiriere		8.046

O pondere importantă o prezintă furnizorii în sumă de 423.841 LEI, care reprezintă 95,86 % din total datorii.

	- LEI -	
• Sub 30 de zile		11.446
• Între 30 și 60 de zile		-
• Între 60 și 90 de zile		-
• Peste 90 de zile		412.395

Obligațiile față de bugete și fonduri cu caracter restant, cuprind:

	- LEI -	
• Asigurări sociale de stat (CAS)		-
• Asigurări sociale de sănătate (CASS)		-
• Ajutor de șomaj		-
• Alte datorii speciale		-
• Fonduri speciale		-
• Bugetul de stat		-
• Bugetele locale		-
• Alte bugete		-

Obligațiile față de personal și față de bugetul de stat și asigurări sociale nu au caracter restant reprezentând obligațiile salariale ale lunii decembrie 2010.

Perioada de rambursare a datoriilor la 31.12.2010 este de 396,28 de zile, față de 220,3 de zile la 31.12.2009.

II.5. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă a anului analizat este de 410.202 Lei, inferioara celei înregistrate în anul anterior, care a fost de 743.302 Lei.

Structura veniturilor care concură la realizarea cifrei de afaceri nete cuprinde:

	- LEI -
• Producția vândută	410.202
• Venituri din vânzarea mărfurilor	0
• Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0

Rata profitului în funcție de cifra de afaceri a fost de 2,22 %.

II.6. STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA NUMĂRULUI DE PERSONAL

Numărul mediu de salariați în anul analizat 2010 a fost de 6 salariați.

	31.12.2009	31.12.2010
• Număr mediu salariați	6	7
• Cheltuieli cu salariile	214.736	112.359
• Salariul mediu brut anual	35.789	16.021

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, aferente salariilor au fost în anul analizat la nivelul de 32.233 LEI.

Salariul mediu brut anual a scăzut față de anul anterior cu 55,23 %.

Productivitatea muncii în anul analizat a fost de 58.600,29 LEI/salariat, inferioară celei din anul anterior care a fost de 123.883,7 LEI/salariat.

II.7. PROVIZIOANE

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli, respectiv, 0, au evoluat astfel:

- Provizioane an anterior — 0 LEI;
- Cheltuieli cu provizioane în an — 0 LEI;
- Venituri din provizioane în an — 0 LEI;
- Provizioane la sfârșitul anului — 0 LEI.

II.8. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net de repartizat supus aprobării Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor este de 1.842 LEI, care a fost repartizat astfel:

	- LEI -
• Rezerve legale	-
• Acoperirea pierderii contabile anterioare	-
• Alte rezerve	-
• Dividende	-
• Profit nerepartizat	1.842

Rata rentabilității financiare (pn/cp) a fost de 0,20 %.

II.9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI

DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2009	2010
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	Active curente		1,14	0,65
	Datorii curente (sub 1 an)			
↳ Lichiditate imediată (test acid)	Active curente - Stocuri		0,59	0,44
	Datorii curente (sub 1 an)			
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	125,53	208,19
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	54,46	67,39
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	79,66	48,03
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. împrum.)}}$		0,96	1,00
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	43,38	32,37
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	88,97	116,82
	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	92,51	117,22
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	99,88	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	48,44	32,59
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	1,08	0,85
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	0,97	0,56
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	1,04	0,20
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	1,97	2,22
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	1,26	0,28
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	1,1	0,45
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,51	0,30

↻ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	1,01	0,38
↻ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	1,02	1,43
↻ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	2,12	4,39
↻ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	96,26	147,68
↻ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	220,3	396,28
↻ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,51	0,30
↻ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	0,93	0,45
↻ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	1,13	0,63
E. Indicatorii fondului de rulment				
↻ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	724.184	286.815
↻ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	59.506	-158.542
↻ Necesar de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	-76.920	-185.903
↻ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesar de fond de rulment	lei	136.426	27.361
↻ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	123.883,7	58.600,29
↻ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	826.310	920.533
F. Indicatori de structură				
↻ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,503	0,79
↻ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,24	0,07
↻ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,09	0,02
↻ Creanțe în total active	$\frac{\text{Creanțe}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,16	0,12
↻ Capital social în total pasive	$\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,54	0,48
↻ Datorii pe termen lung în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	-	-
↻ Datorii pe termen scurt în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,43	0,32

II.10. CONSIDERAREA CONTROLULUI INTERN

Societatea nu are compartiment distinct de control intern. Controlul intern de gestiune se efectuează prin organele atrase de la compartimentele funcționale.

II.11. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au survenit evenimente semnificative între data închiderii exercițiului și data raportului.

II.12. PUNCTE TARI

- Echipă managerială competentă.
- Nu au datorii restante la bugete și fonduri.
- Capitalizare prin investiții productive.

II.13. PUNCTE SLABE

- Nu am sesizat puncte slabe.

II.14. PĂRȚI AFILIATE

Nu este cazul.

III. NOTE DIVERSE

III.1. Inventarierea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009, rezultatele inventarierii fiind înregistrate în contabilitate și cuprinse în bilanțul contabil. Inventarierea are la bază decizia de inventariere emisă de conducerea societății pentru toate gestiunile, rezultând plusuri în gestiune în valoare de 0 LEI și minusuri în valoare de 0 LEI.

III.2. Cenzorii nu au participat la inventarierea anuală.

III.3. Gestiunile de valori materiale sunt astfel organizate încât să asigure evidența analitică și sintetică a elementelor patrimoniale.

III.4. La nivelul societății contabilitatea este ținută la zi și este realizată pe calculator având la bază documente justificative tipizate.

III.5. Balanța de verificare conține datele preluate din conturile sintetice, iar contabilitatea sintetică concordă cu cea analitică.

III.6. Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza bilanței de verificare sintetice.

III.7. Contul de profit și pierdere are la bază prevederile Codului Fiscal.

IV. PROPUNERI ȘI CONCLUZII

Pentru îmbunătățirea activității economico – financiare, se propun următoarele măsuri:

- Analiza și lichidarea soldurilor mai vechi existente în evidența conturilor de creanțe și datorii.
- Achitarea la termen a obligațiilor față de furnizori, bugete și fonduri, în vederea eliminării dobânzilor și penalităților.
- Încasarea creanțelor la termenele stabilite în contracte, pentru a evita cheltuielile cu acționarea în justiție și a asigura lichiditățile de lucru fără a se apela la credite.
- Constituirea de provizioane pentru clienții declarați în faliment.

Activitatea economico – financiară în anul analizat s-a desfășurat în condiții bune, neconstatându-se în evidența contabilă și conturile anuale expertizate anomalii peste nivelul pragului de control stabilit.

Data: 29.04.2011

COMISIA DE CENZORI:

Ec. Chiorescu Nicoleta

Ec. Damian Daniela

Ec. Onea Alina

