

OPIS

privind Anexele la Raportul de Audit Financiar

LA

S.C. AMONIL S.A.

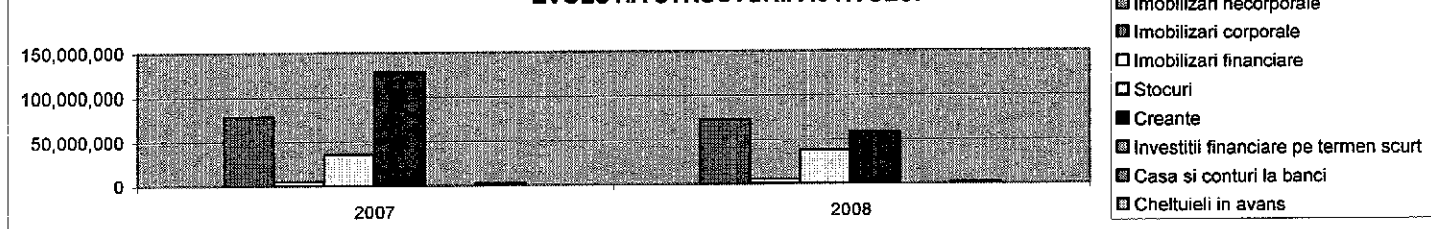
- **ANEXA 1 - SITUATIA PATRIMONIULUI LA 31.12.2008**
- **ANEXA 2 - SITUATIA CONTULUI REZULTATULUI EXERCITIULUI LA 31.12.2008**
- **ANEXA 3 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA 31.12.2008**
- **ANEXA 4 – INDICATORI DE STANDING FINANCIAR LA 31.12.2008**
- **ANEXA 5 – SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2008**
- **ANEXA 6 – SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2008**

SITUATIA PATRIMONIULUI LA 31.12.2008

lei

DENUMIRE INDICATOR		SOLD LA:		DIFERENTE	%
		31/12/2007	31/12/2008		
TOTAL ACTIV		251,068,332	177,110,404	-73,957,928	70.54
Active imobilizate		83,801,933	78,199,179	-5,602,754	93.31
ACTIVE IMOBILIZATE	<i>Imobilizari necorporale:</i>	43,734	34,879	-8,855	79.75
	- cheltuieli de constituire si dezvoltare	0	0	0	-
	- concesiuni, brevete, licente, marci	43,734	34,879	-8,855	79.75
	- avansuri si alte imobilizari necorporale	0	0	0	-
	- fond comercial	0	0	0	-
	- provizioane imobilizari necorporale	0	0	0	-
	<i>Imobilizari corporale:</i>	78,339,316	72,745,417	-5,593,899	92.86
	- terenuri, amenajari terenuri si constructii	62,093,227	56,426,344	-5,666,883	90.87
	- instalatii tehnice	12,697,185	11,980,098	-717,087	94.35
	- mobilier, aparatura birotica	87,589	107,702	20,113	122.96
	- avansuri si imobilizari corporale in curs	3,461,315	4,231,273	769,958	122.24
	- provizioane imobilizari corporale si in curs	0	0	0	-
	<i>Imobilizari financiare:</i>	5,418,883	5,418,883	0	100.00
- titluri de participare	0	0	0	-	
- alte titluri imobilizate	0	0	0	-	
- alte creante imobilizate	5,418,883	5,418,883	0	100.00	
- provizioane imobilizari financiare	0	0	0	-	
Active circulante		167,266,399	98,878,848	-68,387,551	59.11
ACTIVE CIRCULANTE	<i>Stocuri:</i>	36,117,557	38,486,049	2,368,492	106.56
	- materii prime si materiale	19,219,076	21,427,118	2,208,042	111.49
	- productia in curs de executie	413,280	513,844	100,564	124.33
	- produse, stocuri si marfuri	11,401,923	16,526,645	5,124,722	144.95
	- Avansuri pentru cumparari de stocuri	5,083,278	18,442	-5,064,836	0.36
	<i>Creante:</i>	128,918,611	58,573,872	-70,344,739	45.43
	- creante comerciale	123,620,523	56,894,862	-66,725,661	46.02
	- sume de incasat de la entitati afiliate	0	0	0	-
	- sume de incasat din interese de participare	0	0	0	-
	- alte creante	5,298,088	1,679,010	-3,619,078	31.69
	- capital subscris si nevarsat	0	0	0	-
	<i>Investitii financiare pe termen scurt:</i>	0	0	0	-
	- titluri participare detinute la soc din grup	0	0	0	-
	- actiuni si obligatiuni	0	0	0	-
	- alte investitii financiare pe termen scurt	0	0	0	-
	- provizioane investitii financiare	0	0	0	-
	<i>Casa si conturi la banci:</i>	2,230,231	1,818,927	-411,304	81.56
- conturi curente la banci	2,186,379	1,778,158	-408,221	81.33	
- dobanzi de incasat	0	0	0	#DIV/0!	
- casa	35,446	31,726	-3,720	89.51	
- acreditive, cecuri de incasat, avansuri trezorerie	8,406	9,043	637	107.58	
Cheltuieli inregistrate in avans		0	32,377	32,377	#DIV/0!

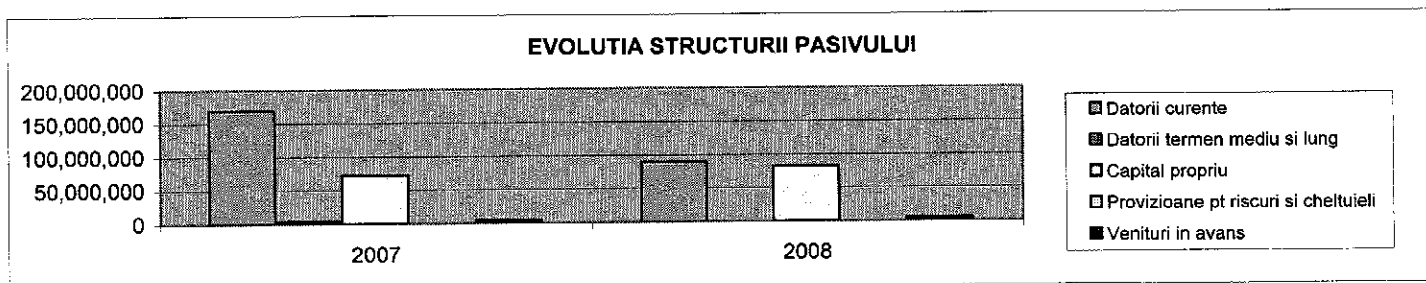
EVOLUTIA STRUCTURII ACTIVULUI



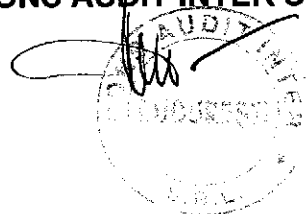
SITUATIA PATRIMONIULUI LA 31.12.2008

lei

DENUMIRE INDICATOR		SOLD LA:		DIFERENTE	%
		31/12/2007	31/12/2008		
TOTAL PASIV		251,068,332	177,110,404	-73,957,928	70.54
Datorii totale exercitiu financiar		173,562,520	89,422,277	-84,140,243	52
Datorii totale exercitiu financiar	Datorii curente	169,308,303	89,273,684	-80,034,619	52.73
	- imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	0	0	0	-
	- sume datorate institutiilor de credit	0	0	0	#DIV/0!
	- avansuri in contul comenzilor	9,261,017	132,262	-9,128,755	1.43
	- datorii comerciale	144,540,108	19,357,130	-125,182,978	13.39
	- efecte de comert de platit	0	0	0	-
	- sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	-
	- sume datorate din interese de participare	0	0	0	-
	- alte datorii, inclusiv datorii fiscale	15,507,178	69,784,292	54,277,114	450.01
	Datorii pe termen mediu si lung	4,254,217	148,593	-4,105,624	-
	- imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	0	0	0	-
	- sume datorate institutiilor de credit	0	0	0	-
	- avansuri in contul comenzilor	0	0	0	-
	- datorii comerciale	0	0	0	-
	- efecte de comert de platit	0	0	0	-
- sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	-	
- sume datorate din interese de participare	0	0	0	-	
- alte datorii, inclusiv datorii fiscale	4,254,217	148,593	-4,105,624	-	
Situatia neta	Capital propriu	72,278,677	82,460,992	10,182,315	114.09
	- capital social	111,265,809	111,265,809	0	100.00
	- prime de capital	0	0	0	-
	- rezerve din reevaluare	0	0	0	#DIV/0!
	- rezerve	7,678,692	7,678,692	0	100.00
	- rezultat reportat	-53,692,008	-43,411,452	10,280,556	-19.15
	- rezultatul exercitiului	7,026,184	6,927,943	-98,241	-98.60
	- repartizarea profitului	0	0	0	-
Patrimoniul public	0	0	0	-	
Provizioane riscuri si cheltuieli	0	0	0	-	
Venituri in avans	5,227,135	5,227,135	0	100.00	



**AUDITOR FINANCIAR
S.C. CONS AUDIT INTER S.R.L.**

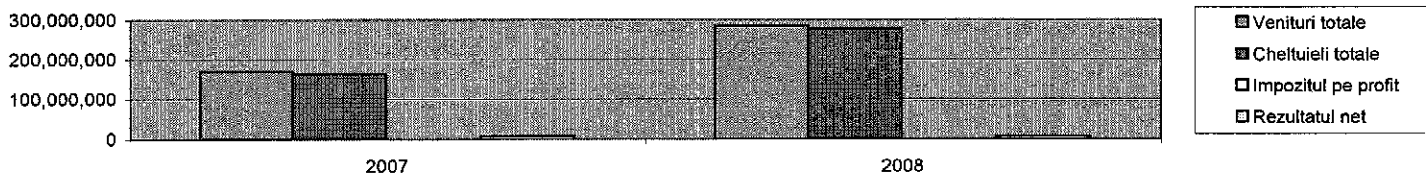


SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2008

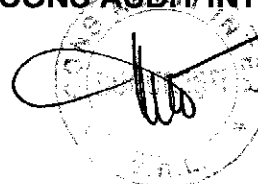
lei

DENUMIRE INDICATOR		EXERCITIUL FINANCIAR:		DIFERENTE	%
		31/12/2007	31/12/2008		
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	Venituri din exploatare	169,761,328	275,383,106	105,621,778	162.22
	<i>Cifra de afaceri</i>	87,082,133	216,879,371	129,797,238	249.05
	- venituri din vanzarea produselor	84,080,351	180,383,503	96,303,152	214.54
	- venituri din vanzarea marfurilor	3,001,782	36,495,868	33,494,086	1,215.81
	- venituri din productia stocata si imobilizata	81,195,851	55,133,635	-26,062,216	0.68
	- alte venituri din activitatea de exploatare	1,483,344	3,370,100	1,886,756	227.20
	Cheltuieli de exploatare	162,325,327	271,655,682	109,330,355	167.35
	- cheltuieli materiale	140,586,273	219,060,472	78,474,199	155.82
	- cheltuieli cu personalul	10,120,584	24,346,588	14,226,004	240.57
	- cheltuieli cu amortizari si provizioane	6,885,244	10,259,742	3,374,498	149.01
- alte cheltuieli de exploatare	4,733,226	17,988,880	13,255,654	380.06	
Rezultatul exploatarii		7,436,001	3,727,424	-3,708,577	50.13
REZULTATUL FINANCIAR	Venituri financiare	277,131	9,557,579	9,280,448	3,448.76
	- venituri din dobanzi	48,662	53,796	5,134	110.55
	- venituri din investitii financiare si participatii	0	0	0	-
	- alte venituri financiare	228,469	9,503,783	9,275,314	4,159.77
	Cheltuieli financiare	686,948	6,357,060	5,670,112	925.41
	- cheltuieli cu dobanzile	111,670	332,074	220,404	297.37
- alte cheltuieli financiare	575,278	6,024,986	5,449,708	1,047.32	
Rezultatul financiar		-409,817	3,200,519	3,610,336	880.96
Venituri extraordinare		0	0	0	-
Cheltuieli extraordinare		0	0	0	-
Rezultatul extraordinar		0	0	0	-
VENITURI TOTALE		170,038,459	284,940,685	114,902,226	167.57
CHELTUIELI TOTALE		163,012,275	278,012,742	115,000,467	170.55
Rezultatul brut al exercitiului		7,026,184	6,927,943	-98,241	-98.60
Impozitul pe profit		0	0	0	-
Rezultatul net al exercitiului		7,026,184	6,927,943	-98,241	-98.60

EVOLUTIA PRINCIPALELOR REZULTATE ALE ACTIVITATII SOCIETATII



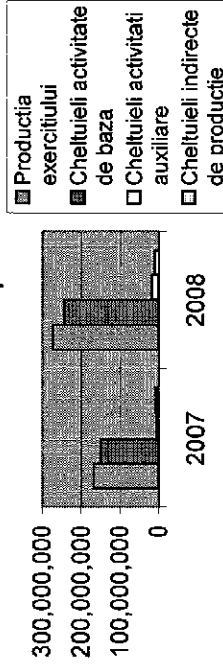
AUDITOR FINANCIAR
S.C. CONS AUDIT INTER S.R.L.



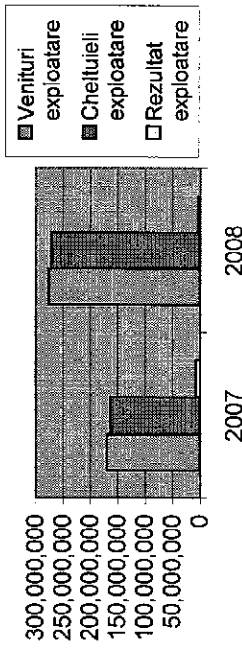
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA 31.12.2008

DENUMIRE INDICATOR	Exercitiul financiar		Crestere / Reducere %
	2007	2008	
VENITURILE DIN EXPLOATARE			
Venituri totale din activitatea de exploatare	169,761,328	275,383,106	162.22
Cifra de afaceri neta:	87,082,133	216,879,371	249.05
- productie realizata vanduta	84,080,351	180,383,503	214.54
- venituri obtinute din vanzarea marfurilor	3,001,782	36,495,868	1,215.81
Venituri obtinute din productia stocata:	80,979,313	54,886,970	-
Sold Creditor	0	0	-
Sold Debitor	0	0	-
Venituri realizate din productia de imobilizari	216,538	246,665	113.91
Productia exercitiului	168,277,984	272,013,006	161.65
Venituri din subventii de exploatare	0	0	-
Alte venituri din exploatare	1,483,344	3,370,100	227.20
STRUCTURA VENITURILOR DIN EXPLOATARE			
Venituri totale din activitatea de exploatare	169,761,328	275,383,106	162.22
Cifra de afaceri neta:	87,082,133	216,879,371	249.05
- productie realizata vanduta	84,080,351	180,383,503	214.54
- venituri obtinute din vanzarea marfurilor	3,001,782	36,495,868	1,215.81
Venituri obtinute din productia stocata:	80,979,313	54,886,970	-
Sold Creditor	0	0	-
Sold Debitor	0	0	-
Venituri realizate din productia de imobilizari	216,538	246,665	113.91
Productia exercitiului	168,277,984	272,013,006	161.65
Venituri din subventii de exploatare	0	0	-
Alte venituri din exploatare	1,483,344	3,370,100	227.20
STRUCTURA CHELTUIELILOR DIN EXPLOATARE			
Cheletuile totale din activitatea de exploatare	162,325,327	271,655,682	167.35
Cheletuile privind productia din exploatare	140,586,273	219,060,472	155.82
- cheletuile cu materialele prime si materialele	132,820,094	164,306,243	123.71
- cheletuile cu energia si apa	6,213,500	21,222,762	341.56
- cheletuile privind marfurile	1,552,679	33,531,467	2,159.59
Cheletuile cu personalul	10,120,584	24,346,588	240.57
- cheletuile privind salariile	8,012,477	19,357,322	241.59
- cheletuile privind asigurările si protecția sociala	2,108,107	4,989,266	236.67
Cheletuile activității de baza	150,706,857	243,407,060	161.51
Cheletuile cu prestatiile externe	2,119,262	6,154,615	290.41
Cheletuile cu alte impozite si taxe	1,894,939	2,688,831	141.90
Cheletuile privind despagubiri si active cedate	719,025	9,145,434	1,271.92
Cheletuile activității auxiliare	4,733,226	17,988,880	380.06
Amortizari si provizoane deprecieri imobilizari	7,423,914	7,883,252	106.19
Ajustarea activelor circulante	0	523,818	#DIV/0!
Ajustari provizoane riscuri si cheltuieli	-538,670	1,852,672	-
Cheletuile indirecte de productie	6,885,244	10,259,742	49.01
REZULTATUL ACTIVITATII DIN EXPLOATARE	7,436,001	3,727,424	50.13

Structura pe categorii a veniturilor si cheltuielilor exploatarii



Structura activitatii de exploatare



INDICATORI DE STANDING FINANCIAR AI SOCIETATII

Pentru a realiza un diagnostic financiar relevant se impune analiza principalilor indicatori economico - financiari specifici de apreciere a performantelor si a viabilitatii firmei in timp, acestia fiind grupati in 4 categorii.

INDICATORI DE PROFITABILITATE

1. Rentabilitatea economica		=		$\frac{\text{Profit net}}{\text{Active imobilizate}} \times 100$	
Perioada	2007	=	$\frac{7,026,184}{83,801,933}$	=	8.38 %
	2008	=	$\frac{6,927,943}{78,199,179}$	=	8.86 %
Diferenta		=			0.48

Comparativ cu anul anterior 2007 in cel curent 2008 se inregistreaza o crestere de 0,48%, fenomen ce pune in evidenta o crestere a eficientei utilizarii activelor societatii.

2. Rentabilitatea financiara a capitalului propriu		=		$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	
Perioada	2007	=	$\frac{7,026,184}{72,278,677}$	=	9.72 %
	2008	=	$\frac{6,927,943}{82,460,992}$	=	8.40 %
Diferenta		=			-1.32

Societatea inregistreaza o scadere de 1,32% in anul 2008 fata de anul 2007, valoare ce reflecta o eficienta mai scazuta a utilizarii capitalului propriu fata de anul precedent.

3. Rata profitului		=		$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	
Perioada	2007	=	$\frac{7,026,184}{87,082,133}$	=	8.07 %
	2008	=	$\frac{6,927,943}{216,879,371}$	=	3.19 %
Diferenta		=			-4.88

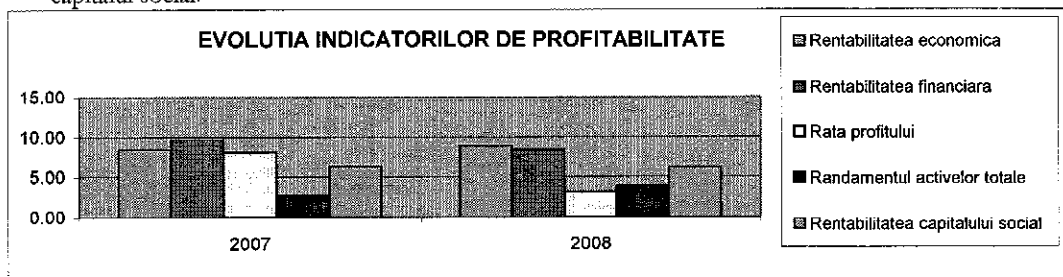
Scaderea de 4,88% in anul 2008 fata de anul anterior 2007 denota ca firma nu a reusit sa-si asigure in acest an o structura corespunzatoare a portofoliului sau de activitati si respectiv a structurii de productie

4. Randamentul activelor totale		=		$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total active}} \times 100$	
Perioada	2007	=	$\frac{7,026,184}{251,068,332}$	=	2.80 %
	2008	=	$\frac{6,927,943}{177,110,404}$	=	3.91 %
Diferenta		=			1.11

Fata de anul 2007 in anul 2008 se observa o crestere de 1,11% fapt ce releva crestere a performantei economice globale a societatii, respectiv eficienta ridicata cu care sunt utilizate mijloacele materiale si financiare alocate pentru desfasurarea activitatii.

5 Rata rentabilitatii capitalului social		=		Profit net		Capital social		X 100	
Perioada	2007	=	$\frac{7,026,184}{111,265,809}$	=					6.31 %
	2008	=	$\frac{6,927,943}{111,265,809}$	=					6.23 %
Diferenta		=	-0.08						

Scaderea de 0,08% in anul 2008 fata de anul 2007 reflecta eficienta mai scazuta cu care este utilizat capitalul social.



INDICATORI DE LICHIDITATE SI SOLVABILITATE

1. Rata lichiditatii generale		=		Active circulante		Datorii pe termen scurt			
Perioada	2007	=	$\frac{167,266,399}{169,308,303}$	=			0.99		
	2008	=	$\frac{98,878,848}{89,273,684}$	=			1.11		
Diferenta		=	0.12						

Rata anului 2008 de 1,11 si se situeaza sub intervalul admis de testul limita de situatie favorabila (1,5 - 2,5) fapt ce releva ca societatea are capacitatea scazuta de a-si onora obligatiile curente exigibile pe termen scurt prin transformarea activelor circulante in lichiditati.

2. Rata lichiditatii imediate		=		Disponibilitati		Datorii pe termen scurt			
Perioada	2007	=	$\frac{2,230,231}{169,308,303}$	=			0.01		
	2008	=	$\frac{1,818,927}{89,273,684}$	=			0.02		
Diferenta		=	0.01						

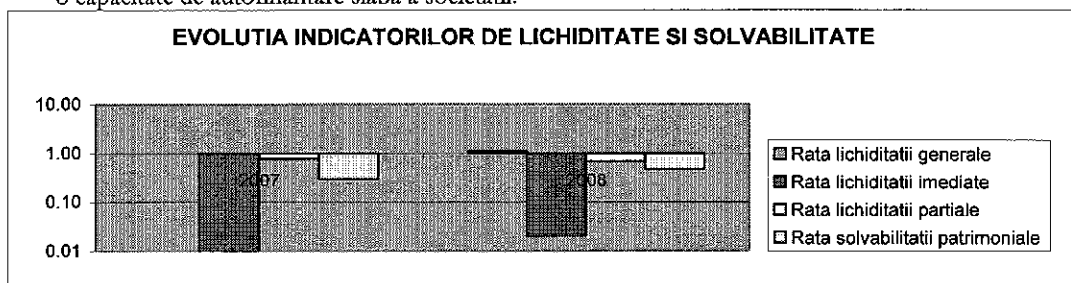
Indicatorul in anul 2008 se situeaza la un nivel scazut in raport cu cel considerat normal (>0,3) ceea ce releva o capacitate slaba a societatii de a-si onora datoriile pe termen scurt din disponibilitatile banesti de care dispune

3. Rata lichiditatii partiale sau "testul acid"		=		Active circulante - Stocuri		Datorii pe termen scurt			
Perioada	2007	=	$\frac{131,148,842}{169,308,303}$	=			0.77		
	2008	=	$\frac{60,392,799}{89,273,684}$	=			0.68		
Diferenta		=	-0.10						

Rata in anul 2008 se situeaza peste intervalul testului limita de situatie favorabila ($0,7 < RLP < 1$), exprimand astfel o capacitate destul de buna a societatii de a-si acoperi datoriile pe termen scurt (furnizori, salarii, impozite si taxe catre bugetul de stat) din disponibilitati si creante fara a apela la vanzarea stocurilor.

4. Rata solvabilitatii patrimoniale		=		$\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasive}}$	
Perioada	2007	=	$\frac{72,278,677}{251,068,332}$	=	0.29
	2008	=	$\frac{82,460,992}{177,110,404}$	=	0.47
Diferenta		=			0.18

Rata in anul 2008 se situeaza sub valorilor testului limita de situatie favorabila $RSP > 0,5$ valoare ce reflecta o capacitate de autofinantare slaba a societatii.



INDICATORI PRIVIND CREANTELE SI DATORIILE

1. Perioada de recuperare a creantelor (zile)		=		$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	
Perioada	2007	=	$\frac{128,918,611}{87,082,133}$	=	540.36 zile
	2008	=	$\frac{58,573,872}{216,879,371}$	=	98.58 zile
Diferenta		=			-441.78

Nivelul perioadei de recuperare a creantelor in anul 2008 este destul de mare.

2. Gradul de indatorare		=		$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Total pasive}} \times 100$	
Perioada	2007	=	$\frac{173,562,520}{251,068,332}$	=	69.13 %
	2008	=	$\frac{89,422,277}{177,110,404}$	=	50.49 %
Diferenta		=			-18.64

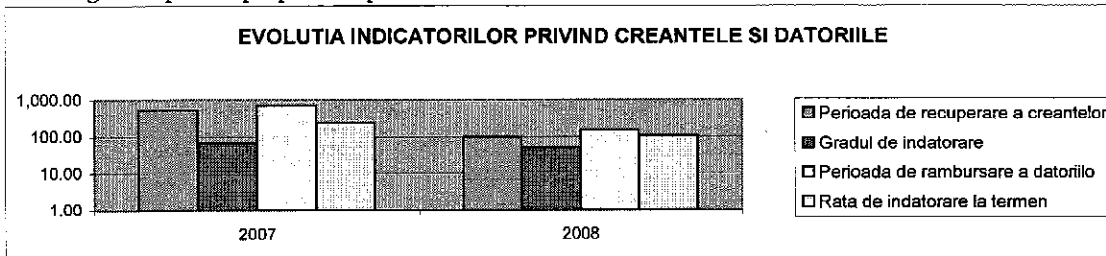
Nivelul indicatorului in anul 2008 fiind de 50,49% se incadreaza in limite normale (<100%), reflectand capacitatea s-a de a fi finantata din alte surse (imprumuturi) decat din fondurile proprii.

3. Perioada de rambursare a datoriilor (zile)		=		$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	
Perioada	2007	=	$\frac{173,562,520}{87,082,133}$	=	727.48 zile
	2008	=	$\frac{89,273,684}{216,879,371}$	=	150.24 zile
Diferenta		=			-577.23

Nivelul indicatorului in anul 2008 fiind de 150,24 zile nu se incadreaza in limitele normale (<90 zile).

4. Rata de indatorare la termen		= $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	
Perioada	2007	= $\frac{173,562,520}{72,278,677}$	= 240.13 %
	2008	= $\frac{89,273,684}{82,460,992}$	= 108.26 %
Diferenta		=	-131.87

In anul 2008 nivelul indicatorului este de 108,26%, nu se incadreaza in valoarea considerata normala (<100%) ceea ce reflecta capacitatea societatii de a-si asigura finantarea activitatii pe termen mediu sau lung din capitaluri proprii nedepinzand de diversi creditorii



INDICATORI PRIVIND IMOBILIZARILE DE CAPITAL

1. Rata activelor imobilizate		= $\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Total active}} \times 100$	
Perioada	2007	= $\frac{83,801,933}{251,068,332}$	= 33.38 %
	2008	= $\frac{78,199,179}{177,110,404}$	= 44.15 %
Diferenta		=	10.77

Rata activelor imobilizate releva un grad relativ mediu de investire a capitalului in cadrul societatii, cu o tendinta de crestere in anul 2008 fata de 2007 cu circa 11 puncte procentuale.

2. Rata imobilizarilor corporale		= $\frac{\text{Imobilizari corporale}}{\text{Total active}} \times 100$	
Perioada	2007	= $\frac{78,339,316}{251,068,332}$	= 31.20 %
	2008	= $\frac{72,745,417}{177,110,404}$	= 41.07 %
Diferenta		=	9.87

Acest fenomen de crestere cu 9,87% poate fi apreciat drept favorabil din punct de vedere al flexibilitatii societatii, respectiv al capacitatii sale de a dispune de lichiditati in conditiile unei restructurari majore determinate de necesitatea de a se adapta la noile exigente ale mediului sau de actiune, in cazul in care tendinta de scadere se va mentine si in anii urmatoari.

3. Rata activelor circulante		= $\frac{\text{Active circulante}}{\text{Total active}} \times 100$	
Perioada	2007	= $\frac{167,266,399}{251,068,332}$	= 66.62 %
	2008	= $\frac{98,878,848}{177,110,404}$	= 55.83 %

Diferenta	=	-10.79
-----------	---	--------

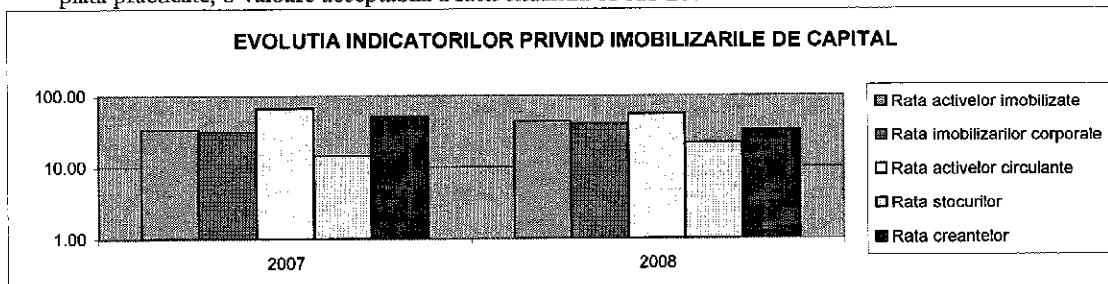
Rata activelor circulante arata ponderea pe care o detin utilizările cu caracter ciclic in total patrimoniu, masurand indirect si gradul de lichiditate al patrimoniului, nivelul de cel puțin 40% se considera o valoare sanatoasa.

4. Rata stocurilor		= $\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}} \times 100$	
Perioada	2007	= $\frac{36,117,557}{251,068,332}$	= 14.39 %
	2008	= $\frac{38,486,049}{177,110,404}$	= 21.73 %
Diferenta		=	7.34

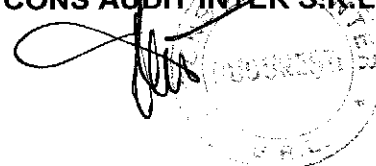
Situatia se poate considera favorabila cand stocurile nu depasesc 50% din total active circulante, aceasta rata depinzand de sectorul de activitate a societatii, dedurata ciclului de exploatare si de factorii conjuncturali ai pietei.

5. Rata creantelor		= $\frac{\text{Creante}}{\text{Total active}} \times 100$	
Perioada	2007	= $\frac{128,918,611}{251,068,332}$	= 51.35 %
	2008	= $\frac{58,573,872}{177,110,404}$	= 33.07 %
Diferenta		=	-18.28

Rata creantelor masoara poderea creantelor pe care le detine societatea in total active circulante, valoarea acesteia fiind inflentata de domeniul de activitate de natura relatiilor comerciale precum si de termenele de plata practicate, o valoare acceptabila a ratei situandu-se sub 20%.



**AUDITOR FINANCIAR
S.C. CONS AUDIT INTER S.R.L.**

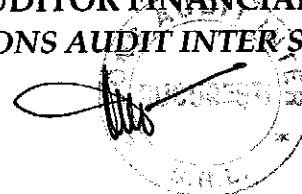


SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

la 31.12.2008

Structura capitalului propriu	lei			
	Sold la 01.01.2008	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2008
Capital subscris (101)	111,265,809	0	0	111,265,809
Prime de capital (104)	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare (105)	0	0	0	0
Rezerve legale (1061)	731,879	0	0	731,879
Rezerve pentru actiuni proprii (1062)	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplus din reevaluare (1065)	0	0	0	0
Alte rezerve (1068)	6,946,813	0	0	6,946,813
Rezultat reportat (1171)	-53,692,008	7,026,183	0	-46,665,825
Profit nerepartizat	0	7,026,183	0	7,026,183
Pierdere neacoperita	53,692,008	0	0	53,692,008
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 (1172)	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile (1173)	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din corectare erori fundamentale (1174)	0	3,254,373	0	3,254,373
Sold creditor	0	3,254,373	0	3,254,373
Sold debitor	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene (1176)	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului financiar (121)	7,026,184	6,927,943	7,026,184	6,927,943
Sold creditor	7,026,184	6,927,943	7,026,184	6,927,943
Sold debitor	0	0	0	0
Repartizarea profitului (129)	0	0	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	72,278,677	17,208,499	7,026,184	82,460,992

AUDITOR FINANCIAR
S.C. CONS AUDIT INTER S.R.L.



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2008METODA INDIRECTA

Indicatorul economic	lei	Observatii
<i>Disponibilitati banesti (numerar) la inceputul perioadei</i>	2,230,231	Casa si conturi la banca la 01.01.2008
a) Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
● rezultatul net	6,927,943	
● amortizari incluse in costuri	6,276,599	Amortizari si provizioane 2008
● variatia stocurilor	-2,368,492	
● variatia creantelor	70,344,739	
● variatia cheltuielilor in avans	-32,377	Variatia cheltuielilor in avans
● variatia veniturilor in avans	0	
● variatia garantiilor acordate clientilor	0	
● variatia furnizorilor si datoritiilor sociale si fiscale	-80,034,619	Variatia furnizorilor, furnizorilor de imobilizari si furnizorilor facturi nesosite
Surplus (+) sau Deficit (-) de fluxuri din activitatea de exploatare	1,113,793	
b) Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
● plati in numerar pentru achizitionare active	-5,520,760	
● incasari din cedarea de active	4,846,915	
● variatia investitiilor financiare	0	
● variatia subventiilor pentru investitii	0	
Surplus (+) sau Deficit (-) de fluxuri din activitatea de investitii	-673,845	
c) Fluxuri de numerar din activitatea de finantare:		
● Variatia imprumuturilor pe termen lung	-4,105,624	
● Variatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	0	
● Variatia rezultatului reportat	10,280,556	
● Variatia capitalului social	0	
● Variatia rezervelor	0	
● Variatia repartizarii profitului	0	
● Distribuirea rezultatului	-7,026,184	
Surplus (+) sau Deficit (-) de fluxuri din activitatea de finantare	-851,252	
Fluxuri de numerar-total	-411,304	
<i>Disponibilitati banesti (numerar) la finele perioadei</i>	1,818,927	Casa si conturi la banca la 31.12.2008