

## Nota nr. 1. Active imobilizate

| Nr. crt. | Denumirea elementului de imobilizare | Valoarea bruta                           |                  |                                      |                                          | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierdere de valoare) |                                                        |                      |                                          |
|----------|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
|          |                                      | Sold la începutul exercitiului financiar | Cresteri         | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfârșitul exercitiului financiar | Sold la începutul exercitiului financiar                                                | Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfârșitul exercitiului financiar |
| I.       | Imobilizari necorporale              | 96.756                                   | 26.020           | -                                    | 122.776                                  | 48.286                                                                                  | 24.910                                                 | -                    | 73.196                                   |
| 1.       | Terenuri                             | 27.816.426                               | -                | -                                    | 27.816.426                               | -                                                                                       | -                                                      | -                    | -                                        |
| 2.       | Constructii                          | 49.112.397                               | 1.264.529        | 202.478                              | 50.174.448                               | 13.666.909                                                                              | 1.321.164                                              | 184.640              | 14.803.433                               |
| 3.       | Instalatii si mij. De transport      | 20.383.702                               | 130.687          | 322.548                              | 20.191.841                               | 10.375.778                                                                              | 992.271                                                | 276.240              | 11.091.809                               |
| 4.       | Mobilier, aparatura birotica         | 140.505                                  | -                | 15.128                               | 125.377                                  | 74.892                                                                                  | 10.963                                                 | 15.129               | 70.726                                   |
| 5.       | Imobilizari în curs                  | 1.302.058                                | 727.656          | 1.264.529                            | 765.185                                  | -                                                                                       | -                                                      | -                    | -                                        |
| II.      | TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE          | 98.755.088                               | 2.122.872        | 1.804.683                            | 99.073.277                               | 24.117.579                                                                              | 2.324.398                                              | 476.009              | 25.965.968                               |
| III.     | Imobilizari financiare               | 212.569                                  | -                | 5                                    | 212.564                                  | -                                                                                       | -                                                      | -                    | -                                        |
|          | <b>TOTAL (I+II+III)</b>              | <b>99.064.413</b>                        | <b>2.148.892</b> | <b>1.804.688</b>                     | <b>99.408.617</b>                        | <b>24.165.865</b>                                                                       | <b>2.349.308</b>                                       | <b>476.009</b>       | <b>26.039.164</b>                        |

### **Nota nr. 1.**

In exercitiul financiar 2010 volumul activelor imobilizate a crescut, în valori brute, cu 344.210 lei datorita intrarilor de active corporale si necorporale.

Volumul activelor corporale a crescut în valori brute, cu 318.189 lei, iar cel al activelor necorporale a crescut cu 26.020 lei ca urmare a îmbunatatirii programului informatic de evidenta contabila.

### **Nota nr. 2 Provizioane**

| <i>Denumirea provizionului</i> | <i>Sold la inceputul exercitiului financiar</i> | <i>Transferuri</i> |                 | <i>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</i> |
|--------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                                |                                                 | <i>In cont</i>     | <i>Din cont</i> |                                                 |
|                                |                                                 |                    |                 |                                                 |
|                                |                                                 |                    |                 |                                                 |
|                                |                                                 |                    |                 |                                                 |

In cursul anului 2010, societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

### **Nota nr. 3 Repartizarea profitului**

| <i>Nr.crt.</i> | <i>Destinatia profitului</i>            | <i>Suma</i> |
|----------------|-----------------------------------------|-------------|
| 1.             | <i>Profit net de repartizat</i>         | 987.536     |
| 2.             | - <i>rezerva legala</i>                 | 56.049      |
| 3.             | - <i>acoperirea pierderii contabile</i> | -           |
| 4.             | - <i>dividende etc.</i>                 | -           |
| 5.             | <i>Profit nerepartizat</i>              | 931.487     |

La 31.12.2010 societatea înregistrează un profit brut de 1.108.913 lei pentru care calculeaza si înregistreaza pe cheltuieli (nedeductibile fiscal) impozit pe profitul curent în suma de 177.426 lei.

La rezerva legala s-a repartizat suma de 56.049 lei, rezultand un profit net de 931.487 lei, suma pe care propunem sa fie repartizata ca profit reinvestit.

**Nota nr. 4 Analiza rezultatului din exploatare**

... lei...

| <b>Nr. Crt.</b> | <b>Indicatorul</b>                                  | <b>Exercitiul precedent</b> | <b>Exercitiul curent</b> |
|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1.              | Cifra de afaceri neta                               | 56.209.925                  | 59.522.737               |
| 2.              | Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate | 49.110.938                  | 52.181.331               |
| 3.              | Cheltuielile activitatii de baza                    | 43.536.760                  | 46.504.971               |
| 4.              | Cheltuielile activitatilor auxiliare                | 4.806.527                   | 4.654.284                |
| 5.              | Cheltuieli indirecte de productie                   | 767.651                     | 1.022.076                |
| 6.              | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri           | 7.098.987                   | 7.341.406                |
| 7.              | Cheltuieli de desfacere                             | -                           | -                        |
| 8.              | Cheltuieli generale de administratie                | 4.722.716                   | 5.110.376                |
| 9.              | Alte venituri din exploatare                        | 112.601                     | 202.024                  |
| 10.             | Rezultatul din exploatare                           | 2.488.872                   | 2.433.051                |

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in O.M.F.P. nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, conform contabilitatii de angajamente.

Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile obținute, reprezentând sumele sau valorile încasate ori de încasat au fost grupate după natura activității. In cadrul fiecărei activități veniturile sunt structurate în funcție de natura rezultatelor obținute.

**Nota nr.5 Situatia creantelor si datoriilor****- lei -**

| <b>Creante</b>            | <b>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</b> | <b>Termen de lichidat</b> |                   |
|---------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                           |                                                 | <b>Sub 1 an</b>           | <b>Peste 1 an</b> |
| Total, din care:          | 15.161.821                                      | 13.997.578                | 1.164.243         |
| Alte creante immobilizate | 0                                               | 0                         | 0                 |
| Furnizori- debitori       | 0                                               | 0                         | 0                 |
| Subventii de primit       | 0                                               | 0                         | 0                 |
| Debitori diversi          | 1.127.590                                       | 1.127.590                 | 0                 |
| Impozite, taxe            | 0                                               | 0                         | 0                 |
| Cienti                    | 14.017.301                                      | 12.853.058                | 1.164.243         |
| Alte creante              | 16.930                                          | 16.930                    | Alte creante      |

Compensarile intre creantele si datoriile entitatii fata de acelasi agent economic au fost efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

Contabilitatea furnizorilor si clientilor, a celorlalte datorii si creante se tine pe categorii, precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica.

Din totalul creantelor, ponderea o reprezinta clientii neincasati.

Pentru clientii incerti este constituit un provizion în sumă de 1.164.243 lei.

Pentru incasarea sumelor aferente clientilor incerti sunt declansate actiuni in justitie .

... lei..

| <b>Datorii</b>                  | <b>Sold la sfarsitul</b> | <b>Termen de exigibilitate</b> |                |                    |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------|
|                                 |                          | <b>Sub 1 an</b>                | <b>1-5 ani</b> | <b>Peste 5 ani</b> |
| Total, din care:                | 22.967.700               | 22.209.240                     | 758.460        | -                  |
| Credite bancare pe termen Lung  | 758.460                  | -                              | 758.460        | -                  |
| Credite bancare pe termen Scurt | 11.862.424               | 11.862.424                     | -              | -                  |
| Furnizori                       | 6.206.238                | 6.206.238                      |                |                    |
| Alte datorii                    | 4.140.578                | 4.140.578                      |                |                    |

Datoriile sunt recunoscute in contabilitate pe baza costului istoric.

## **Nota nr. 6 Rezumat al principiilor și regulilor contabile și a principalelor politici contabile**

### **6.1. Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu principiile contabile conforme cu directivele europene.

#### **6.1.1. Principiul continuității activității**

Este aplicabil deoarece întreprinderea își poate continua în mod normal funcționarea în viitor fără o reducere semnificativă a activității. Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității.

#### **6.1.2 Principiul permanenței metodelor**

Acesta se realizează prin continuarea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

#### **6.1.3. Principiul prudenței**

Valoarea oricărui element a fost determinată pe baza principiului prudenței. În mod special s-au avut în vedere următoarele aspecte :

6.1.3.1.S-au luat în considerare numai rezultatele recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar ;

6.1.3.2.S-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul exercițiului anterior chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercițiului și data încheierii bilanțului.

6.1.3.3.S-a ținut seama de ajustările de valoare datorate depreciilor chiar dacă rezultatul exercițiului financiar a fost profit sau pierdere.

#### **6.1.4. Principiul independenței exercițiului**

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru anul 2010 fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.

#### **6.1.5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii**

Pentru stabilirea valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de datorii .

#### **6.1.6. Principiul intangibilității**

Bilanțul de deschidere al exercițiului 2010 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului 2009.

#### **6.1.7. Principiul necompensării**

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările contabile.

#### **6.1.8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor și nu numai forma lor juridică.

#### **6.1.9. Principiul pragului de semnificație**

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în situațiile financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au avut aceeași natură sau au fost cu funcții similare au fost însumate, nefiind prezentate separat.

### **6.2. Politici și metode contabile**

Principalele politici contabile adoptate în pregătirea situațiilor financiare sunt următoarele:

6.2.1. Situațiile financiare anexate sunt pregătite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene

prevazute in Anexa la Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

- 6.2.2. Situațiile financiare anexate au fost pregatite conform costului istoric cu excepția immobilizărilor corporale care au fost reevaluate și au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată;
- 6.2.3. "Casa și conturi la bănci" – include numerarul din casă, numerarul din bănci, alte valori și avansurile de trezorerie;
- 6.2.4. Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după scaderea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor;
- 6.2.5. Stocurile sunt evaluate la intrarea în patrimoniu la costul de achiziție, iar pentru ieșiri se folosește metoda costului mediu ponderat;

Immobilizările corporale au fost reevaluate, afectând capitalurile proprii.

Amortizarea immobilizărilor corporale s-a făcut folosind metoda liniara

Situația immobilizărilor corporale este prezentată în nota nr.1.

Rezervele din reevaluare sunt înregistrate conform cerințelor din Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene și reflectă diferențele din reevaluarea immobilizărilor corporale.

Immobilizările financiare sunt evaluate la costul de achiziție .

Societatea are credite bancare, așa cum rezulta din nota nr.5 .

Datoriile față de stat privind impozitele și taxele nu sunt certificate de organele de control abilitate prin lege pentru anul 2010.

### 6.3. Asigurarile

Societatea nu are acoperite in totalitate, prin polite de asigurare, riscurile pentru evenimente independente de managementul societatii, cum ar fi riscul financiar, riscul de deteriorare a activelor proprii sau riscul de raspundere in legatura cu activitatea salariatilor, deoarece nu au fost alocate resursele financiare necesare.

#### **Nota nr. 7 Participatii su surse de finantare**

... lei...

| <b>Nr. Crt.</b> | <b>Explicatii</b>                                       | <b>2009</b> | <b>2010</b> |
|-----------------|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1</b>        | Capital social                                          | 51.793.803  | 51.793.803  |
| <b>2</b>        | Numar actiuni                                           | 517.938.025 | 517.938.025 |
| <b>3</b>        | Valoarea nominala a unei actiuni                        | 0,100       | 0,100       |
| <b>4</b>        | Variatia capitalului social                             | -           | -           |
| <b>5</b>        | Capitaluri proprii                                      | 83.818.869  | 84.750.356  |
| <b>6</b>        | Ponderea capitalului social in total capitaluri proprii | 61.80%      | 61,11%      |
| <b>7</b>        | Situatia neta * ( patrimoniul net)                      | 83.818.869  | 84.750.356  |
| <b>8</b>        | Patrimoniu net / actiune                                | 0,16        | 0,16        |

Capitalul social al societatii este de 51.793.803 lei, impartit in 517.938.025 actiuni, cu o valoare nominala de 0,1 lei. Capitalul social nu a suferit modificari in cursul exercitiului 2010.

Structura capitalului social este urmatoarea:

| <b>Nr. crt.</b> | <b>Actionar</b>                       | <b>Numar de actiuni</b> | <b>%</b>   |
|-----------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|
| <b>1.</b>       | <b>S.C. INTERAGRO S.A.</b>            | 250.948.450             | 48.4514    |
| <b>2.</b>       | <b>S.C. INTERACTION S.R.L.</b>        | 121.291.650             | 23.4182    |
| <b>3.</b>       | <b>S.C. INTERAGRO S.R.L.</b>          | 51.808.275              | 10.0028    |
| <b>4.</b>       | <b>PERSOANE JURIDICE</b>              | 54.998.575              | 10.6188    |
| <b>5.</b>       | <b>ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE</b> | 38.891.075              | 7.5088     |
|                 | <b>TOTAL</b>                          | <b>517.938.025</b>      | <b>100</b> |

Capitalul social evidentiat in bilant corespunde cu cel inscris la Registrul Comertului.

#### **Nota nr. 8 Informatii privind salariatii**

Numarul mediu al angajaților a fost de 392 în anul 2009 și de 396 în 2010, o creștere, in medie cu 4 angajati.



Forma de proprietate este societate pe acțiuni, integral privată, cu un capital social de 51.793.803 lei la 31.12.2010, impartit in 517.938.025 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

In anul 2010 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de dl.ing. Dumitru Constantin, in calitate de director general, de dl.sing. Iliescu Florea, in calitate de director tehnic si de d-l ec. Gafencu Constantin, in calitate de director economic.

Situațiile financiare sunt întocmite la 31.12.2010 și sunt prezentate în lei, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 si O.M.F.P. 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Mentionam ca a fost pastrata ordinea de prezentare a notelor explicative din O.M.F.P. 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

...

lei...

| <b>Nr. crt.</b> | <b>Explicatii</b> | <b>Anul 2009</b> | <b>Anul 2010</b> |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>1</b>        | Salarii           | 7.211.570        | 7.835.267        |
| <b>2</b>        | Asigurari sociale | 1.952.422        | 2.156.340        |
|                 | TOTAL             | 9.163.992        | 9.991.607        |

Societatea a folosit personal angajat, cu contract de munca, incadrarile facandu-se potrivit Codului Muncii.

## **Nota nr. 9 Principalii indicatori economico-financiari**

### **9.1. Indicatori de lichiditate**

| <b>Nr. crt</b> | <b>Indicatori</b>                                        | <b>Mod de calcul</b>                                           | <b>2009</b> | <b>2010</b> |
|----------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1.</b>      | Indicatorul lichidității generale                        | $\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$      | 1.418       | 1.546       |
| <b>2.</b>      | Indicatorul lichidității curente (indicatorul test acid) | $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$ | 0.67        | 0.86        |

1. Activele curente includ: disponibilitățile în cont și în casă, efectele comerciale de primit și stocurile, iar pasivele curente sunt formate din:

efecte comerciale de plătit, avansuri acordate în contul comenzilor și alte datorii.

Valoarea supraunitară a ratei exprimă existența unui fond de rulment financiar care îi permite întreprinderii să facă față incidentelor care apar în mișcarea activelor circulante sau unor deteriorări ale valorii acestora. Cu cât această rată este mai mare decât 1, cu atât societatea este pusă la adăpost de o insuficiență a trezoreriei.

2. Stocurile sunt, de obicei, cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente. De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un "test acid" pentru măsurarea capacității firmei de a-și asuma obligațiile pe termen scurt.

Această rată este de regulă subunitară.

## 9.2. Indicatori de risc

| Nr. crt | Indicator                                 | Mod de calcul                                                                    |                               | Anul 2010 |
|---------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------|
| 1.      | Indicatorul gradului de îndatorare        | $\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$            | $\frac{758.460}{84.750.356}$  | 0.90      |
| 2.      | Indicatorul gradului de îndatorare        | $\frac{\text{Capital împrumut} \times 100}{\text{Capital angajat}}$              | $\frac{758.460}{85.508.816}$  | 0.89      |
| 3.      | Indicatorul privind acoperirea dobanzilor | $\frac{\text{Profit înainte pl. dob. și imp. profit}}{\text{Chelt. cu dobânda}}$ | $\frac{2.425.052}{1.316.139}$ | 1.84 ori  |

1 și 2 Indicatorul gradului de îndatorare reprezintă ponderea capitalului împrumutat în totalul capitalurilor proprii sau ponderea capitalului împrumutat în totalul capitalului angajat.

Capitalul angajat reprezintă suma dintre capitalul propriu și capitalul împrumutat. Capitalul împrumutat cuprinde creditele pe termen mai mare de un an.

1. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

### 9.3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

| <b>Nr. crt</b> | <b>Indicatorul</b>                                  | <b>Mod de calcul</b>                                                     |                                            | <b>Anul 2010</b> |
|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| <b>1.</b>      | Viteza de rotatie a debitelor clienti               | $\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$   | $\frac{15.165.496 \times 365}{59.522.737}$ | <b>93.0</b>      |
| <b>2.</b>      | Viteza de rotatie a creditelor –furnizor            | $\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$ | $\frac{6.022.676 \times 365}{59.522.737}$  | <b>24.6</b>      |
| <b>3.</b>      | Viteza de rotatie a activelor imobilizate           | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}}$           | $\frac{59.522.737}{73.107.309}$            | <b>0.81</b>      |
| <b>4.</b>      | Viteza de rotatie a activelor totale                | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$                   | $\frac{59.522.737}{107.718.056}$           | <b>0.55</b>      |
| <b>5.</b>      | Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) | $\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}}$                   | $\frac{57.165.386}{17.967.990}$            | <b>3.18</b>      |
| <b>6.</b>      | Numar de zile de stocare                            | $\frac{\text{Stoc mediu} \times 365}{\text{Costul vanzarilor}}$          | $\frac{17.967.990 \times 365}{57.165.386}$ | <b>114.7</b>     |

Acesti indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și la capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale acesteia.

1. Soldul mediu clienți a fost calculat ca medie aritmetică între soldul de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată în nota nr. 4 “Analiza rezultatului din exploatare”.

Viteza de rotație a debitelor clienți calculează eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

Valoarea înregistrată a vitezei de rotație a debitelor clienți nu indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților.

2. Soldul mediu furnizori a fost calculat ca medie aritmetică între soldul de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată în nota nr.4 “Analiza rezultatului din exploatare”.

Viteza de rotație a creditelor furnizori aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi.

În mod ideal ar trebui să cuprindă doar creditorii comerciali.

3. Viteza de rotatie a activelor imobilizate evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească , iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabila.

2. Viteza de rotatie a activelor totale, cunoscută si sub denumirea de rotatia activului total, exprima eficienta cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea si se exprima sub forma unui coeficient de rotatie care compara fluxurile inregistrate in contul de profit si pierdere cu soldurile din bilant.

Aceasta rata se considera ca masoara rotatia tuturor activelor de care dispune o intreprindere. O rată inferioară mediei pe industrie (2,5 ori) sugereaza că firma nu generează suficiente vanzari față de activele pe care le utilizează. O astfel de situatie poate fi generata de utilizarea incompleta a activelor.

5. Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar.

Stocul mediu a fost calculat ca o medie aritmetica a soldului de la inceputul anului si soldului de la sfarsitul anului.

Valoarea rotatiei stocurilor, in anul 2010, a fost de 3,18 ori.

Aceasta inseamna ca societatea opereaza cu un volum mare de stocuri.

6. Numarul de zile de stocare indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate si este de 114 zile in anul 2010.

#### 9.4. Indicatori de profitabilitate

| <b>Nr. crt.</b> | <b>Indicatorul</b>                 | <b>Mod de calcul</b>                                                               |                                           | <b>Anul 2010</b> |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|
| <b>1.</b>       | Rentabilitatea capitalului angajat | Profitul înainte de plata dobânzilor si a impozitului pe profit<br>Capital angajat | $\frac{2.425.052 \times 100}{85.508.816}$ | 2.8%             |
| <b>2</b>        | Marja bruta din vanzari            | $\frac{\text{Profitul din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}}$                   | $\frac{2.433.051 \times 100}{59.522.737}$ | 4.1%             |

Indicatorii de profitabilitate exprima eficienta intreprinderii in realizarea de profit din resursele disponibile.

1. Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine intreprinderea din banii investiti in afacere.
2. Marja bruta din vanzari reprezinta cat la suta din cifra de afaceri reprezinta profit. O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca societatea trebuie sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

## **Nota nr.10 Alte informatii**

### **10.1 Prezentare generala**

S.C CEREALCOM S.A. are sediul în localitatea Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, este persoană juridică română înființată în baza HG 184/1997, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J/34/265/1997.

Obiectul principal de activitate al societății este “Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor și tutunului neprelucrat” – cod CAEN – 4621.

Dintre activitățile secundare, au pondere însemnată în cifra de afaceri:

- “Fabricarea uleiurilor și grăsimilor vegetale” – cod CAEN – 1042;
- “Comert cu ridicata al uleiurilor și grăsimilor comestibile” – cod CAEN – 4633;
- “Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase” – cod CAEN – 0111.

### **10.2 Informația pe segmente**

Informația pe segmente este prezentată după cum urmează:

A . Segmentele de activitate :

- Comert cu ridicata de produse agricole ;
- Prestari servicii pentru producatorii agricoli, respectiv preluarea, conditionarea, uscarea și pastrarea cerealelor, plantelor tehnice și oleaginoase ;
- Fabricarea uleiurilor vegetale rafinate și vânzarea acestora ;
- Activitatea de creditare a producatorului agricol prin încheierea de contracte de mandat cu vânzare de îngrășăminte, motorina, samanta la schimb cu produse agricole;

B . Segmente geografice :

S.C CEREALCOM SA Alexandria are relatii de afaceri in Romania.

### 10.3 Rezultatul exercitiului

Situatia se prezinta astfel:

| <b>Nr. crt.</b> | <b>Explicatii</b>                | <b>Lei</b>       |                  |
|-----------------|----------------------------------|------------------|------------------|
|                 |                                  | <b>Anul 2009</b> | <b>Anul 2010</b> |
| <b>1</b>        | Venituri din exploatare          | 54.122.322       | 59.598.437       |
| <b>2</b>        | Cheltuieli din exploatare        | 51.633.450       | 57.165.386       |
| <b>3</b>        | Profit (pierdere) din exploatare | 2.488.872        | 2.433.051        |
| <b>4</b>        | Venituri financiare              | 71.292           | 21.615           |
| <b>5</b>        | Cheltuieli financiare            | 2.391.947        | 1.345.753        |
| <b>6</b>        | Profit(Pierdere) financiara      | -2.320.655       | -1.324.138       |
| <b>7</b>        | Profitul curent al exercitiului  | 168.217          | 1.108.913        |
| <b>8</b>        | Profit (pierdere extraordinara)  | -                | -                |
| <b>9</b>        | - impozit pe profit              | 53.128           | 177.426          |
| <b>10</b>       | Profitul net al exercitiului     | 115.089          | 931.487          |

### 10.4 Venituri / Cheltuieli financiare

... lei...

| <b>Nr. Crt.</b>             | <b>Explicatii</b>                   | <b>Anul 2009</b> | <b>Anul 2010</b> |
|-----------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>                   | Venituri din dobanzi                | 46.784           | 11.030           |
| <b>2.</b>                   | Venituri din diferente de curs val. | 24.508           | 10.585           |
| <b>3.</b>                   | Alte venituri financiare            | -                | -                |
| <b>4.</b>                   | Total venituri financiare           | 71.292           | 21.615           |
| <b>5.</b>                   | Cheltuieli cu dobanzile             | 2.279.224        | 1.316.139        |
| <b>6.</b>                   | Cheltuieli din dif.de curs          | 112.723          | 29.614           |
| <b>7.</b>                   | Alte cheltuieli financiare          | -                | -                |
| <b>8.</b>                   | Total cheltuieli financiare         | 2.391.947        | 1.345.753        |
| Profit(pierdere) financiara |                                     | -2.320.655       | -1.324.138       |

## 10.5 Venituri din exploatare

... lei...

| <b>Nr. crt.</b> | <b>Explicatie</b>                                   | <b>Anul 2009</b>  | <b>Anul 2010</b>  |
|-----------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1</b>        | Venituri din vanzarea produselor finite             | 11.381.191        | 10.077.080        |
| <b>2</b>        | Venituri din lucrari executate si servicii prestate | 14.506.235        | 13.865.934        |
| <b>3</b>        | Venituri din vanzarea marfurilor                    | 30.152.902        | 35.280.871        |
| <b>4</b>        | Venituri din activitati diverse                     | -                 | -                 |
| <b>5</b>        | Variatia stocurilor                                 | -2.200.204        | -126.324          |
| <b>6</b>        | Alte venituri din exploatare                        | 112.601           | 202.024           |
| <b>7</b>        | Venituri din subventii de expl. af. cifrei de afac. | 169.597           | 298.852           |
|                 | 7.1.Acciza redusa conf. HG 408 / 2010               | 12.491            | 34.870            |
|                 | 7.2.Plata unica pe suprafata-FEGA                   | 157.106           | 263.982           |
| <b>8</b>        | Producția realizată pentru scopurile sale proprii   | -                 | -                 |
|                 | <b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>                | <b>54.122.322</b> | <b>59.598.437</b> |

**DIRECTOR GENERAL,**  
**ing. Constantin DUMITRU**

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**ec. Constantin GAFENCU**