Declaratie a Consiliului de Administratie al S.C. PREFAB S.A.

Consiliul de Administratie al S.C. PREFAB S.A. declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare Anuale la data de 31 decembrie 2012.

Consiliul de Administratie al S.C. PREFAB S.A. confirma , in ceea ce priveste Situatiile Financiare Anuale la data de 31 decembrie 2012 , urmatoarele :

a) Situatiile Financiare Anuale sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana.

b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare Anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile Financiare Anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

b) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

SOCIETATEA COMERCIALA PREFAB S.A. BUCURESTI - ROMANIA

51040_A1.0.0 / 06.02.2013

Suma de control: 120.746.788

Tip situaţie financiară : IR

Bifati numai dacă este cazul:
- [x] Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
- [ ] Sucursala

(•) An ( ) Semestru

Anul 2012

Entitatea: S.C. PREFAB S.A BUCURESTI

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 4	Bucuresti

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
CUZA VODA	132				

Număr din registrul comertului: J40 9212 2003

Cod unic de inregistrare: 1 9 1 6 1 9 8

Forma de proprietate: 34–Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

2361 Fabricarea produselor din beton pentru construcţii

( ) **Situaţie financiara anuala**

(•) **Raportare anuala**

Raportare anuala incheiata la 31.12.2012 de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata care aplica Reglementarile contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aprobate prin Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finantelor publice nr.1286/2012 , cu modificarile si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar coincide cu anul calendaristic.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: MILUT PETRE MARIAN

Semnătura si stampila

SOCIETATEA COMERCIALA PREFAB S.A BUCURESTI - ROMANIA

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele: BOITAN DANIELA

Calitatea: 11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 31.12.2012

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.12.2012
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	01	0	
2. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	28.702	430.721
3. Fond comercial (ct.2071)	03	0	0
4. Imobilizari necorporale in curs de executie (ct.233-2933)	04	369.725	0
TOTAL (rd.01 la 04)	05	398.427	430.721
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	06	163.518.214	161.485.289
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	07	14.420.010	22.001.354
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	08	756.059	675.780
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	09	2.943.374	2.943.374
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	10	0	23.384.770
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	11	0	0
TOTAL (rd. 06 la11)	12	181.637.657	210.490.567
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	13	17.414	16.385
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	14	9.439.669	9.439.669
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	15	0	0
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	16	0	0
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	17	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	18	0	0
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	19	0	0
TOTAL (rd. 14 la 19)	20	9.439.669	9.439.669
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05 + 12 + 13 + 20)	21	191.493.167	220.377.342
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358+ 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	22	3.471.412	4.777.975
2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii (ct. 311)	23	0	0
3. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	24	221.036	436.436
4. Produse finite şi mărfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 357 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3957 - 397 - 4428)	25	8.674.875	7.808.618

TOTAL (rd. 22 la 25)	26	12.367.323	13.023.029
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	27	36.310.570	35.124.262
2.Avansuri platite (ct. 409)	28	6.524.705	39.888
3. Sume de incasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	29	0	0
4. Sume de incasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	30	0	0
5. Creante rezultate din operatiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	31	0	0
6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	32	516.011	10.223.281
7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	33	0	0
TOTAL (rd. 27 la 33)	34	43.351.286	45.387.431
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	35		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	36	14.699.915	6.455.851
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 26+ 34 + 35 + 36)	37	70.418.524	64.866.311
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	38	25.248	50.989
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	39	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	40	29.377.750	33.637.142
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	41	99.877	1.095.735
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	42	3.540.696	3.900.620
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	43	0	0
6. Datorii din operatiuni de leasing financiar (ct. 406)	44	0	0
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	45	0	0
8. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	46	0	0
9. Datorii rezultate din operatiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	47	0	0
10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	48	909.623	1.011.475
TOTAL (rd. 39 la 48)	49	33.927.946	39.644.972
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 37 + 38 - 49 - 68)	50	36.515.826	25.272.328
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 21 + 50)	51	228.008.993	245.649.670
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	52	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	53	25.605.300	29.899.840
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	54	0	0

4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	55	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	56	0	0
6. Datorii din operatiuni de leasing financiar (ct. 406)	57	0	0
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	58	0	0
8. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	59	0	0
9. Datorii rezultate din operatiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	60	0	0
10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	61	1.057.036	928.730
TOTAL (rd. 52 la 61)	62	26.662.336	30.828.570
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1517)	63	0	0
2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	64	0	0
TOTAL (rd. 63 +64)	65	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	66	126.163	11.099.250
2. Venituri înregistrate in avans (ct. 472) - total (rd.68 + 69) :	67	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	68	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	69	0	0
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	70	0	0
TOTAL (rd. 66+ 67+ 70)	71	126.163	11.099.250
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	72	24.266.709	24.266.709
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	73		
3. Capital subscris reprezentand datorii financiare (ct. 1027)	74		
4. Ajustari ale capitalului social (ct. 1028) SOLD C	75	97.408.809	97.408.809
SOLD D	76		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103) SOLD C	77		
SOLD D	78	1.057.036	928.730
TOTAL (rd. 72 + 73 + 74 + 75 - 76+ 77 - 78)	79	120.618.482	120.746.788
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	80	14.305.342	14.305.342
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	81	126.131.116	125.395.098
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	82	3.920.930	4.062.835
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	83	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	84	36.155.475	36.930.850
TOTAL (rd. 82 la 84)	85	40.076.405	40.993.685
Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functionala (ct.1072) SOLD C (ct.1072)	86	0	0
SOLD D (ct.1072)	87	0	0

Acţiuni proprii (ct. 109)	88	77.854	0
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	89		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	90		
V. REZULTAT REPORTAT , CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 SOLD C (ct. 117)	91	6.757.602	7.493.619
SOLD D (ct. 117)	92		
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 SOLD C (ct. 118)	93	0	0
SOLD D (ct. 118)	94	107.443.827	107.443.827
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE SOLD C (ct. 121)	95	917.740	2.373.051
SOLD D (ct. 121)	96	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	97	64.512	141.906
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 79 + 80 + 81+85+ 86 - 87 - 88+ 89 - 90 + 91 - 92+ 93 - 94+ 95 - 96 - 97)	98	201.220.494	203.721.850
Patrimoniul public (ct. 1026)	99		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 98 + 99)	100	201.220.494	203.721.850

Suma de control F10 : 4411955771 / 8350560965

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.
La rd. 27. Sumele inscrise la acest rand si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezinta creantele aferente contractelor de leasing financiar si altor contracte asimilate, precum si alte creante imobilizate, scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni .
La rd. 74. in acest cont se evidentiaza actiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezinta datorii financiare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnătura

Stampila unitătii

INTOCMIT,

Numele si prer umele

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

la data de 31.12.2012

Formular 20 - lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)	01	64.764.491	63.218.498
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	65.022.203	63.425.277
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	73.558	43.544
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	331.270	250.323
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct.7411)	05		
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct.711)			
Sold C	06	8.814.844	4.080.869
Sold D	07		
3. Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare (rd. 09 + 10)	08	10.055.903	12.306.185
4. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	10.055.903	12.306.185
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725)	10	0	0
6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.753)	11	0	0
7. Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.755)	12	0	0
8. Venituri din investitii imobiliare (ct.756)	13	0	0
9. Venituri din active biologice si produse agricole (ct.757)	14	0	0
10. Venituri din subventii de exploatare in caz de calamitati si alte evenimente similare (ct.7417)	15		0
11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7419)	16	1.226.521	783.738
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 06- 07 + 08 +11+12 +13+14+15+16)	17	84.861.759	80.389.290
12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	18	42.503.338	40.575.305
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+608)	19	3.365.719	2.931.234
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	20	7.782.127	7.375.171
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	95.788	69.402
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	1.547.520	2.995.684
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24 +25) :	23	13.896.200	11.166.260
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	24	10.226.033	8.262.877
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	25	3.670.167	2.903.383
14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale , corporale, investitiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost (rd. 27 - 28)	26	5.625.103	5.685.677
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813 + 6816 + 6817)	27	5.625.103	5.685.677

a.2) Venituri (ct.7813 + 7816)	28	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	326.967	948.710
b.1) Cheltuieli: (ct.654+6814)	30	371.671	963.670
b.2) Venituri (ct.754+7814)	31	44.704	14.960
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 41)	32	9.670.734	8.966.548
15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623 +624+625+626+627+628-7416)	33	7.305.256	7.214.125
15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	34	1.224.967	1.262.153
15.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	35	0	0
15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii (ct.653)	36	0	0
15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct.655)	37	0	0
15.6. Cheltuieli privind investitiile imobiliare (ct.656)	38	0	0
15.7 Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (ct.657)	39	115.353	93.543
15.8. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587)	40	0	0
15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	41	1.025.158	396.727
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42		0
- Cheltuieli (ct.6812)	43		0
- Venituri (ct.7812)	44		0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21- 22+23 + 26 + 29 + 32 + 42)	45	81.718.456	74.722.623
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17 - 45)	46	3.143.303	5.666.667
- Pierdere (rd. 45 - 17)	47	0	0
16. Venituri din actiuni detinute la filiale (ct.7611)	48		0
17. Venituri din actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun (ct. 7613)	49		0
18. Venituri din operatiuni cu titluri si alte instrumente financiare (ct.762)	50		0
19. Venituri din operatiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	51		0
20. Venituri din diferente de curs valutar (ct.765)	52	271.104	1.477.500
21. Venituri din dobanzi (ct.766*)	53	22.002	41.238
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	54		0
22. Alte venituri financiare (ct.7615 + 764 +767 + 768)	55		47.815
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 48 + 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 55)	56	293.106	1.566.553
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 58 - 59)	57		0
- Cheltuieli (ct.686)	58		0
- Venituri (ct.786)	59		0
24. Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare (ct. 661)	60		0
25. Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	61		0
26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	62	1.728.957	2.259.473
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	63		

27. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	384.688	2.135.637
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57 +60+ 61 + 62 + 64)	65	2.113.645	4.395.110
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56 - 65)	66	0	0
- Pierdere (rd. 65 - 56)	67	1.820.539	2.828.557
VENITURI TOTALE (rd. 17 +56)	68	85.154.865	81.955.843
CHELTUIELI TOTALE (rd.45 + 65)	69	83.832.101	79.117.733
28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd.68 - 69)	70	1.322.764	2.838.110
- Pierdere (rd. 69 - 68)	71	0	0
29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	72	405.024	465.059
30. Impozitul pe profitul amanat (ct. 692)	73		
31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)	74		
32. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	75		
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 70- 72- 73 +74 - 75)	76	917.740	2.373.051
- Pierdere (rd. 71 + 72 + 73 -74+ 75) (rd. 72 + 73 + 75 -70 - 74)	77	0	0

Suma de control F20 : 1228962638 / 8350560965

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
Rd. 24 La acest rand se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratorii ", analitic "Colaboratori pentru persoane fizice".

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnătura

Stampila unității

SOCIETATEA COMERCIALA PREFAB S.A. BUCUREȘTI, ROMANIA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOITAN DANIELA

Calitatea

11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2012

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A	B	1	2
Unitati care au inregistrat profit	01	1	2.373.051
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0	0
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05+ 09 + 15 la 19 + 23)	04	0	0	0
Furnizori restanţi – total (rd. 06 la 08)	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	0	0	0
- peste 1 an	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14) :	09	0	0	0
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	0	0	0
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	0	0	0
- Contribuţia pentru pensia suplimentară	12	0	0	0
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	0	0	0
- Alte datorii sociale	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22) :	19	0	0	0
- restante dupa 30 de zile	20	0	0	0
- restante dupa 90 de zile	21	0	0	0
- restante dupa 1 an	22	0	0	0
Dobanzi restante	23	0	0	0

III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	24	518	420

Numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31decembrie	25	152	310

IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	30	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	0
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	0
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	34	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	0
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	0
Venituri din redevente plătite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	0
Redevenţe plătite în cursul exerciţiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	7.800
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	7.800
Redevenţă minieră plătită	42	45.535
Subvenţii încasate în cursul exerciţiului financiar, din care:	43	85.798
- subvenţii încasate în cursul exerciţiului financiar aferente activelor	44	0
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	45	85.798
-subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca**)	46	0
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	0
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	48	0
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	49	0

V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	0

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
A	B	1	2

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	51	0	0
- din fonduri publice	52	0	0
- din fonduri private	53	0	0
VII. Cheltuieli de inovare *)**	**Nr. rd.**	**31.12.2011**	**31.12.2012**
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 55 la 57)	54	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	55	0	0
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	56	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	57	0	0
VIII. Alte informaţii	**Nr. rd.**	**31.12.2011**	**31.12.2012**
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct.4094)	58	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct.4093)	59	6.509.357	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 61+ 69) :	60	9.455.350	9.454.669
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute (rd. 62 la 68);	61	9.439.669	9.439.669
- acţiuni cotate emise de rezidenti	62		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	63	9.420.750	9.420.750
- părţi sociale emise de rezidenti	64		0
- obligaţiuni emise de rezidenti	65		0
- acţiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenti	66		0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	67	18.919	18.919
- obligatiuni emise de nerezidenti	68		0
Creanţe imobilizate, în sume brute (rd. 70 + 71):	69	15.681	15.000
- creanţe imobilizate în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	70		0
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	71	15.681	15.000
Creanţe comerciale, avansuri acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) , din care:	72	36.406.328	36.000.786
-creanţe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	73	12.147	-14.014
Creanţe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	0	0
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75	2.249	4.699
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd. 77 la 81) :	76	47.329	10.205.509
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	77	0	5.740
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78	47.329	0
- subventii de incasat(ct.445)	79	0	10.199.769
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	80	0	0
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	81	0	0
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile din grup(ct.451)	82	0	0

Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	83	0	0
Creante rezultate din operatiuni cu instrumente derivate (ct.465)	84		0
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) , (rd. 86 la 88) :	85	466.433	13.074
- decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul si decontari din operatiuni in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	86	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice , altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	87	461.859	4.970
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data bilantului (din ct. 461)	88	4.574	8.104
Dobânzi de incasat (ct. 5187) , din care:	89	0	0
- de la nerezidenti	90	0	0
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	91	0	0
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct.508) (rd.93 la 99) :	92	0	0
- acţiuni cotate emise de rezidenti	93	0	0
- acţiuni necotate emise de rezidenti	94	0	0
- părţi sociale emise de rezidenti	95	0	0
- obligaţiuni emise de rezidenti	96	0	0
- acţiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	97	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	98	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	99	0	0
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	100	0	0
Casa in lei şi în valută (rd.102+103) :	101	3.828	6.473
- in lei (ct. 5311)	102	3.828	6.473
- în valută (ct. 5314)	103	0	0
Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd.105+107):	104	1.760.314	2.660.182
- in lei (ct. 5121), din care:	105	43.574	138.995
- conturi curente in lei deschise la bănci nerezidente	106	0	0
- in valută (ct. 5124), din care:	107	1.716.740	2.521.187
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	108	0	
Alte conturi curente la bănci şi acreditive (rd.110+111) :	109	12.935.773	3.789.196
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de incasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	110	0	0
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	111	12.935.773	3.789.196
Datorii (rd. 113 + 116+ 119 + 122+ 125 + 128 + 131 + 134 + 137+ 140 + 143 + 144+ 148 + 150 + 151 + 156 + 157 + 158+ 159 + 165) :	112	60.590.282	70.473.542
Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 114+115) :	113	0	0
- in lei	114	0	0
- în valută	115	0	0
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct.1681) (rd.117+118) :	116	0	0

- in lei	117	0	0
- in valuta	118	0	0
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 120+121) :	119	29.377.750	33.637.142
- in lei	120	8.876.835	10.183.971
- în valută	121	20.500.915	23.453.171
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 123+124) :	122	0	0
- in lei	123	0	0
- in valuta	124	0	0
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd . 126+127) :	125	0	0
- in lei	126	0	0
- în valută	127	0	0
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 129+130) :	128	0	0
- in lei	129	0	0
- in valuta	130	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.132+133) :	131	25.605.300	29.899.840
- in lei	132	4.565.218	4.431.526
- în valută	133	21.040.082	25.468.314
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.135+136) :	134	0	0
- in lei	135	0	0
-in valuta	136	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.138+139) :	137	0	0
- in lei	138	0	0
- în valută	139	0	0
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 141+142) :	140	0	0
- in lei	141	0	0
- in valuta	142	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	143	0	0
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 145+146) :	144	0	0
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	145	0	0
- în valută	146	0	0
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	147	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	148	3.640.573	4.996.355
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	149	151.242	214.696

Datorii in legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	150	241.307	257.559
Datorii in legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.152 la 155) :	151	1.568.590	1.574.976
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	152	234.278	238.628
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441+4423+4428+444+446)	153	1.334.312	1.336.336
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	154	0	12
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	155	0	0
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile din grup(ct.451)	156	0	0
Sume datorate actionarilor (ct.455)	157	0	0
Datorii rezultate din operatiuni cu instrumente derivate (ct.465)	158	0	0
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) , (rd. 160 la 164) :	159	156.762	107.670
-decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul, dividende si decontari din operatiuni in participatie (ct. 453 + 456 + 457+ 4581)	160	105.822	105.493
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct. 462 + din ct.472 + din ct.473)	161	50.940	2.177
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	162	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	163	0	0
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	164	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	165	0	0
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici*****)	166	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	167	24.266.709	24.266.709
- acţiuni cotate 2)	168	24.266.709	24.266.709
- acţiuni necotate 3)	169	0	0
- părţi sociale	170	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	171	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	172	0	0
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. rd.**	**31.12.2011**	**31.12.2012**
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	173	0	0
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr. rd.**	**31.12.2011**	**31.12.2012**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	174	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	175	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	176	0	0
XI. Capital social varsat (ct.1012) (rd 178+181+185+186+187+188) :	177	24.266.709	24.266.709
- detinut de institutii publice, (rd.179+180) :	178	0	0

- detinut de institutii publice de subordonare centrala	179	0	0
- detinut de institutii publice de subordonare locala	180	0	0
- detinut de societati comerciale cu capital de stat , din care:	181	0	0
- cu capital integral de stat	182	0	0
- cu capital majoritar de stat	183	0	0
- cu capital minoritar de stat	184	0	0
- detinut de regii autonome	185	0	0
- detinut de societati comerciale cu capital privat	186	23.359.077	23.393.677
- detinut de persoane fizice	187	907.632	873.032
- detinut de alte entitati	188	0	0
XII. Dividende ale societatilor comerciale cu capital de stat si varsaminte ale regiilor autonome, din care:	189	0	0
- dividende/varsaminte aferente anului 2012, repartizate catre institutii publice din care:	190	0	0
- catre institutii publice de subordonare centrala;	191	0	0
- catre institutii publice de subordonare locala;	192	0	0
- dividende/varsaminte din profitul anului 2011, platite catre institutii publice, din care:	193	0	0
- catre institutii publice de subordonare centrala;	194	0	0
- catre institutii publice de subordonare locala;	195	0	0
- dividende/varsaminte din profitul aferent exercitiilor anterioare anului 2011, platite catre institutii publice, din care:	196	0	0
- catre institutii publice de subordonare centrala;	197	0	0
- catre institutii publice de subordonare locala;	198	0	0

Suma de control F30 : 780590302 / 8350560965

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.
**) Subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca (transferuri de la bugetul statului catre angajator) - reprezinta sumele acordate angajatorilor pentru plata absolventilor institutiilor de invatamant, stimularea somerilor care se incadreaza in munca inainte de expirarea perioadei de somaj, stimularea angajatorilor care incadreaza in munca pe perioada nedeterminata someri in varsta de peste 45 ani, someri intretinatori unici de familie sau someri care in termen de 3 ani de la data angajarii indeplinesc conditiile pentru a solicita pensia anticipata partiala sau de acordare a pensiei pentru limita de varsta , ori pentru alte situatii prevazute prin legislatia in vigoare privind sistemul asigurarilor pentru somaj si stimularea ocuparii fortei de munca.
***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.
****) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.
*****) Prin operatori economici se inteleg mai putin operatorii economici din sectorul financiar (institutii de credit, institutii financiare nebancare, entitati reglementate si supravegheate de comisia de Supraveghere a Asigurarilor, comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, comisia Nationala a Valorilor mobiliare), societatile reclasificate in sectorul administratiei publice si institutiile fara scop lucrativ in serviciul gospodariilor populatiei.
1) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)" nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt negociabile si tranzacţionate, potrivit legii.
3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnatura

Stampila unitatii

SOCIETATEA COMERCIALA PREFAB SA BUCURESTI - ROMANIA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2012

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	725.289	424.678	0	X	1.149.967
Imobilizari necorporale in curs de executie	03	369.725	0	369.725	X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	1.095.014	424.678	369.725	X	1.149.967
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	05	119.213.415	0	0	X	119.213.415
Constructii	06	59.481.194	721.076	274.000		59.928.270
Instalatii tehnice si masini	07	43.551.156	10.589.819	32.895		54.108.080
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	1.776.595	41.167	0		1.817.762
Investitii imobiliare	09	2.943.374	0	0		2.943.374
Imobilizari corporale in curs de executie	10	0	23.384.770	0		23.384.770
Investitii imobiliare in curs de executie	11	0	0	0		0
TOTAL (rd. 05 la 11)	12	226.965.734	34.736.832	306.895		261.395.671
III. Active biologice	13	24.695	0		X	24.695
IV. Imobilizari financiare	14	9.439.669	0		X	9.439.669
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+12+13+14)	15	237.525.112	35.161.510	676.620		272.010.002

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	16	0	0		0
Alte imobilizari	17	696.587	22.659		719.246
TOTAL (rd.16 +17)	18	696.587	22.659		719.246
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	19	252.887	64.746		317.633

Constructii	20	14.923.505	2.724.824	309.568	17.338.761
Instalatii tehnice si masini	21	29.131.149	3.012.146	36.567	32.106.728
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	22	1.020.536	122.296	850	1.141.982
Investitii imobiliare	23	0	0	0	0
TOTAL (rd.19 la 23)	24	45.328.077	5.924.012	346.985	50.905.104
II. Active biologice	25	7.281	1.029	0	8.310
AMORTIZARI - TOTAL (rd.18 +24+25)	26	46.031.945	5.947.700	346.985	51.632.660

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	27				
Alte imobilizari	28				
Imobilizari necorporale in curs de executie	29				
TOTAL (rd.27 la 29)	30				
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	31				
Constructii	32				
Instalatii tehnice si masini	33				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	34				
Investitii imobiliare	35				
Imobilizari corporale in curs de executie	36				
Investitii imobiliare in curs de executie	37				
TOTAL (rd. 31 la 37)	38				
III. Active biologice	39				
IV. Imobilizari financiare	40				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.30+38+39+40)	41				

Suma de control F40 : 1929052254 / 8350560965

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnătura

Stampila unitătii

SOCIETATEA COMERCIALA PREFAB S.A. BUCURESTI - ROMANIA

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CUPRINS

	Pagina
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	3
STUATIA REZULTATULUI GLOBAL	5
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	6
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE	10
1. Informatii despre societate	10
2. Bazele intocmirii situatiilor financiare	11
3. Principii, politici si metode contabile	14
4. Adoptarea pentru prima data a IFRS	32
5. Imobilizari necorporale	40
6. Imobilizari corporale	42
7. Investitii imobiliare	45
8. Investitii in entitati afiliate	45
9. Alte active financiare	46
10. Creante si alte active	46
11. Stocuri	48
12. Numerar si echivalente de numerar	50
13. Capitaluri proprii	50
14. Provizioane	53
15. Imprumuturi si alte datorii	54
16. Imprumuturi pe termen scurt	55
17. Imprumuturi pe termen lung	55
18. Alte datorii	58
19. Impozite amanate	58
20. Venituri din exploatare	58
21. Cheltuieli de exploatare	59
22. Venituri financiare	60
23. Cheltuieli financiare	60
24. Impozit pe profit	60
25. Rezultatul de baza pe actiune. Rezultatul diluat.	62
26. Numar mediu de salariati	62
27. Tranzactii cu parti afiliate	63
28. Informatii pe segmente	66
29. Angajamente si contingente	68

30. Managementul riscurilor 68
31. Analiza principalilor indicatori economico-financiari 73
32. Evenimente ulterioare datei de raportare 74

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

		Nota	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011	01 ianuarie 2010
1.	**ACTIVE**				
	Imobilizari corporale	6	207.547.193	178.694.283	184.312.564
	Imobilizari necorporale	5	430.721	398.427	17.164
	Investitii imobiliare	7	2.943.374	2.943.374	3.585.210
	Active financiare disponibile pentru Vanzare, din care:	8	9.439.669	9.439.669	9.439.669
	Investitii in societati afiliate	8	9.439.669	9.439.669	9.439.669
	Active biologice		16.385	17.414	18.443
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		**220.377.342**	**191.493.167**	**197.373.050**
	Stocuri	11	13.023.029	12.367.323	8.673.307
	Creante comerciale si alte creante	10	45.387.431	43.351.286	37.994.657
	Numerar si echivalente de numerar	12	6.455.851	14.699.915	622.848
	Alte active (cheltuieli in avans)		50.989	25.248	0
	TOTAL ACTIVE CURENTE		**64.917.300**	**70.443.772**	**47.290.812**
	TOTAL ACTIVE		**285.294.642**	**261.936.939**	**244.663.862**
2.	**CAPITALURI PROPRII**				
	Capital social	13	24.266.709	24.266.709	24.266.709
	Ajustari ale capitalului social	13	97.408.809	97.408.809	97.408.809
	Alte elemente de capitaluri proprii		(928.730)	(1.057.036)	(1.134.816)
	Prime de capital	13	14.305.342	14.305.342	14.305.342
	Rezervede reevaluare	13	125.395.098	126.131.116	136.346.829
	Rezerve	13	40.993.685	40.076.405	36.852.656
	Actiuni proprii	13	0	(77.854)	0
	Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	13	7.493.619	6.757.602	6.919.997
	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	13	(107.443.827)	(107.443.827)	(107.443.827)
	Profit la sfarsitul perioadei de raportare	13	2.373.051	917.740	3.362.632
	Repartizarea profitului	13	(141.906)	(64.512)	(203.395)
	TOTAL CAPITALURI PROPRII		**203.721.850**	**201.220.494**	**210.680.936**
3.	**DATORII**				
	Imprumuturi pe termen lung	17	29.899.840	25.605.300	2.326.632
	Datoria cu impozitul pe profit amanat	19	928.730	1.057.036	1.134.816
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	**17**	**30.828.570**	**26.662.336**	**3.461.448**
	Datorii comerciale si alte datorii	18	5.758.656	4.331.374	1.791.661
	Imprumuturi pe termen scurt	16	33.637.142	29.377.750	28.372.018
	Datoria cu impozitul pe profit curent	24	249.174	218.822	211.153
	TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	**16**	**39.644.972**	**33.927.946**	**30.374.832**
	Alte pasive – (subventii pt investitii)		11.099.250	126.163	146.646
	TOTAL PASIVE		**285.294.642**	**261.936.939**	**244.663.862**

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 32 fac parte integrala din aceste situatii financiare .

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 26.03.2013 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

SOCIETATEA COMERCIALA PREFAB S.A. BUCURESTI - ROMANIA

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

		Nota	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011
1.	Venituri din vanzari	20	63.218.498	64.764.491
2.	Costul vanzarilor	21	49.301.860	50.369.963
3.	**Marja bruta**		**13.916.638**	**14.394.528**
4.	Alte venituri din exploatare	20	783.738	1.226.521
5.	Cheltuieli de distributie	-	1.223.151	3.042.093
6.	Cheltuieli administrative	-	7.810.558	9.435.653
7.	Alte cheltuieli de exploatare	21	0	0
8.	**Rezultatul din exploatare**		**5.666.667**	**3.143.303**
9.	Venituri financiare	22	1.566.553	293.106
10	Cheltuieli financiare	23	4.395.110	2.113.645
11.	**Rezultat financiar**		**(2.828.557)**	**(1.820.539)**
12.	**PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA**		2.838.110	1.322.764
13.	Cheltuiala cu impozitul pe profit	24	465.059	405.024
14.	**Profitul net al perioadei**	**24**	**2.373.051**	**917.740**
15.	**Alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei, total, din care**		**(673.606)**	**(408.345)**
16.	-cresteri/scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale		(801.911)	(486.125)
17.	-Impozitul aferent altor elemente ale rezultatului global		128.305	77.780
18.	**Total rezultat global aferent perioadei**		**1.699.445**	**509.395**
19.	Rezultatul de baza pe actiune	25	0.048895	0.018909
20.	Rezultatul diluat	25	0.048895	0.018909

Nota: desi societatea prezinta si situatii financiare consolidate, a ales prezentarea rezultatului pe actiune si rezultatul diluat in situatiile financiare individuale. (IAS 33 Rezultatul pe actiune)

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 32 fac parte integrala din aceste situatii financiare .

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 26.03.2013 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

SOCIETATEA COMERCIALA PREFAB S.A. BUCURESTI ROMANIA

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

	Capital social	Ajustari ale capitalului social (ct 1028)	Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total
31 Decembrie 2010	**24.266.709**	**97.408.809**	**(1.134.816)**	**14.305.342**	**0**	**173.199.485**	**(97.364.593)**	**210.680.936**
Rezultatul global curent							917.740	917.740
Alocari rezerva legala						64.512	(64.512)	-
Alocari alte rezerve						3.159.237	(3.159.237)	-
Actiuni proprii achizitionate					(77.854)			(77.854)
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor			77.780			(10.313.362)		(10.235.582)
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat						97.649	(97.649)	
Corectii amortizare perioada precedenta							(64.746)	(64.746)
31 Decembrie 2011	**24.266.709**	**97.408.809**	**(1.057.036)**	**14.305.342**	**(77.854)**	**166.207.521**	**(99.832.997)**	**201.220.494**

	Capital social	Ajustari ale capitalului social (ct 1028)	Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total
31 Decembrie 2011	**24.266.709**	**97.408.809**	**(1.057.036)**	**14.305.342**	**(77.854)**	**166.207.521**	**(99.832.997)**	**201.220.494**
Rezultatul global curent							2.373.051	2.373.051
Alocari rezerva legala						141.906	(141.906)	-
Alocari alte rezerve						853.228	(853.228)	-
Distribuire actiuni proprii					77.854	(77.854)		-
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor			128.306					128.306
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat						(736.018)	736.018	-
31 Decembrie 2012	**24.266.709**	**97.408.809**	**(928.730)**	**14.305.342**	**0**	**166.388.783**	**(97.719.063)**	**203.721.850**

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 32 fac parte integrala din aceste situatii financiare .
Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 26.03.2013 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

SOCIETATEA COMERCIALA PREFAB S.A. BUCURESTI - ROMANIA

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Metoda indirecta

Denumirea elementului	31.12.2012	31.12.2011
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	2.838.110	1.322.763
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	5.663.018	5.602.821
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	22.659	22.282
Ajustari de valoare reversate in cursul anului	-14.960	-44.704
Miscari in alte provizioane, net		
Subventii	10.973.087	-20.483
Cheltuieli cu dobanzile	4.395.110	2.113.645
Venituri din dobanzi	-1.566.553	-293.105
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	-659.101	-1.078.380
Impozit pe profit platit	-465.059	-405.024
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant		
Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	2.019.937	1.155.899
Descrestere/ cresterea stocurilor	655.706	-3.699.919
Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura (fara 162,167, 519)	1.457.634	2.653.536
Numerar net din activitati de exploatare	**25.320.588**	**7.329.330**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-39.949.127	-16.716.649
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	659.101	1.078.380
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	-77.854
Dobanzi incasate	1.566.553	293.105
Numerar net din activitati de investitie	**-37.723.473**	**-15.423.018**
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	28.732.135	101.918.353
Rambursari de imprumuturi	-20.178.204	-77.615.189
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	-18.764
Dividende platite		
Dobanzi platite	-4.395.110	-2.113.645
Flux de numerar net din activitati de finantare	**4.158.821**	**22.170.755**
Cresterea /Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	**-8.244.064**	**+14.077.067**
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	**14.699.915**	**622.848**

Denumirea elementului	31.12.2012	31.12.2011
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	**6.455.851**	**14.699.915**

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 32 fac parte integrala din aceste situatii financiare .

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 26.03.2013 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012

1. Informatii despre societate

S.C. PREFAB S.A. este societate pe actiuni care functioneaza in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, infiintata in baza HG nr.1200/12 noiembrie 1990.

Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.RCJ40/9212/04.07.2003 si are codul unic de inregistrare RO 1916198.

S.C. PREFAB S.A. este societate producătoare de elemente prefabricate şi materiale de construcţii; înfiinţată în anul 1967 pentru a satisface cerinţele de elemente pentru construcţiile de locuinţe, obiective industriale, agrozootehnice şi irigaţii; privatizată în anul 1999 prin cumpărarea pachetului majoritar de acţiuni de la F.P.S. de către societatea cu capital mixt, Romerica International.

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2012 este de **24.266.709,5 lei**, divizat in **48.533.419 actiuni** la o valoare nominala de 0.5 lei/actiune.

In cursul anului 2012, capitalul social al S.C. PREFAB S.A a nu a suferit modificari.

Actiunile S.C. PREFAB SA Bucuresti sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti , la prima categorie,incepand cu data de 5 iulie 2010.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA Bucuresti, valabil la data de 28.12.2012 a fost de 1.4510 lei/actiune .

Activitatile specifice de registru independent pentru S.C.PREFAB SA au fost efectuate de catre *Depozitarul Central* .

S.C. PREFAB S.A. detine actiuni in valoare de 149.850 lei si o pondere de 99.9% in capitalul social al S.C.PREFAB INVEST S.A.Bucuresti. Aceasta detinere se concretizeaza intr-un numar de 3.996 actiuni cu valoarea nominala de 37.5 lei pe actiune si confera control asupra acesteia , avand in vedere procentul detinut in capitalul social al acestei societati. Titlurile de participare au fost inregistrate la cost efectiv .

Societatea detine titluri de participare-parti sociale,la PREFAB BG EOOD, societate comerciala infiintata in anul 2003, cu actionar unic 100% S.C. PREFAB S.A. si un capital social de 18.918,90 lei.

De asemenea detine titluri de participare-actiuni in valoare de 9.270.900 lei la S.C. Fotbal Club Prefab 05, societate comerciala infiintata in 2005, reprezentand 99.8707% din capitalul social. Aceste titluri se concretizeaza in 30.903 actiuni cu valoarea nominala de 300 lei pe actiune.

De mentionat ca actiunile acestor societati nu se tranzactioneaza pe piata de capital.

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

La data de 31.12.2012,societatea are urmatoarele puncte de lucru:

1. Punct de Lucru Calarasi , str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi
2. Punct de Lucru Statiunea Jupiter, sat vacanta Zodiac, lot nr.3, Mangalia, jud. Constanta
3. Punct de Lucru sat Tancabesti, DN1,km.26, comuna Snagov, jud. Ilfov
4. Punct de Lucru Bucuresti, str. Radu de la Afumati, nr.12B, sector 2

Structura actionariatului la data de 31.12.2012:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L., BUCURESTI	40.021.940	82.4626
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	470.415	0.9693
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.746.064	3.5977
TOTAL	**48.533.419**	**100**

2. BAZELE INTOCMIRII

2.1. Declaratie de conformitate

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana („IFRS") in vigoare la data de raportare anuala a Societatii, respectiv 31 decembrie 2012.
Situatiile financiare contin situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative.
Pentru exercițiul financiar al anului 2012, situațiile financiare anuale individuale în baza IFRS s-au întocmit prin retratarea informațiilor din contabilitatea organizată în baza Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările si completările ulterioare.

In conformitate cu prevederile OMFP 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiarasi a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata mobiliara,**societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementataau obligatia**, incepand cu exercitiul financiar al anului 2012 , sa aplice Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) la intocmirea situatiilor financiare anuale.Deoarece SC Prefab SA adopta IFRS ca noua baza a contabilitatii pentru anul 2012, societatea aplică inclusiv prevederile IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară".
IFRS 1 se aplica in toate cazurile in care o entitate adopta pentru prima data IFRS, printr-o declaratie explicita si fara rezerve de conformitate cu IFRS.
SC Prefab SA aplica toate IFRS in vigoare la data de raportare in cazul primelor situatii financiare IFRS.
În acest sens, situația poziției financiare, parte componentă a situațiilor financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2012, cuprinde informații corespunzătoare sfârșitului exercițiului financiar de raportare(31.12.2012), sfârșitului exercițiului financiar anterior celui de raportare(31.12.2011) și începutului exercițiului financiar anterior celui de raportare (01.01.2011). De asemenea, situația rezultatului global cuprinde două coloane de informații, corespunzătoare exercițiului financiar curent (2012) și exercițiului financiar anterior celui de raportare (2011).

Acest set de situatii financiare reprezinta primele situatii financiare IFRS ale Societatii si IFRS 1 („Adoptarea pentru prima data a IFRS") a fost aplicat. Detalierea tranzitiei la IFRS cu efectele asupra pozitiei financiare si a performantei financiare ale Societatii este prezentata in Nota 4.

2.2.Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt prezentate în RON ("leu românesc"), au fost întocmite pe baza costului istoric, exceptând reevaluarea anumitor active imobilizate şi instrumente financiare care sunt evaluate la valoarea justa.
Situatiile financiare au fost întocmite utilizând principiile de continuitate a activităţii.

2.3.Moneda functionala si de prezentare

Elementele incluse în situatiile financiare ale Societatii sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care entitatea opereaza („moneda functionala"), adica leul. Situatiile financiare sunt prezentate în lei, care este moneda functionala si de prezentare a Societatii, sumele fiind rotunjite la cea mai apropiata mie.

Potrivit Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată, Capitolul I pct. 4 "**Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala**.Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Prin valuta se intelege alta moneda decat leul. Situatiile financiare anuale individuale se intocmesc in limba romana si in moneda nationala."
Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiei. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii situatiei pozitiei financiare sunt exprimate in lei la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversia activelor si datoriilor monetare denominate in moneda straina folosind cursul de schimb de la sfarsitul exercitiului financiar sunt recunoscute in rezultatul exercitiului. Activele si datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul de schimb de la data tranzactiei.
Pentru evaluarea la finele fiecărei perioade de raportare, a elementelor exprimate în valută, se utilizează cursul de schimb al pieţei valutare, comunicat de Banca Naţională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

MONEDA	Curs 31 dec 2012	Curs 31 dec 2011	Curs 31 dec 2010
EUR	4,4287	4,3197	4,2848
USD	3,3575	3,3393	3,2045

2.4.Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimarile si judecatile asociate acestora se bazeaza pe date istorice si pe alti factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.
Estimarile si judecatile sunt revizuite in mod periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele

viitoare.Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Managementul companiei consideră că orice deviaţie de la aceste estimări nu va avea o influenţă semnificativă asupra situaţiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările şi ipotezele sunt utilizate în special pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe,ale titlurilor detinute si evaluate la cost, estimarea duratei de viată utila a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creantelor, pentru provizioane; pentru recunoasterea activelor privind impozitul amanat.

În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât şi imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanţului.
Pierderea din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoaşterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.
Evaluarea pentru deprecierea creantelor este efectuata individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite.Societatea isi revizuieste creantele comerciale si de alta natura la fiecare data a pozitiei financiare, pentru a evalua daca trebuie sa inregistreze in contul de profit si pierdere o depreciere de valoare. In special rationamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii si pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci cand se determina pierderea din depreciere .Aceste estimari se bazeaza pe ipoteze privind mai multi factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducand la modificari viitoare ale ajustarilor.

Activele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, in masura in care e probabil ca va exista un profit impozabil din care sa poata fi acoperite pierderile.Este necesara exercitarea rationamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privin impozitul amanat care pot fi recunoscute, pe baza probabilitatii in ceea ce priveste perioada si nivelului viitorului profit impozabil, cat si strategiile viitoare de planificare fiscala.

2.5. Diferente intre situatiile financiare OMFP si cele IFRS

Potrivit OMFP 881/2012 – Aplicarea IFRS de către societăţile comerciale tranzacţionate pe bursa de valori,începând cu exerciţiul financiar al anului 2012, societăţile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată au obligaţia de a aplica Standardele Internaţionale de Raportare Financiară *(IFRS)* la întocmirea situaţiilor financiare anuale individuale. Pentru exerciţiul financiar al anului 2012, situaţiile financiare anuale individuale în baza IFRS se întocmesc prin retratarea informaţiilor din contabilitatea organizată în baza Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităţilor Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare.

Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in lei, in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti („RCR"). Conturile statutare au fost retratate pentru a reflecta diferentele existente intre RCR si IFRS. In mod corespunzator, conturile statutare au fost ajustate, in cazul in care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situatii financiare, in toate aspectele semnificative, cu IFRS.

Modificarile cele mai importante aduse situatiilor financiare statutare pentru a le alinia cu IFRS sunt:

- recunoasterea unor elemente separate in situatiile financiare, de exemplu, a investitiilor imobiliare, a activelor biologice;

• gruparea mai multor elemente in categorii mai cuprinzatoare;

• ajustari ale elementelor de capitaluri proprii, cu exceptia rezultatului reportat si a oricarui surplus din reevaluare, in conformitate cu IAS 29 („Raportarea financiara in economii hiperinflationiste") din cauza faptului ca economia romaneasca a fost o economie hiperinflationista pana la 31 decembrie 2003;

• ajustari la valori juste si deprecierea valorii instrumentelor financiare in conformitate cu IAS 39 („Instrumente financiare - recunoastere si evaluare");

• recunoasterea impozitului amanat (IAS 12 „Impozitul pe profit"); si prezentarea informatiilor necesare in conformitate cu IFRS;

• efectuarea unor prezentari impuse de IFRS.

3. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE.

Conform IFRS- Standardul International de Contabilitate 8" Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", *politicile contabile* reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile, si practicile specifice aplicate de aceasta entitate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.
Societatea si-a selectat si aplica politicile contabile in mod consecvent pentru tranzactii, alte evenimente si conditii similare, cu exceptia cazului in care un standard sau o interpretare prevede sau permite, in mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvată aplicarea unor politici contabile diferite. Dacă un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie să fie selectată si aplicată fiecărei categorii, in mod consecvent, o politică contabilă adecvată.
Societatea modifica o politică contabilă doar dacă modificarea:
- este impusă de un standard sau de o interpretare; sau
- are drept rezultat situatii financiare care oferă informatii fiabile si mai relevante cu privire la efectele tranzactiilor, ale altor evenimente sau conditii asupra pozitiei financiare, performantei financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entitătii.

Prezentam un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate in situatiile financiare:

3.1.Imobilizări necorporale şi imobilizări corporale ; investitiile imobiliare;

3.1.1Imobilizările necorporale achiziţionate de societate sunt evaluate la cost minus amortizarea acumulată şi pierderea din depreciere acumulată.

Societatea a ales drept politica contabila pentru evaluarea imobilizarilor necorporale dupa recunoasterea initiala, modelul bazat pe cost .

Societatea a optat sa utilizeze pentru amortizarea imbilizarilor necorporale metoda liniara de amortizare.

Pentru a stabili dacă o imobilizare necorporală evaluata la cost este depreciată, societatea aplică IAS 36. O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat în profit sau pierdere

În scopul prezentării in contul de profit şi pierdere, câştigurile sau pierderile care apar odată cu încetarea utilizării sau ieşirea unei imobilizări necorporale se determină ca diferenţă între veniturile generate de ieşirea activului şi valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidenţă, şi trebuie prezentate ca valoare netă în contul de profit şi pierdere, potrivit IAS 38.

Fond comercial
Fondul comercial achiziţionat în urma unei combinări de întreprinderi este iniţial recunoscut la cost, care reprezintă surplusul costului aferent combinării de întreprinderi peste interesul societatii în valoarea justă netă a activelor, datoriilor şi datoriilor contingente identificabile recunoscute.

Fondul comercial nu este amortizat, dar este testat pentru depreciere cel puţin o dată pe an. Pierderile din depreciere ale fondului comercial sunt imediat recunoscute în rezultatul perioadei şi nu sunt reluate în perioadele ulterioare.

3.1.2.Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la costul de achizitie sau de constructie si sunt prezentate net de amortizarea acumulata si pierderea din depreciere acumulata.

Costul imobilizarilor corporale cumparate este reprezentat de valoarea contraprestatiilor efectuate pentru achizitionarea activelor respective precum si valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditia necesare pentru ca acestea sa poata opera in modul dorit de conducere. Costul activelor construite in regie proprie include costurile salariale, materiale, costuri indirecte de productie si alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditia curente.

SC PREFAB SA a stabilit plafonul valoric de recunoasterea a unui element de natura imobilizarii corporale (care indeplineste conditiile de recunoastere conform IFRS 16) la minimum 1800 lei.

Societatea a optat sa foloseasca pentru evaluarea dupa recunoasterea initiala a imobilizarilor corporale, **modelul reevaluarii**. Conform modelului reevaluarii, un element de imobilizare corporala a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluata, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii minus orice amortizare cumulata ulterior si orice pierderi cumulate din depreciere. Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.
Valoarea justa a terenurilor si cladirilor este determinata in general pe baza probelor de piata, printr-o evaluare efectuata de evaluatori profesionisti calificati.
Valoarea justa a elementelor de imobilizari corporale este in general valoarea lor pe piata determinata prin evaluare.
Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorii juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. In cazul in care valoarea justa a unui activ se deosebeste semnificativ de valoarea contabila, se impune o noua reevaluare.
Cand un element de imobilizari corporale este reevaluat, orice amortizare cumulata la data reevaluarii este tratata de catre societate in felul urmator: este retratata proportional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.
Prin urmare, frecvenţa reevaluărilor depinde de modificarile în valoarea justă a imobilizărilor corporale. În cazul în care valoarea justă a unui element reevaluat de imobilizări corporale la data bilanţului diferă semnificativ de valoarea sa contabilă, o nouă reevaluare este necesară. În cazul în care valorile juste sunt volatile, cum poate fi în cazul terenurilor şi clădirilor, reevaluări frecvente pot fi necesare. În cazul în care valorile juste sunt stabile pe o perioadă lungă de timp, cum poate fi cazul cu instalaţii şi utilaje, evaluările pot fi necesare mai rar. IAS 16 sugerează că reevaluările anuale pot fi necesare în cazul în care există modificari semnificative şi volatile în valori.
Societatea a optat pentru reevaluarea constructiilor si terenurile cel putin o data la trei ani, iar celelalte categorii de imobilizari cel putin o data la cinci ani.
Daca un element de imobilizari corporale este reevaluat atunci intreaga clasa de imobilizari corporale din care face parte acel element trebuie reevaluata.
Ultima reevaluare a fost efectuata la31 decembrie 2011 conform reglementarilor in vigoare la data respectiva, respectiv OMFP 3055/2009, in vederea determinarii valorii juste a acestora , tinandu-se seama de inflatie, utilitatea bunurilor, starea acestora si valoarea de piata. Rezultatele au fost inregistrate in baza

Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre o societate de evaluare autorizata. Scaderea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost debitata in rezerva de reevaluare.

Valoarea reziduala a activului si durata de viata utila a activului se revizuiesc cel putin la sfarsitul exercitiului financiar.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul şi starea necesare pentru a putea funcţiona în maniera dorită de conducere.
Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept deţinut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deţinut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS 5 şi data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat sau este scos din funcţiune, cu excepţia cazului în care acesta este complet amortizat.
Terenurile si cladirile sunt active separabile si sunt contabilizate separat chiar si atunci cand sunt dobandite impreuna .
Terenurile detinute nu se amortizeaza.
Daca costul terenului include costuri de dezasamblare, inlaturare, restaurare, aceste costuri sunt amortizate pe perioada cand se obtine beneficii ca urmare a efectuarii acestor costuri.

Metoda de amortizare utilizata reflecta ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de catre unitate. La sfarsitul fiecarui exercitiu financiar se revizuieste metoda de amortizare si daca se constata o modificare semnificativa a ritmului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aceasta se schimba pentru a reflecta ritmul modificat.
SC PREFAB SA a optat sa utilizeze metoda de amortizare lineara pentru toate categoriile de mijloace fixe.

Valoarea reziduala, durata de viata si metoda de amortizare se revizuiesc la data situatiilor financiare.
Duratele de viata a activelor corporale la data prezentelor situatii financiare se incadreaza in limitele prevazute in HG 2139/2004 si sunt estimate de catre conducere ca fiind corecte.
Amortizarea calculata are următoarele durate de viaţă utilizate la diferitele categorii de imobilizări:

Imobilizări corporale	**Durata (ani)**
Constructii	5-60
Echipamente tehnologice	3-24
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	4-18
Mijloace de transport	3-18
Mobilier, aparatura birotica, echip. de protectie valori umane si materiale	3-18

Politica de depreciere aplicata de societate

În conformitate cu IAS 36"Deprecierea activelor", atât imobilizările necorporale cât şi imobilizările corporale sunt investigate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanţului. Pentru imobilizările necorporale cu durată de viaţă utilă nedeterminată testul de depreciere se realizează anual, chiar dacă nu există nici un indiciu de depreciere. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoaşterii pierderii din depreciere dispar în perioadele ulterioare, valoarea contabilă netă activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută. Diferenţa este prezentată drept alte venituri din exploatare.
Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale este derecunoscuta la cedare sau cand nu se mai asteapta beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile

proprii aferent unui element de imobilizari corporale se transfera direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut, la cedare sau casare .
Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale trebuie inclusa in profit sau pierdere cand elementul este derecunoscut
Daca se vand in mod repetat elemente ale imobilizarilor corporale care au fost detinute pentru inchiriere catre altii, aceste active vor fi transferate in stocuri la valoarea contabila la data cand acestea inceteaza sa fie inchiriate si sunt detinute in vederea vanzarii.Incasarile in urma vanzarii acestor active sunt recunoscute ca venituri, in conformitate cu IAS 18 " Venituri"

Activele clasificate drept "deţinute pentru vânzare" sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă netă şi valoarea justă minus costurile de vânzare. Activele imobilizate (sau grupurile de active imobilizate) sunt catalogate drept "deţinute pentru vânzare" dacă valoarea lor contabilă va fi recuperată în principal printr-o operaţiune de vânzare, şi nu prin continuarea utilizării lor. O astfel de clasificare are la bază ipotezele că vânzarea activelor respective are o probabilitate ridicată şi că activele sunt disponibile pentru vânzarea imediată şi în forma în care se prezintă la momentul respectiv.

3.1.3.Investitii imobiliare

Conform IAS 40 **"Investitii imobiliare"**, o investitie imobiliara este detinuta pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului sau ambele.Prin urmare, o investiţie imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deţinute de societate. Astfel, investiţiile imobiliare se diferentiaza de proprietăţi imobiliare utilizate de posesor. Producţia de bunuri sau furnizarea de servicii (sau utilizarea proprietăţii în scopuri administrative) generează fluxuri de trezorerie care nu pot fi atribuite numai proprietăţii imobiliare, ci şi altor active utilizate în procesul de producţie sau furnizare de bunuri sau servicii.

Evaluarea investitiilor imobiliare la recunoasterea initiala se face la cost. Costul unei investitii imobiliare este format din pretul de cumparare plus orice cheltuieli direct atribuibile (onorarii profesionale pentru servicii juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate, etc.). Investitiile imobiliare sunt prezentate ulterior in bilant la valoarea justa.
Dupa recunoasterea initiala , o entitate care alege modelul valorii juste trebuie sa evalueze toate investitiile sale imobiliare la valoarea justa , cu exceptia cazurilor in care acesta nu poate fi determinata in mod credibil.
Un castig sau o pierdere generat(a) de o modificare a vorii juste a investitiei imobiliare este recunoscut (a) in profitul sau pierderea perioadei in care apare.
O entitate determina valoarea justa fara a deduce costurile de tranzactionare pe care le poate suporta in cadrul vanzarii sau al unui alt tip de cedare.

SC PREFAB SA detine un teren si o cladire care sunt recunoscute in conformitate cu IAS 40 drept **investitii imobiliare.**

Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justa pentru evaluarea dupa recunoastere si prezentarea investitiilor imobiliare in situatiile financiare. Valoarea justa este stabilita anual de un evaluator autorizat.Valoarea justa a unei investitii imobiliare reflecta conditiile de piata la finalul perioadei de raportare.
Din punct de vedere contabil nu se mai inregistreaza amortizare, ci se inregistreaza deprecierea /aprecierea conform evaluarii anuale la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, functie de rezultatul evaluarii.

3.2.Leasing

Imobilizările corporale pot include şi activele deţinute în baza unui contract de leasing financiar. Întrucât societatea beneficiază de avantajele asociate dreptului de proprietate, activele trebuie capitalizate la

valoarea cea mai mică dintre valoarea actualizată a plăților minime de leasing și valoarea lor justă, iar ulterior amortizate pe durata de viață utilă sau pe durata contractului de leasing, în cazul în care aceasta este mai mică decât durata de viață utilă. Concomitent se recunoaște o datorie echivalentă cu suma capitalizată și plățile viitoare de leasing sunt împărțite în cheltuieli de finanțare a leasingului și principal (reducerea datoriei neachitate).

Toate contractele de leasing care nu sunt clasificate drept leasing financiar sunt tratate drept leasing operațional și plățile aferente sunt incluse în cheltuielile perioadei.

La data de 31.12.2012 societatea nu are contracte de leasing în derulare.

3.3.Active biologice

In intelesul IAS 41 "Agricultura", o activitate agricola reprezinta administrarea de catre o societate a transformarii biologice si recoltarii activelor biologice pentru vanzare sau pentru transformarea in produse agricole sau in active biologice suplimentare. Un activ biologic reprezinta un animal viu sau o planta vie.La recunoasterea initiala a unui activ biologic este posibil sa nu fie disponibile preturile sau valorile determinate pe piata si estimarile alternative ale valorii juste pot fi lipsite de fiabilitate. In acest caz, conform pct. 30 din IAS 41 activul in cauza trebuie evaluat la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierdere din depreciere cumulate.

Societatea are infiintat un sector agricol , iar productia obtinuta are ca destinatie consum intern dirijat spre cantina societatii .

Prin Programul SAPARD s-au modernizat doua din cele 3 sere de legume existente. Intreaga productie este consumata intern.
Spatiile libere din incinta societatii au fost cultivate cu legume si cultura de vita de vie pentru struguri ,productia va fi destinata pentru consum intern.
Societatea a recunoscut la active biologice cultura de vita de vie evaluata la cost mai putin amortizarea, in baza prevederilor de mai sus, urmand ca odata ce valoarea justa sa poata fi evaluate in mod fiabil sa fie prezentata la aceasta valoare minus costurile generate de vanzare.
Durata de amortizare este de 24 ani.Toata diferenta din reevaluarea activului reclasificat in aceasta categorie a fost transferata in rezultatul reportat provenit din trecere la IFRS.

3.4.Active si datorii financiare

Investițiile pentru care nu există un preț de listă sau o piață activă se prezinta la cost sau la o valoarea mai mică în cazul în care se constată o depreciere cu caracter permanent. Împrumuturile purtătoare de dobânzi sunt prezentate la valoarea nominală iar cele fără dobândă și cele cu dobândă redusă, sunt prezentate la valoarea lor actualizată.
Titlurile disponibile pentru vânzare se prezinta la valoarea justă. Reducerile temporare de valoare precum și creșterile valorii juste nu sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, ci în capitalurile proprii. Reducerile permanente ale valorii juste sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.
Investițiile păstrate până la scadență se prezinta la costul amortizat (redus corespunzător în cazul în care se constată o depreciere temporară).
Investițiile desemnate ca active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere se reflecta la valoarea justă incluzând câștigurile și pierderile in contul de profit si pierdere. Titlurile de participare și alte active financiare pentru care nu există o piață activă de tranzacționare sau valori de piață, a căror valoare justă nu poate fi estimată într-un mod credibil, sunt prezentate la cost minus pierderile din depreciere.
Instrumentele financiare la valoarea justa prin profit si pierdere sunt evaluate la valoarea justa, iar modificarile ulterioare sunt recunoscute in rezultatul global .
Clasificare:

IAS 39, pct. 9 si 45 clasifica instrumentele financiare detinute de entitati in urmatoarele categorii:
Active sau datorii financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere
Aceasta categorie include active financiare sau datorii financiare detinute pentru tranzactionare si instrumente financiare clasificate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere la momentul recunosterii initiale. Un activ sau o datorie financiara este clasificat in acesta categorie daca a fost achizitionat in principal cu scop speculativ sau daca a fost desemnat in acesta categorie de catre conducerea Societatii. Societatea nu detine active sau datorii financiare detinute pentru tranzactionare clasificate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere la data de 31 decembrie 2012.
Investitii detinute pana la scadenta
Investitiile detinute pana la scadenta reprezinta acele active financiare nederivate cu parti fixe sau determinabile si scadenta fixa , pe care Societatea are intentia ferma si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta. Investitiile detinute pana la scadenta sunt masurate la cost amortiozat prin metoda dobanzii efective minus pierderile de depreciere. Societatea nu detine investitii detinute pana la scadenta la data de 31 decembrie 2012.
Credite si creante
Creditele şi creantele sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa , altele decat cele pe care Societatea intentioneaza sa le vanda imediat sau in viitorul apropiat.
Active financiare disponibile pentru vanzare
Active financiare disponibile pentru vanzare sunt acele active financiare care nu sunt clasificate drept credite si creante , investitii detinute pana la scadenta , sau active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. La data de 31.12.2012 ,Societatea clasifica investitiile detinute in societatile afiliate in suma de 9.439.669 in active financiare disponibile pentru vanzare.

Estimarile valorii juste la data bilantului se bazeaza in mod normal pe informatiile din piata disponibile. Atunci cand asemenea cotatii sau preturi nu sunt disponibile si nici valoarea actualizata nu poate fi stabilita , determinarea valorii juste nu este fezabila, evaluarea facandu-se la cost. (IAS 39,9 si46c)

3.5. Dobânzi aferente împrumuturilor

Dobânzile aferente împrumuturilor care sunt direct atribuibile achiziţiei, construcţiei sau producţiei unui activ cu ciclu lung de producţie se capitalizează până în momentul în care activul este pregătit în vederea utilizării prestabilite sau vânzării. Toate celelalte costuri aferente împrumuturilor sunt recunoscute drept cheltuieli în contul de profit şi pierdere al perioadei în care apar.

3.6.Subvenţii guvernamentale

În conformitate cu IAS 20. subvenţiile guvernamentale sunt recunoscute doar atunci când există suficientă siguranţă că toate condiţiile ataşate acordării lor vor fi îndeplinite şi că subvenţiile vor fi primite. Subvenţiile care îndeplinesc aceste criterii sunt prezentate drept alte datorii şi sunt recunoscute în mod sistematic în contul de profit si pierdere pe durata de viaţă utilă a activelor la care se referă.

3.7.Stocuri

In conformitate cu IAS 2" Stocuri" ,acestea suntactive care sunt:
-detinute in vederea revanzarii pe parcursul desfasurarii normale a activitatii
-in curs de productie pentru o astfel de vanzare sau
-sub forma de materiale si alte consumabile care urmeaza a fi folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii

Stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost şi valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza preţului de vânzare aferent activităţii normale, mai puţin costurile

estimate pentru finalizare si vânzare. Pentru stocurile deteriorate sau cu mişcare lentă se constituie provizioane pe baza estimărilor managementului.
Constituirea si reluarea ajustarilor pentru deprecierea costurilor se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Societatea utilizeaza pentru determinarea costului la materiale aprovizionate **metoda costului mediu ponderat determinat la finele fiecarei luni.** Pana in momentul aplicarii Standardelor Internationale de Raportare Financiara, conform reglementarilor contabile cuprinse in OMFP 3055/2009, pentru determinarea costului societatea a aceeeasi metoda.

3.8.Creanţe şi alte active similare

Cu excepţia instrumentelor financiare derivate care sunt recunoscute la valoarea justă şi a elementelor exprimate într-o monedă străină, care sunt translatate la cursul de închidere, creanţele şi alte active similare sunt prezentate la cost amortizat. Această valoare poate fi considerată drept o estimare rezonabilă a valorii juste, având în vedere că în majoritatea cazurilor scadenţa este mai mică decât un an. Creanţele pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective.
In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.
Atunci cand se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral, in contabilitate se inregistreaza ajustari pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Dovezile obiective care indica faptul ca activele financiare sunt depreciate pot include: neindeplinirea obligatiilor de plata de catre un debitor, restructurarea unei sume datorate societatii conform unor termeni pe care societatea in alte conditii nu i-ar accepta, indicii ca un debitor urmeaza sa intre in faliment, disparitia unor piete active pentru un instrument.Toate creantele care sunt in mod individual semnificative sunt testate pentru depreciere la nivelul fiecarui activ.Pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere si sunt reflectate intr-un cont de ajustare a creantelor.Piederile din depreciere recunoscute in perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare data de raportare pentru a determina daca sunt dovezi ca pierderea s-a redus sau nu mai exista. O pierdere din depreciere este reluata daca nu existat modificari ale estimarilor utilizate pentru determinarea valorii recuperabile. O pierdere din depreciere este reluata numai in masura in carevaloarea contabila a activului nu depaseste valoarea contabila a activului care ar fi putut determinata daca nu ar fi fost recunoscuta nicio depreciere.
Scoaterea din evidenta a creantelor are loc ca urmare a incasarii lor sau a cedarii catre o terta parte. Creantele curente pot fi scazute din evidenta si prin compensarea reciproca intre terti a creantelor si datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.
Scaderea din evidenta a creantelor ale caror termene de incasare sunt prescrise se efectueaza dupa ce societatea obtine documente care demonstreaza ca au fost intreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora cu aprobarea Consiliului de Administratie. Creantele scoase din evidenta se inregistreaza in contul de ordine si evidenta din afara bilantului si se urmarese pentru incasare.

3.9.Numerar şi echivalente de numerar

Din punct de vedere al Situaţiei fluxurilor de trezorerie, se consideră că numerarul este numerarul din casierie şi din conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezintă depozite şi investiţii cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadenţe mai mici de trei luni.

3.10.Datorii

O datorie reprezinta o obligatie actuala a societatii ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice.
O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in situatiile financiare atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii prezente(

probabilitatea) si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil(credibilitatea).

Trebuie facuta distinctie intre datoriile pe termen scurt si datoriile pe termen lung.

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an.

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen scurt, denumita si datorie curenta, atunci cand:

a) se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului de exploatare al societatii comerciale; sau
b) detinuta in primul rand in scopul tranzactionarii;
c) este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului;
d) societatea nu are dreptul neconditionat de a amana achitarea datoriei pentru cel putin 12 luni de la data bilantului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ***datorii pe termen lung***, *chiar si in situatia in care ele trebuie decontate in termen de 12 luni de la data bilantului, daca:*

- *termenul initial a fost pentru o perioada mai mare de 12 luni;*
- *societatea intentioneaza sa refinanteze obligatia pe termen lung;si*

intentia este sustinuta de un acord de refinantare sau reesalonare a platilor, care este finalizat inainte ca situatiile financiare sa fie aprobate in vederea publicarii.

Datoriile sunt prezentate la cost amortizat, cu excepţia instrumentelor financiare derivate care sunt prezentate la valoarea justă.

Datoriile pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective. Rata de actualizare utilizată în acest sens este rata în vigoare la sfârşitul anului pentru instrumente reprezentând datorii cu scadenţe similare. Valoarea contabilă a altor datorii este valoarea lor justă, întrucât ele sunt în general scadenţe pe termen scurt.

Societatea derecunoaste o datorie atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

Dacă bunurile şi serviciile furnizate în legătură cu activităţile curente nu au fost facturate, dar daca livrarea a fost efectuata şi valoarea acestora este disponibilă, obligaţia respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

Sumele reprezentând dividende datorate sunt evidenţiate în rezultatul reportat urmând ca, după aprobarea de către adunarea generală a acţionarilor a acestei destinaţii, să fie reflectate în contul 457 "Dividende de plătit".

3.11.Impozitul pe profit inclusiv impozitul amânat

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat.

Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor recunoscute in capitalurile proprii.

3.11.1.Impozitul pe profit curent

Taxa curentă de plată se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat în contul de profit şi pierdere deoarece exclude elemente de venit sau cheltuială care sunt impozabile sau deductibile în alţi ani şi mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile. Datoria societatii aferentă impozitului pe profit curent este calculată utilizând procente de taxare care au fost prevăzute de lege sau într-un proiect de lege la sfârşitul anului. În prezent cota de impozitare este de 16%.

3.11.2.Impozitul amânat

Impozitul amânat se constituie folosind metoda bilantului pentru diferenţele temporare ale activelor si datoriilor (diferenţele dintre valorile contabile prezentate în bilanţul societatii şi baza fiscală a acestora). Pierderea fiscală reportată este inclusă în calculaţia creanţei privind impozitul pe profit amânat. Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta numai in masura in care este probabil sa se obtina profit impozabil in viitor, dupa compensarea cu pierderea fiscala a anilor anteriori si cu impozitul pe profit de recuperat.
Creanţele şi datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt compensate atunci când există acest drept şi când sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeaşi autoritate fiscală. Dacă probabilitatea de realizare a creanţei privind impozitul pe profit amânat este mai mare de 50%, atunci creanţa este luată în considerare. În caz contrar se înregistrează o ajustare de valoare pentru creanţa privind impozitul amânat.

3.12.Recunoaşterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a contraprestaţiei primite sau de primit. Veniturile sunt reduse corespunzător cu valoarea estimată a bunurilor înapoiate de clienţi, rabaturi şi alte elemente similare.

Vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când toate condiţiile de mai jos sunt îndeplinite:

- Societatea a transferat cumpărătorilor riscurile şi avantajele semnificative ce decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o în cazul deţinerii în proprietate a acestora şi nici nu mai deţine controlul efectiv asupra lor;
- mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacţiei să fie generate către societate; şi
- costurile tranzacţiei pot fi evaluate în mod credibil.

Un element de primă importantă în contabilizarea veniturilor este determinarea momentului la care trebuie recunoscut un astfel de venit. Venitul din activitătile curente este recunoscut atunci când există probabilitatea ca societatătii să îi revină în viitor anumite beneficii economice si când aceste beneficii pot fi evaluate în mod fiabil.
Valoarea veniturilor rezultate dintr-o tranzactie este determinată de obicei printr-un acord dintre entitate si cumpărătorul sau utilizatorul activului. Veniturile se evaluează la valoarea justă a contraprestatiei primite sau de primit, tinând cont de valoarea oricăror reduceri comerciale si rabaturi cantitative acordate.

Prestarea de servicii

Atunci când rezultatul unei tranzactii care implică prestarea de servicii poate fi estimat în mod fiabil, venitul asociat tranzactiei trebuie să fie recunoscut în functie de stadiul de executie a tranzactiei la data închiderii perioadei de raportare. Rezultatul unei tranzactii poate fi estimat în mod fiabil atunci când sunt îndeplinite toate conditiile următoare:

- valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei să fie generate pentru entitate;
- stadiul de executie a tranzactiei la data închiderii bilantului poate fi evaluat în mod fiabil; si
- costurile suportate pentru tranzactie si costurile de finalizare a tranzactiei pot fi evaluate în mod fiabil.

Recunoasterea veniturilor în functie de stadiul de executie a tranzactiei este „metoda procentului de finalizare". Conform acestei metode, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile. Recunoasterea veniturilor pe această bază oferă informatii utile referitoare la proportiile activitătii de prestare a serviciilor si ale rezultatelor acesteia pe parcursul unei perioade.

Veniturile sunt recunoscute numai atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei să fie generate pentru entitate .Atunci când apare o incertitudine legată de colectabilitatea unei sume deja incluse în venituri, suma care nu poate fi colectată sau suma a cărei colectare a încetat a mai fi probabilă este recunoscută mai degrabă ca o cheltuială, decât ca o ajustare a valorii veniturilor recunoscute initial.
Când rezultatul unei tranzactii care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Veniturile din chirii aferente investitiilor imobiliare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere liniar, pe durata contractului de inchiriere.

Dividende şi dobânzi

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acţionarului de a primi plata. Veniturile din dividende sunt inregistrate la valoarea bruta ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuiala curenta cu impozitul pe profit.
Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilităţii de angajamente, prin referinţă la principalul nerambursat şi rata efectivă a dobânzii, acea rată care actualizează exact fluxurile viitoare preconizateale sumelor primit.

3.13.Provizioane - IAS 37 " Provizioane , datorii contingente si active contingente"

Provizioanele se constituie pentru obligaţiile curente faţă de terţi atunci când este probabil ca obligaţiile respective să fie onorate, iar suma necesară pentru stingerea obligaţiilor poate fi estimată în mod credibil. Provizioanele pentru obligaţii individuale sunt constituite la o valoare egală cu cea mai bună estimare a sumei necesare pentru stingerea obligaţiei.
Conform IAS 37 " Provizioane , datorii contingente si active contingente" , un provizion trebuie recunoscut in cazul in care:

a) Societatea are o obligatie actuala (legala sau implicita) generata de un eveniment trecut;
b) Este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice; si
c) Poate fi realizata o estimare a valorii obligatiei.
Daca nu sunt indeplinite aceste conditii , nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele sunt grupate in contabilitate pe categorii şi se constituie pentru:

a) litigii;
b) garanţii acordate clienţilor;
c) dezafectarea imobilizărilor corporale şi alte acţiuni similare legate de acestea;
d) restructurare;
e) beneficiile angajaţilor;
f) alte provizioane

Atunci cand, pe baza analizei efectuate de conducere impreuna cu compartimentul juridic asupra sanselor de pierdere a procesului de catre societate, se ajunge la concluzia ca sansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimata credibila.

Provizioane pentru garanţii acordate clienţilor se constituie in functie de estimarile facute de conducere si compartimentul vanzari cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparatiile in termen de garantie. Nivelul cheltuielilor cu reparatiile pe perioada de garantie se determina ca procent din cifra de afaceri a anului de raportare.

Provizioane de restructurare
Obligatia implicita de restructurare apare in cazul in care o societatea:

-dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare in care sa fie evidentiat:activitatea sau parte de activitate la care se refera, principalele locatii afectate, locatia, functia si numarul aproximativ de angajati care vor primii compensatii pentru incetarea activitatii lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare

-a generat o asteptare justificata celor afectati ca restructurarea va fi realizata prin demararea implementarii respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectati de procesul de restructurare

Provizionul de restructurare include numai cheltuieli directe legate de restructurare.

Provizioane pentru beneficiile angajaţilor
Pentru concedii de odihna ramase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajaţilor, (daca ele sunt prevazute in contractul de munca), precum şi cele acordate la terminarea contractului de muncă sunt inregistrate în cursul exerciţiului financiar provizioane. În momentul recunoaşterii acestora ca datorii faţă de angajaţi, valoarea provizioanelor va fi reluată prin conturile de venituri corespunzătoare.

Alte provizioane
In situatia in care sunt identificate datorii cu plasare in timp sau valoare incerta care indeplinesc conditiile de recunoastere a provizioanelor conform IAS 37 dar nu se regasesc în niciuna din categoriile identificate mai sus se inregistreaza alte provizioane.

La sfarsitul fiecarei perioade de raportare provizionul se reanalizeaza si este ajustat astfel incat sa reprezinte cea mai buna estimare curenta .Atunci cand se constata in urma analizei ca nu mai este probabil sa fie necesar iesiri de resurse care incorporeaza beneficii economice pentru stingerea obligatiei , provizionul trebuie anulat.

Societatea nu recunoaste provizion pentru pierderile din exploatare .Previzionarea unor pierderi din exploatare indica faptul ca anumite active de exploatare pot fi depreciate si in acest caz se testeaza aceste active in conformitate cu IAS 36 Deprecierea activelor.

3.14.Beneficiile angajatilor – IAS 19 "Beneficiile angajatilor"

Beneficii pe termen scurt

Obligatiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor nu se actualizeaza si sunt recunoscute in situatia rezultatului global pe masura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor includ salariile, primele si contributiile la asigurari sociale.Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuiala atunci cand serviciile sunt prestate.Se recunoaste un provizion pentru sumele ce se asteapta a fi platite cu titlu de prime in numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit in conditiile in care societatea are in prezent o obligatie legala sau implicita de a plati acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de catre angajati si daca obligatia respective poate fi estimate in mod credibil.

Beneficii dupa incheierea contractului de munca

Atat Societatea , cat si salariati sai au obligatia legal asa contribuie la asigurarile sociale constituite la Fondul National de Pensii administrat de Casa Nationala de Pensii(plan de contributii fondat pe baza principiului "platesti pe parcurs").
De aceea Societatea un are nici o alta obligatie legala sau implicita de a plati contributii viitoare. Obligatia sa este numai de a plati contributiile atunci cand ele devin scadente. Daca Societatea inceteaza

sa angajeze persoane care sunt contribuabili la planul de finantare al Casei Nationale de Pensii , un va avea nici o obligatie pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajati in anii anteriori. Contributiile Societatii la planul de contributii sunt prezentate ca si cheltuieli in anul la care se refera.

Planuri de contributii determinate

Societatea efectueaza plati in numele salariatilor proprii catre sistemul de pensii al statului roman, asigurarile de sanatate si fondul de somaj, in decursul derularii activitatii normale.

Toti angajatii societatii sunt membrii si au obligatia de a contribui la sistemul de pensii al statului roman. Toate contributiile aferente sunt recunoscute in contul de profit si pierdere alperioadei atunci cand sunt efectuate.Societatea nu este angajata in nici un alt sistem de beneficii post angajare.Societatea nu are obligatii de a presta servicii ulterioare fostilor sau actualilor salariati.
Societatea are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariaţii care au cel puţin un an vechime în cadrul societaţii si varsta cuprinsa intre 18 si 52 de ani. Contribuţia este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an. Contractele incheiate de salariaţi sunt pentru Fondul de pensii facultative ING Optim administrat de ING Asigurari de viaţa SA.

Societatea nu acorda in prezent beneficii sub forma participarii salariatilor la profit.

Societatatea poate acorda beneficii sub forma acţiunilor proprii ale entităţii, cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

3.15.Rezultatul exercitiului

În contabilitate; profitul sau pierderea se stabileşte cumulat de la începutul exerciţiului financiar.
Rezultatul exerciţiului se determină ca diferenţă între veniturile şi cheltuielile exerciţiului.

Rezultatul definitiv al exerciţiului financiar se stabileşte la închiderea acestuia şi reprezintă soldul final al contului de profit şi pierdere.

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exerciţiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, de exemplu rezerva legala constituita in baza prevederilor Legii 31/1990 se înregistrează la finele exercitiului curent. Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exerciţiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situaţiile financiare anuale în contul 1171 "Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită", de unde se repartizează pe celelalte destinaţii hotărâte de adunarea generală a acţionarilor, cu respectarea prevederilor legale. Evidenţierea în contabilitate a destinaţiilor profitului contabil se efectuează după ce adunarea generală a acţionarilor a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acţionarilor, rezerve şi alte destinaţii, potrivit legii.

3.16.Rezultatul pe actiune.Rezultatul diluat.

IAS 33 "Rezultatul pe actiune" prevede ca daca o entitate prezinta situatii financiare consolidate cat si situatii financiare separate, prezentarea rezultatului pe actiune se intocmeste doar pe baza informatiilor consolidate. Daca alege sa prezinta rezultatul pe actiune pe baza situatiei sale financiare separate, trebuie sa prezinte astfel de informatii referitoare la rezultatul pe actiune doar in situatia rezultatului global. In acest caz nu trebuie sa prezinte rezultatul pe actiune in situatiile financiare consolidate.

O entitate va calcula valorile rezultatului pe actiune diluat la profitul sau pierderea atribuibil(a) actionarilor ordinari ai societatii mama si, daca sunt recunoscute, la profitul sau pierderea ce deriva din activitatile continue atribuibile acelor actionari.

In scopul calcularii rezultatului pe actiune diluat, o entitate va ajusta profitul sau pierderea atribuibil(a) actionarilor ordinari ai societatii mama si media ponderata a actiunilor in circulatie , cu efectele tuturor actiunilor ordinare potentiale diluate.

Obiectivul acestui indicator este de a evalua participarea fiecarei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati, luandu-se in considerare influenta tuturor actiunilor ordinare potentiale diluate aflate in circulatie in momentul respectiv.
Diluarea este o reducere a rezultatului pe actiune sau o crestere a pierderii pe actiune rezultata in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertibile , ca optiunile sau warantiurile sunt exercitate sau ca actiunile ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate.
Antidiluarea este o crestere a rezultatului pe actiune sau o reducere a pierderii pe actiune rezultata in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertibile , ca optiunile si warantele sunt exercitate , sau ca actiunile ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate.

O actiune ordinara este un instrument de capitaluri proprii care este subordonat tuturor celorlalte clase de instrumente de capitaluri proprii.

O actiune ordinara potentiala este un instrument financiar sau un alt contract care ii poate da detinatorului dreptul la actiuni ordinare.

Societatea a ales sa prezinte rezultatul pe actiune si rezultatul diluat in aceste situatii financiare individuale.

Societatea prezinta ***castigul pe actiune („CPA") de baza*** pentru actiunile sale ordinare. CPA de baza este calculat impartind castigul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de actiuni ordinare ale societatii la media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie pe parcursul perioadei.
Media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie in timpul perioadei =numarul de actiuni in circulatie la inceputul perioadei ajustat cu numarul de actiuni rascumparate sau emise in perioada respectiva inmultit cu un factor de ponderare a timpului .
Factorul de ponderare a timpului este numarul de zile in care actiunile respective s-au aflat in circulatie ,ca proportie din numarul total de zile ale perioadei.

3.17.Dividende

Cota- parte din profit ce se plateste, potrivit legii , fiecarui actionar constituie dividend. Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.
Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, conform hotararii AGA.
Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa Adunarea Generala a Actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.
La contabilizarea dividendelor sunt avute in vedere prevederile IAS 10.

3.18.Capital si rezerve.

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor unei entitati , dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturi de capital, primele de capital, rezervele,rezultatul reportat , rezultatul exercitiului financiar.
Capitalul social compus din actiuni comune, este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire .
Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.
Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii".

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor si inregistrarii acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Rezervele din reevaluare . Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluata, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluari, aceasta majorare trebuie inregistrata direct in capitalurile proprii in elementul-rand "rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscuta in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi activ recunoscut anterior in profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuata ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare trebuie recunoscuta in profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul rand "rezerve din reevaluare", in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acel activ.

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale poate fi transferat direct in rezultatul reportat atunci cand activul este de recunoscut.

Incepand cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe sunt transferate catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare la momentul scaderii din gestiune a mijloacelor fixe reevaluate, in timp ce in situatiile financiare consolidate transferul se va realiza catre rezultatul reportat.

Rezervele realizate sunt impozabile in viitor, in situatia modificarii destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidarii, fuziunii Companiei inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor

contabile, cu exceptia transferului, dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004.

Rezerve legale
In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare, in rezerve legale, pana cand acestea atinge 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare numai din profitul net. Rezerva legala este deductibila in limita unei cote de 5% aplicata asupra profitului contabil, inainte de determinarea impozitului pe profit.

Entitatea s-a infiintat conform Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale.

In primul set de situatii financiare intocmite conform IFRS , societatea a aplicat IAS 29-"Raportarea financiara in economii hiperinflationoste" ,corectant costul istoric al capitalului social ,rezervelor legale si al altor rezerve, cu efectul inflatiei, pâna la data de 31 decembrie 2003.

3.19. Raportare pe segmente

Un segment operational este o componenta distincta a Societatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societatii si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlaltor segmente. Formatul principal de raportare pe segmente a Societatii este reprezentat de segmentarea pe activitati.

Avand in vedere ca actiunile SC Prefab SA sunt tranzactionate la BURSA DE VALORI BUCURESTI, iar societatea aplica IFRS, aceasta prezinta in situatiile financiare anuale precum si in rapoartele interimare realizate conform ***IAS 34 Raportarea financiara interimara***, informatii despre segmentele de activitate, despre produsele si serviciile acesteia, despre zonele geografice in care isi desfasoara activitatea si despre principalii clienti.
In conformitate cu ***IFRS 8" Segmente de activitate***", un segment de activitate este o componenta a unei entitati:

- care se angajeaza in activitati de afaceri din care poate obtine venituri si de pe urma carora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri aferente tranzactiilor cu alte componente ale aceleiasi entitati)
- ale carei rezultate din activitate sunt examinate in mod periodic de catre principalul factor decizional operational al entitatii in vederea luarii de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente si a evaluarii performantei acestuia, si
- pentru care sunt disponibile informatii financiare distincte.

Luand in considerare criteriile de identificare a segmentelor de activitate cat si pragurile cantitative descrise in IFRS 8, SC Prefab SA a identificat ca segment de activitate pentru care prezinta informatiile in mod separat, segmentul BCA.

3.20. Parti afiliate

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerata afiliata unei Societati daca acea persoana :

(i) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
(ii) are o influenta semnificativa asupra Societatii;sau
(iii) este membru al personalului – cheie din conducere.

Personalul cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica , conduce si controla activitatile Societatii in mod direct sau indirect , incluzand orice director

(executiv sau nu) al entitatii. Tranzactiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora asa cum sunt prezentate in Note.

O entitate este afiliata Societatii daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

(i) Entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate –mama, filiala, si filiala din acelasi grup este legata de celelalte)
(ii) O entitate este entitate asociata sau asociere in participatie a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau asociere in perticipatie a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate)
(iii) Ambele entitati sunt asocieri in participatie ale aceluiasi tert
(iv) O entitate este asociere in participatie a unei terte entitati , iar cealalta este o entiate asociata a tertei entitati.
(v) Entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati afiliate entitatii raportoare. In cazul in care entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan , angajatorii sponsori sunt, de asemnea, afiliati entitatii raportoare.
(vi) Entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana afiliata
(vii) O persoana afiliata care detine controlul influenteza semnificativ entitatea sau un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii).

Informatii privind relatiile cu partile afiliate , filialele si entitatile asociate sunt prezentate in nota 27.

3.21 Modificari aduse politicilor contabile

a) Standardele, interpretarile si amendamentele noi in vigoare de la data de 1 ianuarie 2012

Niciunul dintre standardele , interpretarile si amendamentele noi, in vigoare pentru prima oara de la 1 ianuarie 2012, nu au efecte semnificative asupra situatiilor financiare.

b) Standardele, interpretarile si amendamentele noi care nu sunt inca in vigoare

Standarde si interpretari emise de IASB fara a fi aplicate inca in prezentele situatii financiare si fara sa fi fost inca adoptate in avans.

La data aprobarii acestor situatii financiare,urmatoarele standarde, revizuiri si interpretari erau emise de IASB fara a fi aplicate inca in prezentele situatii financiare si fara a fi fost adoptate mai devreme de catre Societate :

IAS 19 Beneficiile angajatilor (modificat)
Amendamentul este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013.
IASB a emis numeroase amendamente la IAS 19.Acestea cuprind atat schimbari fundamentale cum ar fi renuntarea la mecanismul coridorului si la conceptul de randament preconizat al activelor planurilor de beneficii,cat si simple clarificari si reformulari.
IAS 27 Situatii financiare individuale (modificat)
Standardul este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013. Pentru societatile care aplica standardele IFRS adoptete de UE, data intrarii in vigoare este 1 ianuarie 2014.
Ca urmare a noilor IFRS 10 si IFRS 12,prevederile ramase din IAS 27 se limiteaza la contabilitatea pentru filiale ,entitati controlate in comun si entitati asociate in situatiile financiare individuale .
Aplicarea mai devreme este permisa.
IAS 28 Investitii in entitati asociate si asocierile in participatie (modificat)
Standardul este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013. Pentru societatile care aplica standarde IFRS adoptate de UE ,data intrarii in vigoare este 1 ianuarie 2014
Ca urmare a noilor IFRS 11 Asocieri in participatei si IFRS 12 Prezentarea de informatii privind interesele in alte entitati ,IAS 28 Investitii in entitatile asociate a fost redenumit IAS 28 Investitii in

entitatile asociate si in asocierile in participatie ,si descrie aplicare metodei punerii in echivalenta pentru investitiile in asocierile in participatie ,suplimentar fata de investitiile in entitati asociate.

IAS 32 Instrumente financiare :Prezentare (modificat) – compensarea activelor financiare si a datoriilor financiare

Amendamentul este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2014.

Aceste amendamente clarifica semnificatia expresiei „are in prezent un drept de compensare executoriu din punct de vedere legal ''si deasemenea ,clarifica aplicarea criteriului de compensare din IAS 32 la sistemele de decontare (precum sistemele caselor centrale de compensatie) care aplica mecanisme de decontare bruta ,nesimultane

IFRS 7 Instrumente financiare: Informatii de furnizat (modificat) – compensarea activelor financiare si a datoriilor financiare

Amendamentul este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013.

Aceste amendamente prevad o entitate sa prezinte informatii despre drepturile de compensare si angajamentele aferente acestora (ex: contracte de garantie). Aceste informatii vor furniza utilizatorilor informatii care sunt utile pentru evaluarea efectului acordurilor de compensare asupra pozitiei financiare a unei entitati. Noile informatii de prezentat sunt prevazute pentru toate instrumentele financiare recunoscute si care sunt compensate in conformitate cu cerintele IAS 32. Instrumente financiare: prezentare. Informatiile prezentate se aplica si pentru instrumentele financiare recunoscute care sunt compensate in baza unui accord-cadru de compensare executoriu sau a unui contract similar, indiferent daca sunt sau nu compensate in conformitate cu cerintele IAS 32.

IFRS 9 Instrumente financiare – clasificare si evaluare

Noul standard este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2015. IFRS 9, asa cum a fost emis, reflecta prima etapa a activitatii IASB privind inlocuire IAS 39 si se aplica clasificarii si evaluarii activelor financiare si a datoriilor financiare definite in IAS 39. Standardul a intrat initial in vigoare pentru exercitiile financiare incepand la sau dupa 1 ianuarie 2013, insa modificarile aduse standardului IFRS 9 – data obligatorie de intrare in vigoare a IFRS 9 si prezentarea de informatii privind tranzitia, emise in decembrie 2011, au amanat data obligatorie de intrare in vigoare a standardului IFRS 9 pentru 1 ianuarie 2015. In etapele ulterioare, IASB va aborda contabilitatea instrumentelor de acoperire a riscurilor si deprecierea activelor financiare. Adoptarea primei etape a IFRS 9 va avea efect asupra clasificarii si evaluarii activelor financiare, dar nu va avea niciun efect asupra clasificarii si evaluarii datoriilor financiare. Grupul va cuantifica in corelatie cu celelalte etape, in momentul emiterii standardului in forma finala, incluzand toate etapele. Aplicarea mai devreme este permisa. Acest standard a fost aprobat de UE.

IFRS 10 Situatii financiare consolidate

Noul standard este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013.

Pentru societatile care aplica standardele IFRS adoptate de UE, data intrarii in vigoare este 1 ianuarie 2014. IFRS 10 inlocuieste portiunea din IAS 27. Situatii financiare consolidate si individuale care abordeaza contabilitatea situatiile financiare consolidate. De asemenea, adreseaza aspectele incluse in SIC – 12 Consolidare – Entitati cu scop special. IFRS 10 stabileste un model unic de control care se aplica tuturor entitatilor, inclusive celor cu scop special. Modificarile introduce de IFRS 10 vor solicita managementului sa exercite rationamente semnificative pentru a determina care entitati sunt controlate si, prin urmare, trebuie sa fie consolidate de societatea – mama, comparative cu cerintele din IAS 27.

IFRS 11 Asocieri in participatie

Noul standard este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013.

Pentru societatile care aplica standardele IFRS adoptate de UE, data intrarii in vigoare este de 1 ianuarie 2014. IFRS 11 inlocuieste IAS 31 interese in asocierile in participatie si SIC – 13. Entitati controlate in comun – Contributii nemonetare ale asociatiilor. IFRS 11 elimina optiunea de a contabiliza entitatile controlate in comun (ECC) folosind metoda consolidarii proportionale. In schimb, ECC care indeplinesc definitia unei asocieri in participatie trebuie contabilizate conform metodei punerii in echivalenta.

IFRS 12 Prezentarea de informatii privind interesele in alte entitati
Noul standard este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013.
Pentru societatile care aplica standardele IFRS adoptate de UE, data intrarii in vigoare este 1 ianuarie 2014. IFRS 12 include toate cerintele de informatii de furnizat care erau cuprinse anterior in IAS 27, referitoare la situatiile financiare consolidate, precum si toate cerintele de informatii de furnizat incluse anterior in IAS 31 si IAS 28. Aceste informatii se refera la interesele unei entitati in filiale, asocieri in participatie, entitati asociate si entitati structurate. De asemenea, sunt prevazute noi informatii de furnizat.
IFRS 13 Evaluarea la valoarea justa
Noul standard este aplicabil pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013.
IFRS 13 stabileste o singura sursa de referinta in IFRS pentru toate metodele de evaluare la valoarea justa.IFRS 13 nu modifica situatiile in care o entitate trebuie sa aplice valoarea justa , ci ofera indrumari asupra modului in care trebuie evaluata valoarea justa conform IFRS atunci cand valoarea justa este necesara sau permisa.Acest standard trebuie sa fie aplicat prospectv si este permisa aplicarea in avans.

Interpretarea IFRIC 20 Costurile de decopertare in faza de productie ale unei mine de suprafata
Interpretarea este aplicabila pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013.
Aceasta interpretare se aplica pentru costurile de eliminare a deseurilor(costuri de decopertare) efectuate in cadrul activitatii de minerit de suprafata in timpul fazei de productie a minei.
Interpretarea se refera la modul de contabilizare a beneficiilor obtinute de activitatea de decopertare.
Imbunatatiri anuale ale standardelor IFRS-aplicabile pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013, nu au fost inca adoptate de UE. Aplicarea mai devreme este permisa in toate situatiile, cu conditia ca acest lucru sa fie prezentat.Acest set de modificari, publicat ca parte a procesului anual de imbunatatiri aduse standardelor IFRS, contine modificari specifice aduse Standardelor IAS 1, IAS 16, IAS 32 si IAS 34.

Indrumarea privind trecerea la IFRS (modificari aduse standardelor IFRS 10, IFRS 11 si IFRS 12)
Indrumarea este aplicabila pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2013.
IASB a emis modificari ale standardelor IFRS 10 Situatii financiare consolidate, IFRS 11 Asocieri in participatie si IFRS 12. Prezentarea de informatii privind interesele in alte entitati.
Modificarile schimba indrumarile privind trecerea la IFRS pentru a furniza scutiri suplimentare de la aplicarea retroactiva completa. Data aplicarii initiale este definitiva in IFRS 10 ca fiind "inceputul perioadei anuale de raportare in care IFRS 10 este aplicat pentru prima data".
Evaluarea existentei controlului se efectueaza la"data aplicarii initiale" si nu la inceputul perioadei comparative. In cazul in care evaluarea controlului are rezultate diferite conform IFRS 10 si IAS 27/SIC-12 trebuie determinate ajustari retroactive. Totusi daca evaluarea controlului are acelaasi rezultate, nu mai este necesara aplicari retroactive. Daca se prezinta mai mult de o perioada comparativa , se acorda scutiri suplimentare, prevazand retratarea unei singure perioade. Din aceleasi motive, IASB a modificat , de asemenea , standardele IFRS 11 Asocieri in participatie si IFRS 12 Prezentarea relatiilor cu alte entitati, pentru a include prevederi privind scutiri la trecerea la aplicarea IFRS. Aceasta indrumare nu a fost inca adoptate de UE.

Entitati de investitii(modificari aduse standardelor IFRS 10, IFRS 12 si IAS 27)
Interpretarea este aplicabila pentru exercitiile financiare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2014.
Modificarea se aplica pentru un anumit tip de activitate care se califica drept entitati de investitii.
IASB utilizeaza termenul de "entitate de investitii" pentru a se referi la o entitate al carei obiectiv de activitate este de a efectua investitii cu scopul exclusiv de a obtine randamentul din aprecierea capitalului,venituri din investitii sau ambele situatii.
De asemenea , o entitate de investitii trebuie sa evalueze performanta investitiilor sale pe baza valorii juste. Astfel de entitati ar putea sa includa organizatii cu capital privat, organizatii cu capital de risc, fonduri de pensii, fonduri suverane de investitii si alte fonduri de investitii. Conform cerintelor IFRS 10 Situatii financiare consolidate ,entitatile raportoare trebuie sa-si consolidaze toate entitatile in care au

investit si pe care le controleaza(respectiv,toate filialele). Modificarea referitoare la entitatile de investitii prevede o exceptie de la cerintele de consolidare prevazute in IFRS 10 si solicita entitatilor de investitii sa evalueze anumite filiale la valoarea justa prin contul de profit si pierdere in loc sa le consolideze.
Modificarea prevede si cerintele de prezentare a informatiilor pentru entitati de investitii.
Acest amendament nu a fost inca adoptat de UE.
Grupul nu anticipeaza aplicarea in avans a acestor standarde si interpretari. Managementul este in curs de a evalua efectele potentiale ale aplicarii pentru prima data a acestor standarde in anii respectivi.

Niciunul dintre standardele , interpretarile si amendamentel noi, in vigoare pentru perioadele financiare cu incepere dupa 1 ianuarie 2013 si care nu au fost adoptate mai devreme , nu se preconizeaza a avea efect material asupra situatiilor financiare viitoare ale Societatii.

4. ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS

In conformitate cu prevederile OMFP 881/2012 privind aplicarea de către societăţile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara si a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata mobiliara incepand cu exercitiul financiar al anului 2012 societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata au obligatia de a aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara(IFRS)la intocmirea situatiilor financiare anuale individuale.

Pentru a fi conforme cu IAS 1, primele situaţii financiare conforme cu IFRS ale SC Prefab SA (intocmite pentru anul 2012) cuprind:

- 3 situaţii ale poziţiei financiare:la 01.01.2011; 31.12.2011 si 31.12.2012;
- 2 situaţii ale rezultatului global:la 31.12.2011 si 31.12.2012;
- 2 situaţii ale fluxurilor de trezorerie; la 31.12.2011 si 31.12.2012
- 2 situaţii privind modificările capitalurilor proprii la 31.12.2011 si 31.12.2012;
- note aferente, inclusiv informaţii comparative.

Pentru exercitiul financiar al anului 2012, situatiile financiare anuale individuale in baza IFRS s-au intocmit prin retratarea informatiilor din contabilitatea organizata in baza Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

Aceste situatii financiare sunt pregatite pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012 si sunt primele intocmite in conformitate cu IFRS de catre SC Prefab SA Bucuresti. Politicile contabile prezentate in Nota 3 au fost aplicate in pregatirea situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, comparativele de la data de 31 decembrie 2011 si bilantul de deschidere de la 1 ianuarie 2011 (data tranzitiei la IFRS).

Pentru determinarea soldurilor initiale conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara, Societatea a ajustat soldurile raportate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu RCR aplicabile. Explicarea impactului pe care trecerea la IFRS l-a avut asupra pozitiei financiare, performantei financiare si fluxurilor de numerar ale Societatii este prezentat in tabelele de mai jos si notele explicative. .

4. Adoptarea pentru prima oara a IFRS

Tabelul de mai jos prezinta reconcilierea intre **pozitia financiara** a Societatii conform situatiei individuale statutare si pozitia financiara a Societatii conform IFRS.

Indicatori	NOTA	OMFP 3055	Ajustari valorice	IFRS	OMFP 3055	Ajustari valorice	IFRS	OMFP 3055	Ajustari valorice	IFRS	Reclasificari
Perioada			**31.12.2012**			**31.12.2011**			**01.01.2011**		
Imobilizari corporale	a	210655546	-3108353	207547193	188353552	-9659269	178694283	188126547	-3813983	184312564	Derecunoasterea celor care sunt investitii imobiliare.active biologice
Imobilizari necorporale	b	430721	-	430721	398427	-	398427	17164	-	17164	
Investitii imobiliare	a	0	+2943374	2943374	0	+2943374	2943374	0	+3585210	3585210	Element nou
Active biologice	a	0	+16385	16385	0	+17414	17414	0	+18443	18443	Element nou
Active financiare	c	9439669	-	9439669	9439669	-	9439669	9439669	-	9439669	
Alte active financiare		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total active imobilizate		**220525956**	**-148594**	**220377342**	**198191648**	**-6698481**	**191493167**	**197583380**	**-210330**	**197373050**	
Stocuri	d	13036938	-13909	13023029	12381839	-14516	12367323	8673307	-8613	8681920	Recunoastere ct 409 ca si creanta
Creante comerciale si alte creante, din care	e	45373522	+13909	45387431	36827413	+6523873	43351286	37963856	+30.801	37994657	Reclasificare 232, recunoastere 409 ca si creanta
Creante din impozit amant	e	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Element nou
Numerar si echivalente de numerar		6455851	-	6455851	14699915	-	14699915	622848	-	622848	
Alte active		50989	-	50989	25248	-	25248	0	-	0	
Total active curente		**64917300**	-	**64917300**	**63934415**	**+6509357**	**70443772**	**47268624**	**+22188**	**47290812**	
Total active		**285443236**	**-148594**	**285294642**	**262126063**	**-189124**	**261936939**	**244852004**	**-188142**	**244663862**	

CAPITALURI PROPRII											
Capital social	g	24266709	-	24266709	24266709	-	24266709	24266709	-	24266709	
Ajustari ale capitalului social	g	0	+97408809	97408809	0	+97408809	97408809		+97408809	9740809	Ajustare la inflatie IAS 29
Alte elemente de capitaluri proprii	e	0	-928730	(928730)	0	-1057036	(1057036)		-1134806	(1134806)	
Prime de capital		14305342	-	14305342	14305342	-	14305342	14305342	-	14305342	
Rezerva de reevaluare		126486300	-1091202	125395098	126593419	-462303	126131116	137450968	-1104139	136346829	
Rezerve	g	37614953	+3378732	40993685	36590555	+3485850	40076405	32992536	+3860120	36852656	Se transfera rezerva din surplusul de reevaluare la rezultatul reportat.
Actiuni proprii				0	(77854)	-	(77854)	0	-	0	
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	f	0	+7493619	7493619	0	+6757602	6757602	0	+6919997	6919997	Element nou
Rezultat reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	g	0	-107443827	(107443827)	0	-107443827	(107443827)	0	-107443827	(107443827)	Element nou
Profit la sfarsitul perioadei de raportare		2332521	+40530	2373051	917740	0	917740	3362632	-	3362632	
Repartizarea profitului		(141906)	-	(141906)	(64512)	0	(64512)	(203395)	-	(203395)	
Total capitaluri proprii		**204863919**	**-1142069**	**203721850**	**202531399**	**-1310905**	**201220494**	**212174792**	**-1493856**	**210680936**	
DATORII											
Datorii comerciale si alte datorii		5758656	-	5758656	4331374	-	4331374	1791661	-	1791661	
Imprumuturi pe termen scurt		33637142	-	33637142	29377750	-	29377750	28372018	-	28372018	
Venituri in avans		0	-	0	0	-	0	0	-	0	
Datoria cu impozitul pe profit curent	a	184429	+64745	249174	154077	+64745	218822	40255	+170898	211153	Aferent realizare diferente de reeval investiti imobiliare, active biologice

Provizioane	0	0	0	0	0	0			
Total datorii curente	**39580227**	**+64745**	**39644972**	**33863201**	**+64745**	**33927946**	**30203934**	**+170898**	**30374832**
Imprumuturi pe termen lung	29899840	-	29899840	25605300	-	25605300	2326632	-	2326632
Subventii pentru investitii	11099250	-	11099250	126163	-	126163	146646	-	146646
Datoria cu impozitul pe profit amanat	0	+928730	928730	0	+1057036	1057036	0	+1134816	1134816
Total datorii pe termen lung	**40999090**	**+928730**	**41927820**	**25731463**	**+1057036**	**26788499**	**2473278**	**+1134816**	**3608094**
Total datorii si capitaluri proprii	**285443236**	**-148594**	**285294642**	**262126063**	**-189124**	**261936939**	**244852004**	**-188142**	**244663862**

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
reconciliat conform IFRS.

Element al rezultatului global **Perioada**	Nota	OMFP 3055	Ajustari valorice 31.12.2012	IFRS	OMFP 3055	Ajustari valorice 31.12.2011	IFRS
Venituri din vanzari		63.218.498		63.218.498	64.764.491		64.764.491
Costul vanzarilor		49.342.390	-40.530	49.301.860	50.369.963		50.369.963
Marja bruta		13.876.108	+40.530	13.916.638	14.394.528		14.394.528
Alte venituri din exploatare		783.738		783.738	1.226.521		1.226.521
Cheltuieli de distributie		1.223.151		1.223.151	3.042.093		3.042.093
Cheltuieli administrative		7.810.558		7.810.558	9.435.653		9.435.653
Alte cheltuieli de exploatare		0		0	0		0
Rezultatul din exploatare	a	5.626.137	+40.530	5.666.667	3.143.303		3.143.303
Venituri financiare		1.566.553		1.566.553	293.106		293.106
Cheltuieli financiare		4.395.110		4.395.110	2.113.645		2.113.645
Rezultat financiar		(2.828.557)		(2.828.557)	(1.820.539)		1.820.539)
Profit din activitatea curenta		**2.797.580**	**+40.530**	**2.838.110**	**1.322.764**		**1.322.764**
Cheltuiala cu impozitul pe profit		465.059		465.059	405.024		405.024
Profitul net al perioadei		**2.332.521**	**+40.530**	**2.373.051**	**917.740**		**917.740**
Alte elemente ale rezultatului global, din care	**e**	**0**	**-673.606**	**(673.606)**	**0**	**-408.345**	**(408.345)**
-cresteri/scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale, neta de impozit amanat	e	0	-801.911	(801.911)	0	-486.125	(486.125)
-impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		0	+128.305	128.305	0	77.780	77.780
Total rezultat global aferent perioadei		**2.332.521**	**(633.076)**	**1.699.445**	**917.740**	**(408.345)**	**509.395**

Note la reconcilierea pozitiei financiare si a rezultatului global

(a) Societatea a optat in conformitate cu prevederile IFRS 1 sa foloseasca derogarea cu privire la costul presupus.Potrivit acestei derogari optionale, o entitate care adopta pentru prima data IFRS –urile poate alege sa foloseasca o reevaluare conform principiilor contabile general acceptate anterioare a unui element de imobilizari corporale la sau inainte de data trecerii la IFRS, drept cost presupus, daca reevaluarea a fost la data reevaluarii comparabila in linii mari cu valoarea justa, costul sau costul amortizat conform IFRS, ajustat astfel incat sa reflecte, de exemplu, modificarile unui pret general sau specific .
Societatea a efectuat reevaluarea activelor imobilizate in perioadele precedente ca urmare a cerintelor dispuse de acte normative ale guvernului(HG 945/1990;HG 834/1991;HG 26/1992;HG 500/1994;HG 983/1998; HG 403/2000, prin aplicarea ratelor inflatiei comunicate de institutul de statistica si pentru care toate diferentele din reevaluare inregistrate au fost incluse in capitalul social; HG 1553/2003), cat si ca urmare a celor dispuse de conducerea entitatii, pentru incadrarea in cerintele reglementarilor contabile aplicabile in ceea ce priveste valoarea justa : conform OMFP nr.1752/2005, la data de 31.12.2006 si 31.12.2008, si conform OMFP 3055/2009 la 31.12.2011.

Din acest motiv societatea nu a actualizat la inflatie imobilizarile corporale, conform prevederilor IAS 29 „Raportarea financiara in economii hiperinflationiste".

Nu se inregistreaza impact asupra pozitiei financiare sau asupra rezultatului global.

Cu impact asupra pozitiei financiare si a situatiei rezultatului global este reclasificarea unor active imobilizate si trecerea unei cladiri si a unui teren in categoria investitiilor imobiliare, precum si reclasificarea altora in categoria activelor biologice.
Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justa pentru prezentarea investitiilor imobiliare in situatiile financiare. Valoarea justa este stabilita anual de un evaluator autorizat. Inregistrarile ulterioare a diferentei de valoare justa se inregistreaza prin conturile 6561 "Pierderi din evaluarea la valoarea justă a investiţiilor imobiliare" si 7561 "Câştiguri din evaluarea la valoarea justă a investiţiilor imobiliare", daca e cazul.

Din aceasta operatiune au rezultat urmatoarele implicatii:

- la 1 ianuarie 2011:

- Clasificarea in categoria Investitiilor imobiliare a urmatoarelor imobilizari corporale: vila Jupiter plus teren aferent, dupa cum urmeaza: anularea amortizarii cumulate aferenta cladirii clasificate ca investiţie imobiliara in suma de 260.468 lei şi reclasificarea sumei de 2.290.060 lei din imobilizari corporale în investiţii imobiliare - cladiri; reclasificarea sumei de 1.295.150 lei din imobilizari corporale în investiţii imobiliare - terenuri;

- Reclasificarea in contul 241 "Active biologice" a activelor cuprinse in contul 2131 "Animale si plantatii" in suma de 24.695 lei precum si a amortizarii aferente acestora in suma de 6.252,08 lei in contul 2134din contul "Amortizarea animalelor si plantatiilor" in contul"Amortizarea activelor biologice" .

- Transferul rezervei din reevaluare aferente clădirii clasificate conform IAS 40 la rezultatul reportat în sumă 817.254 lei, si calculul impozitului pe profit amânat conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară pentru clădirile clasificate sub IAS 16 în sumă 125.012 lei;

- Transferul rezervei din reevaluare aferente terenului clasificat conform IAS 40 la rezultatul reportat în sumă 285.633 lei, si calculul impozitului pe profit amânat conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară pentru clădirile clasificate sub IAS 16 în sumă 45.701 lei;

- Transferul rezervei din reevaluare aferente activelor biologice la rezultatul reportat in sumă 1.252,03, si calculul impozitului pe profit amânat in suma de 184 lei.

- la 31 decembrie 2011:

- Anularea amortizarii aferenta cladirilor clasificate ca investiţii imobiliare in suma de 63.763 lei;
- Transferul rezervei din reevaluare aferente clădirii clasificate conform IAS 40 la rezultatul reportat în sumă -750.588 lei, si calculul impozitului pe profit amânat conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară pentru clădirile clasificate sub IAS 16 în sumă -123.542,86 lei;
- Transferul rezervei din reevaluare aferente terenului clasificat conform IAS 40 la rezultatul reportat în sumă 108.752,5 lei, si calculul impozitului pe profit amânat conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară pentru clădirile clasificate sub IAS 16 în sumă 17.400,40 lei;

- la 31 decembrie 2012:

- Anularea amortizarii aferenta cladirilor clasificate ca investiţii imobiliare in suma de 40.530 lei;

Situatia pozitiei financiare

Element	31decembrie 2012	31decembrie 2011	1 ianuarie 2011
Imobilizari corporale	-2.959.759	-2.960.788	-3.625.840
Investitii imobiliare	+2.943.374	+2.943.374	+3.585.210
Active biologice	+16.385	+17.414	+18.443
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	+641.836	-1.104.139
Ajustarea rezultatului reportat cu diferenta de reevaluare	0	-641.836	+1.104.139
Ajustarea rezultatului reportat cu amortizarea	0	+63.763	0
Rezultatul exercitiului	+40.530	0	0
Alte datorii (din impozitul pe profit)	0	-106.132	+170.897
Ajustarea rezultatului reportat (af impozit inregistrat)	0	+106.132	-170.897

(b) In aceste prime situatii financiare intocmite conform IFRS activele imobilizate necorporale nu inregistreaza diferente de recunoastere, clasificare, evaluare si prezentare intre IFRS si OMFP 3055/2009.Nu au fost actualizate la inflatie conform IAS 29 pentru ca nu sunt active achizitionate anterior datei de 01.01.2004.

(c) Active financiare detinute la entitati afiliate
Toate actiunile sau partile sociale detinute la entitatile afiliate sunt netranzactionate pe o piata de valori mobiliare. Titlurile de participare şi alte active financiare pentru care nu există o piaţă activă de

tranzacţionare sau valori de piaţă, a căror valoare justă nu poate fi estimată într-un mod credibil, sunt prezentate la cost minus pierderile din depreciere.
Nu sunt diferente intre OMFP si IFRS in ceea ce priveste acest element.

(d) Stocuri

Societatea utilizeaza pentru determinarea costului stocurilor materiale **metoda costului mediu ponderat determinat la finele fiecarei luni**.Nu sunt diferente in momentul aplicarii Standardelor Internationale de Raportare Financiara, fata de reglementarile contabile cuprinse in OMFP 3055/2009

(e)Creante/ datorii din impozitul amanat

Urmare a faptului ca imobilizarile corporale au fost reevaluate ulterior datei de 31.12.2003 si s-au inregistrat sume in contul 105" Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale", modificand astfel valoarea contabila a activului, insa din punct de vedere fiscal, conform Codului fiscal in vigoare " rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate şi/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe" . apar diferente temporare intre valoarea contabila a activelor si baza lor fiscala.

Situatia pozitiei financiare

Element	31decembrie 2012	31decembrie 2011	1ianuarie 2011
Impozit amanat	+928.730	+1.057.036	+1.134.816
Alte elemente de capital propriu	-928.730	-1.057.036	-1.134.816

(f) Alte rezerve

Rezervele din surplusul din reevaluare realizat, inregistrate conform OMFP 3055 in cont 1065 se transfera la aplicarea IFRS in rezultatul reportat, respectiv contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"

Din retratarile efectuate rezulta urmatoarele diferente

Situatia pozitiei financiare

Element	31decembrie 2012	31decembrie 2011	1ianuarie 2011
Alte rezerve (1065)	-107.117	-374.271	-299.152
Rezultat reportat (1075)	+107.117	+374.271	+299.152

(g) Capital social ,Rezerve legale si alte rezerve

În conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara în economiile hiperinflationiste", Societatea a corectat costul istoric al capitalul social cu efectul inflatiei, pâna la data de 31 decembrie 2003.
Efectul rezultat este:

-la 1 ianuarie 2011: cresterea ajustarilor aferente capitalului socialcu suma de 103.284.554 lei si inregistrarea in contrapartida a sumei de 103.284.554 lei in contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29", astfel incat capitalurile proprii raman nemodificate.

În conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara în economiile hiperinflationiste", Societatea a corectat costul istoric al rezervelor legale si al altor rezerve, cu efectul inflatiei, pâna la data de 31 decembrie 2003.
Efectul rezultat este:
- la 1 ianuarie 2011: cresterea elementului rezerve legale cu suma de 1.482.798,51 lei si inregistrarea in contrapartida a sumei de 1.482.798,51 lei in contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29"

- la 1 ianuarie 2011: cresterea elementului alte rezerve(cont 1068) cu suma de 2.676.473,76 lei si inregistrarea in contrapartida a sumei de 2.676.473,76 lei in contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29".

Situatia pozitiei financiare

Element	31decembrie 2012	31decembrie 2011	1 ianuarie 2011
Capital social	+103.284.554	+103.284.554	+103.284.554
Rezerve legale- ct 1061	+1.482.799	+1.482.799	+1.482.799
Alte rezerve –ct 1068	+2.676.474	+2.676.474	+2.676.474
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29"„ct 118	-107.443.827	-107.443.827	-107.443.827

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale cuprind programe informatice, licente si diverse softuri si sunt contabilizate in cont 208" Alte imobilizari necorporale"; Sunt amortizate prin metoda liniara; Sunt prezentate la cost istoric, mai putin amortizarea si eventualele ajustari de valoare. Pentru perioadele prezentate nu s-au inregistrat ajustari de valoare. Nu s-au ajustat la inflatie conform IAS 29 pentru ca nu provin dintr-o perioada in care economia romaneasca sa fi fost o economie hiperinflationista.
Societatea nu detine imobilizari necorporale generate intern ori dobândite printr-o subventie guvernamentala si de asemenea nu detine imobilizari necorporale cu durate de viata utila nedeterminate.
Societatea nu detine active clasificate drept detinute in vederea vânzarii sau incluse intr-un grup destinat cedarii clasificat drept detinut in vederea vânzarii in conformitate cu IFRS 5.
Pentru activele necorporale, duratele de viata utila au fost estimate la 3 ani.

Situatia imobilizarilor necorporale la 31.12.2012 comparativ cu 31.12.2011 se prezinta astfel:

Cost

	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2011	691.469	691.469
Intrari	403.545	403.545

Cedari	0	0
Sold la 31 decembrie 2011	1.095.014	1.095.014

Amortizare cumulata

	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2011	674.305	674.305
Costul perioadei	22.282	22.282
Cedari	0	0
Sold la 31 decembrie 2011	696.587	696.587
Valoare contabile neta 01 ianuarie 2011	17.164	17.164
Valoare contabile neta 31 decembrie 2011	398.427	398.427

Cost

	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2011	1.095.014	1.095.014
Intrari	54.953	54.953
Cedari	0	0
Sold la 31 decembrie 2012	1.149.967	1.149.967

Amortizare cumulata

	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2011	696.587	696.587
Costul perioadei	22.659	22.659
Cedari	0	0
Sold la 31 decembrie 2011	719.246	719.246
Valoare contabile neta 31 decembrie 2011	398.427	398.427
Valoare contabile neta 31 decembrie 2012	430.721	430.721

6. IMOBILIZARI CORPORALE

Societatea a optat in conformitate cu prevederile IFRS 1 sa foloseasca derogarea cu privire la costul presupus. Potrivit acestei derogari optionale, o entitate care adopta pentru prima data IFRS –urile poate alege sa foloseasca o reevaluare conform principiilor contabile general acceptate anterioare a unui element de imobilizari corporale la sau inainte de data trecerii la IFRS, drept cost presupus, daca reevaluarea a fost la data reevaluarii comparabila in linii mari cu valoarea justa, costul sau costul amortizat conform IFRS, ajustat astfel incat sa reflecte, de exemplu, modificarile unui pret general sau specific .

La data de 31.12.2011 entitatea a reevaluat cu experti independenti autorizati in domeniu cladirile si terenurile existente in patrimoniu la acea data . Amortizarea a fost retratata proportional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.

Imobilizari corporale	Terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
COST						
1.01.2011	**127.920.521**	**50.313.796**	**43.597.855**	**1.767.250**	**1.898.275**	**225.497.697**
Achizitii		6.973.353	1.184.307	9.345	-	8.167.003
Iesiri / Transferuri			(1.231.006)		**(1.898.275)**	(3.129.281)
Reevaluari	(8.707.106)	2.194.045			-	(6.513.061)
31 .12. 2011	**119.213.415**	**59.481.194**	**43.551.156**	**1.776.595**	**0**	**224.022.360**
Achizitii	-	721.076	10.589.819	41.167		11.352.057
Iesiri / Transferuri		(274.000)	(32.895)			(306.895)
31 12. 2012	**119.213.415**	**59.928.270**	**54.108.080**	**1.817.762**	**23.384.770**	**258.452.292**
AMORTIZARE						
1.01.2011	188.141	13.419.023	26.674.460	903.509	-	41.185.133
Costul perioadei	64746	1.568.245	3.322.223	117.027		5.072.241
Iesiri	-	(63.763)	(865.534)			(929.297)
31 .12. 2011	**252.887**	**14.923.505**	**29.131.149**	**1.020.536**		**45.328.077**
Costul perioadei	64746	2.724.824	3.012.146	122.296		5.999.819
Iesiri		(309.568)	(36.567)	(850)		(422.797)
31.12. 2012	**317.633**	**17.338.761**	**32.106.728**	**1.141.982**	**-**	**50.905.099**
VALORI NETE						
01.01.2011	**127.732.380**	**36.894.773**	**16.923.395**	**863.741**	**1.898.275**	**184.312.564**
31 .12 2011	**118.960.528**	**44.557.689**	**14.420.007**	**756.059**	**-**	**178.694.283**
31.12. 2012	**118.895.782**	**42.589.509**	**22.001.352**	**675.780**	**23.384.770**	**207.547.193**

6.1. Imobilizarile corporale intrate si puse in functiune

In anul 2012 s-au achizitionat instalatii tehnice si masini in valoare de 10.589.819 lei, reprezentand utilaje noi si modernizari aferente activitatii de productie. De asemenea s-au modernizat cladirile de productie , cu lucrari in valoare de 721.076 lei.

6.2 Imobilizari corporale iesite

Societatea a reclasificat conform IAS 40 "Investitii Imobiliare" , cladirea si terenul aferent ,aflate in statiunea Jupiter si conform IAS 41 "Agricultura" plantatia de vita in categoria activelor biologice.

6.3 Active imobilizate gajate

Pentru garantarea acordurilor de garantie si contractelor de credit semnate cu bancile finantatoare, societatea a ipotecat urmatoarele active in favoarea bancilor respective, astfel:

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu Banca Italo Romena societatea a constituit urmatoarele garanţii in favoarea bancii:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 2 situat in Calarasi ,str .Bucuresti , nr. 396 , jud Calarasi, compus din teren de 69.552,2 mp si constructiile existente pe acesta avand numar cadastral 62/2 (sectia Premo).
- Emiterea unui bilet la ordin in alb in favoarea bancii.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din raporturile comerciale incheiate intre Prefab S.A. si debitorii sai

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu Raiffeisen Bank ,societatea a constituit urmatoarele garanţii in favoarea bancii:

- Garantie materiala asupra sectiei Prefabricate (cladiri, teren, mijloace fixe), imobil situat Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396 si evaluat la 2.034.570 euro de Raiffeisen Bank,Sucursala Calarasi.
- Gaj asupra echipamentelor din Sectia Tuburi Mari.
- Garantie materiala asupra Pavilionului Administrativ plus anexe si Sectiei Tuburi Mari plus anexe
- Ipoteca mobiliara asupra terenului in suprafata de 4.000 mp si constructiile de pe acesta, vila cazare protocol P+E+M (suprafata desfasurata 751 mp) si piscina (suprafata 73 mp), avand numar cadastral 107450, 107450 C1 SI 107450 C2, intabulat in CF a loc. Jupiter, Mangalia.
- Ipoteca mobiliara asupra terenului in suprafata de 16.764 mp si constructiile de pe acesta (statie alimentare carburanti si depozite) situate in loc. Snagov, jud. Ilfov, km 26+780, avand nr. cadastral 276, intabulat in CF nr.90 a localitatii Snagov.
- Ipoteca asupra imobilului cu numar cadastral 602 situat in str. Radu de la Afumati , nr. 12 B inscris in Cartea Funciara cu numarul 680 a localitatii Bucuresti , sector 2

Pentru facilitatile de credit contractate cu BRD Groupe Societe Generale societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii :

- ipoteca de rang I asupra lotului 11,nr cadastral 62/11 CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in cadrul intreprinderii PREFAB S.A. din Calarasi , str. Bucuresti, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6, nr. cadastral 62/6 , CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, compus din teren in suprafata de 101.126 mp, si constructii existente pe acest lot, proprietate S.C. PREFAB S.A. din Calarasi , str. Bucuresti, nr. 396. contract de gaj pe echipamentele din cadrul proiectului.

Pentru proiectul in parteneriat cu BERD si sustinut prin contractul de credit 80025/2011, incheiat cu Raiffesen Bank ,societatea a constituit drept garantie in favoarea bancii ipoteca mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice din cadrul proiectului, constand in :

- un strung automat
- o masina de infoliat si intoarcere paleti de BCA
- o instalatie de fasonat armaturi
- pompe slam
- o autoclava .

6.4 Imobilizari in curs

La data de 31.12.2012, Societatea inregistreaza in contul de imobilizari in curs suma de 23.384.770 lei , reprezentand lucrari si utilaje aferente proiectului : « Realizarea unei centrale de cogenerate in scopul imbunatatirii activitatii a S.C. PREFAB S.A. » care se va finaliza in prima parte a anului 2013.

7. INVESTITII IMOBILIARE

Terenul si cladirea detinute de societate in statiunea Jupiter, sunt considerate Investitii imobiliare , nefiind utilizate de companie pentru desfasurarea activitatii de exploatare si neavand o destinatie stabilita

	Terenuri si amenajari de terenuri	**Constructii**	**Investitii imobiliare in curs**	**Total**
Sold la 1 ianuarie 2011	1.295.150	2.290.060	0	3.585.210
Cresteri:	0	0	0	0
Reduceri:	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2011	1.403.902	1.539.472	0	2.943.374

	Terenuri si amenajari de terenuri	**Constructii**	**Investitii imobiliare in curs**	**Total**
Sold la 31 decembrie 2011	1.403.902	1.539.472	0	2.943.374
Cresteri:	0	0	0	0
Reduceri:	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2012	1.403.902	1.539.472	0	2.943.374

La data trecerii la IFRS, SC PREFAB SA a ales sa utilizeze exceptia optionala cu privire la costul presupus astfel ca valoarea revaluata a cladirilor la data de 31.12.2011 ce sunt derecunoscute ca imobilizari corporale si recunoscute ca investitii imobiliare este considerata cost presupus.

8.INVESTITII IN ENTITATI AFILIATE

La data de 31.12.2012 ,Societatea clasifica investitiile detinute in societatile afiliate in suma de 9.439.669 lei in active financiare disponibile pentru vanzare conform IAS 39. Nici una dintre societatile la care sunt efectuate aceste investitii nu este cotata pe piata de valori mobiliare.

Estimarile valorii juste la data bilantului se bazeaza in mod normal pe informatiile din piata disponibile. Atunci cand asemenea cotatii sau preturi nu sunt disponibile si nici valoarea actualizata nu poate fi stabilita , determinarea valorii juste nu este fezabila, evaluarea facandu-se la cost. (IAS 39.9 si46c)

Activele financiare disponibile pentru vânzare nelistate şi a căror valoare justă nu poate fi stabilită în mod credibil sunt înregistrate la costul de achiziţie minus pierderile din depreciere şi sunt testate anual pentru depreciere. Pentru a stabili acest lucru, conducerea utilizeaza o serie de rationamente si are în vedere, pe lângă alti factori, durata si măsura în care valoarea la data de raportare a investitiei este mai mică decât costul acesteia; sănătatea financiară si perspectiva pe termen scurt a entitatatii emitente, inclusiv a unor factori cum ar fi performanta industriei si a ramurii în care aceasta activeaza ,schimbările tehnologice si fluxurile de numerar operationale si de finantare.La 31.12.2012 managementul nu a identificat factori care sa conduca la inregistrarea unor deprecieri a investitiilor detinute in filiale.

Situatia participarii SC PREFAB SA la capitalul social al altor societati in cursul anului 2012 se prezinta astfel:

Denumire societate	**Sold la 31.12.2012**			**Sold la 31.12.2011**			**Sold la 31.12.2010**		
	Valoare	Nr. titluri	%	Valoare	Nr. titluri	%	Valoare	Nr. titluri	%
PREFAB INVEST S.A.	149.850	3.996	99.9	149.850	3.996	99.9	149.850	3.996	99.9
PREFAB BG EOOD Silistra	18.919	100	100	18.919	100	100	18.919	100	100
Fotbal Club S.A. Modelu	9.270.900	30.903	99.8707	9.270.900	30.903	99.8707	9.270.900	30.903	99.8707
TOTAL	**9.439.669**			**9.439.669**			**9.439.669**		

Aceste societati vor fi cuprinse in situatiile financiare consolidare intocmite conform IAS 27 "*Situatii financiare consolidate şi individuale*".*Situaţiile financiare consolidate* sunt situaţiile financiare ale unui grup, prezentate ca şi cum ar fi vorba despre o entitate economica unica.

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE

In aceasta categorie sunt inregistrate garantiile de buna executie acordate clientilor conform contractelor incheiate. Ele sunt evaluate la cost si sunt testate anual pentru depreciere.
La 31.12.2010 , 31.12.2011, respectiv 31.12.2012 societatea nu detine astfel de active.

10.CREANTE SI ALTE ACTIVE

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiate in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Creantele in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

a) ***Creanţele comerciale*** sunt prezentate mai jos.

	Creante	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
1	Creante comerciale de la entitati cu interese de participare	31.350.221	33.125.435	34.242.931
2	Creante comerciale - terti	4.625.678	3.281.226	3.782.193
3	**Total creante comerciale**	**35.975.899**	**36.406.661**	**38.025.124**
4	Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(851.637)	(96.091)	(140.795)
5=3-4	**Creante comerciale, net**	**35.124.262**	**36.310.570**	**37.884.329**

Creantele principale sunt:

- **Clienti** in valoare bruta de 34.442.946 lei se compune din:

- Clienti interni in valoare de 34.456.960 lei, dintre care cei mai importanti sunt: Prefab Invest S.A. , Andami Comp S.R.L., Arcocim S.R.L., Arabesque Galati.
- Clienti externi si intracomunitari in valoare de (14.014) lei, dintre care mentionam: Multiconstruct, Prefab BG EOOD, Basconslux S.R.L. Chisinau.
- Mentionam ca pana la data de 28.02.2013 s-au incasat din soldul de la 31.12.2012, clienti in proportie de 20%.

Clienti incerti sau in litigii aveau la 31.12.2012 valoarea bruta de 1.517.953 lei mentinandu-se in sold mare parte din cei inregistrati la inceputul anului care nu s-au incasat.
Pentru acesti clienti incerti, s-au continuat procesele incepute in anii anteriori.
Pentru o parte din acestia, pentru care conducerea a estimat ca exista un risc de nerecuperare sunt constituite ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 851.637 lei. Totodata s-au intreprins actiuni in instanta pentru recuperare creante.

Analiza termen de lichiditate Creante comerciale	**Sold la 31 decembrie 2012**	**Sold la 31 decembrie 2011**	**Sold la 31 decembrie 2010**
Sub un an	35.124.262	36.310.570	37.884.329
Peste un an	0	0	

Alte active	**Sold la 31 decembrie 2012**	**Sold la 31 decembrie 2011**	**Sold la 31 decembrie 2010**
b) Alte active , din care:			
Debitori	13.074	466.433	29.702
Cheltuieli in avans	50.989	25.248	0
TVA de recuperat	0	46.846	0
Tva neexigibil	0	0	0
Furnizori debitori	39.888	6.524.705	77.484

Alte creanţe	10.210.207	2.732	3.142
Total 31.12.2012	**10.314.158**	**7.065.964**	**110.328**

Analiza termen de lichiditate Alte active	**Sold la 31 decembrie 2012**	**Sold la 31 decembrie 2011**	**Sold la 31 decembrie 2010**
Sub un an	10.314.158	7.065.964	110.328
Peste un an	0		0

c) Ajustări de depreciere pentru creanţe comerciale şi alte creanţe

Evoluţia ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

	31 Decembrie 2012	**31 Decembrie 2011**	**31 Decembrie 2010**
La inceputul perioadei	**96.091**	**140.795**	**0**
Creşteri/ (reluări)	770.506	0	0
Diminuări	14.960	44.704	0
La sfarsitul perioadei	**851.637**	**96.091**	**140.795**

d) Societatea nu a constituit ajustari pentru depreciere pentru clienti incerti in suma de 279.231,42 lei , intrucat conducerea estimeaza ca se pot incasa la valoarea lor integrala.

Cheltuieli in avans

Cheltuielile in avans in suma de 50.989 lei (31 decembrie 2011: 25.248 lei; 1 ianuarie2011: 0 lei) reprezinta in principal prime de asigurare pentru asigurari de raspundere civila.

11.STOCURI

31 decembrie 2012	**Cost**	**Ajustari**	**Valoarea neta**
1.Materii prime si materiale consumabile	4.777.975	0	4.777.975
2.Producţia în curs de execuţie	436.436	0	436.436
3.Produse finite si marfuri	7.827.291	18.672	7.808.618
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri	0		0
Total	**13.041.702**	18.672	**13.023.029**

31 decembrie 2011	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	3.471.412	0	3.471.412
2.Producţia în curs de execuţie	221.036	0	221.036
3.Produse finite si marfuri	8.674.875	0	8.674.875
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri	0		0
Total	**12.367.323**	0	**12.367.323**

31 decembrie 2010	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	3.461.686	0	3.461.686
2.Producţia în curs de execuţie	968.846	0	968.846
3.Produse finite si marfuri	4.242.775	0	4.242.775
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri	0		0
Total	**8.673.307**	0	**8.673.307**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materiale consumabile, productia in curs de executie, produse finite si marfurile, avansuri pentru cumparari de stocuri.
Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.
Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.
La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat .

Aceasta metoda presupune calcularea costului fiecarui element pe baza mediei ponderate a costurilor elementelor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare cumparate sau produse de societate in perioada respectiva. Media se calculeaza lunar, la sfarsitul fiecarei luni .
La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.
Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri invechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

La data de 31.12.2010, respectiv 31.12.2011 societatea nu are inregistrate ajustari pentru depreciere a stocurilor.
La data de 31.12.2012 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor in suma de 18.672 lei, in baza procesului verbal al comisiei de inventar care a analizat stocul de produse finite.

12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 31.12.2012 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 6.455.851 lei,mai mici fata de valorile inregistrate la 31.12.2011 de 14.699.915.lei si se compun din:

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Numerar in caserie	6.473	3.826	7.090
Depozite si disponibil in banca	2.660.182	1.760.316	615.758
Acreditive	3.789.196	12.935.773	0
Total	**6.455.851**	**14.699.915**	**622.848**

13.CAPITALURI PROPRII

Capitalul social subscris si varsat este in valoare de 24.266.709,5 lei, compus din 48.533.419 actiuni cu valoare nominala de 0,50lei/actiune.Structura actionarilor la data de 31.12.2012 este:

Actionar	Nr. actiuni	%
	40.021.940	82.4626
ROMERICA INTERNATIONAL S.R.L. BUCURESTI		
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE	470.415	0.9693
ALTI ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	1.746.064	3.5977
Total	**48.533.419**	**100**

Membrii Consiliului de Administratie la data de 31.12.2012 detineau actiuni ale societatii pe piata (ca actionari independenti) astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0
2.	Noica Nicolae	2.500	0,0051%
3.	Ionescu Marian Valentin	0	0
4.	Voiculescu Mihai	3.600	0.0074%
5.	Negrau Dorin	120.468	0.2482%

In conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste", Societatea a corectat costul istoric al capitalul social cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003.
Efectul rezultat este:

La 1 ianuarie 2011: cresterea ajustarilor aferente *capitalului social* cu suma de 103.284.554 lei si inregistrarea in contrapartida a sumei de 103.284.554 lei in contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29", astfel incat capitalurile proprii raman nemodificate. Situatia se prezinta la fel si 31.12.2011 si 31.12.2012.

Actiunile sunt nominative, emise in forma dematerializata, fiecare actiune avand valoare nominala de 0.50 lei/actiune .In cursul exercitiului financiar 2012 ,valoarea nominala a unei actiuni nu s-a modificat. Mentionam ca actiunile S.C.Prefab S.A. sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, la categoria I, incepand cu data de 05.07.2010. Preturile actiunilor societatii au avut o tendinta oscilanta, manifestata si in ceea ce priveste numarul actiunilor tranzactionate, tendinta datorata in special lipsei de lichiditati cat si reduceri generale a tranzactiilor pe BVB.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA Bucuresti,valabil la data de 28.12.2012 a fost de 1.4510 lei/actiune .

Activitatile specifice de registru independent pentru S.C.PREFAB SA au fost efectuate de catre *Depozitarul Central* .

ACTIUNI RASCUMPARABILE

In cursul anului 2011 S.C. PREFAB S.A. a achizitionat actiuni proprii in numar de 35.200 de actiuni, in baza hotararii AGEA nr.4/25.03.2010. Valoarea nominala a acestora este 0.5 lei / actiune si au fost distribuite catre directori si angajati ai societatii in cursul anului 2012.
Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2012 (2011: nu au fost emise obligatiuni).

REZERVE

Rezervele includ urmatoarele componente:

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Rezerve legale	4.062.835	3.920.930	3.856.418
Alte rezerve	36.930.850	36.155.475	32.996.238
Rezerve din reevaluare	125.395.098	126.131.116	136.346.829
Total	166.388.783	163.207.521	173.199.485

Rezervele legale ale societatii au crescut in anul 2012 cu suma de 141.906 lei ca urmare a constituirii rezervei legale (5% din profitul contabil stabilit conform Legii 571/2003 cu modificarile si completarile ulterioare si a Legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare).
Societatea inregistreaza la sfarsitul anului 2012 **"Rezerve legale"** in cont 1061 suma de 4.062.835 lei din care 1.482.798 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste", Societatea corectand costul istoric al rezervelor legale cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003.

Societatea inregistreaza la sfarsitul anului 2012 **"Alte rezerve"** in cont 1068 suma de 36.930.850 lei din care 2.676.474 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste", Societatea corectand costul istoric al altor rezerve cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003.

Rezervele din reevaluare sunt in suma de 125.395.098 la data de 31.12.2012. La 31 decembrie 2011 terenurile si cladirile au fost reevaluate conform reglementarilor in vigoare, respectiv OMFP 3055/2009, in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre o firma de evaluare membra ANEVAR ,in vederea determinarii valorii juste a acestora , tinandu-se seama de inflatie , utilitatea bunurilor, starea acestora si valoarea de piata. Scaderea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost debitata in rezerva de reevaluare.
La 31 decembrie 2012 , societatea nu a reevaluat elemente de imobilizari corporale.

În cele ce urmează se descrie natura şi scopul fiecărei rezerve din cadrul capitalului propriu:

Rezerva	Descriere şi scop
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 în fiecare an se preia cel puţin 5% din profit pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social
Alte rezerve	Alte rezerve includ la 31 decembrie 2012 rezerve constituite cu ocazia distribuirii profitului net.
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulata in capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.

REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29 (ct 117)	7.493.619	6.757.602	6.919.997
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 (ct 118)	(107.443.827)	(107.443.827)	(107.443.827)
Total	**(99.950.208)**	**(100.686.225)**	**(100.523.830)**

REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2012 , in bilantul societatii exista un rezultat reportat pierdere (ct 118) provenit din aplicarea pentru prima data a IAS 29 "Raportarea Financiara in Economiile Hiperinflationiste", care este propus a se acoperi din suma rezultata in urma aplicarii IAS 29 "Raportarea Financiara in Economiile Hiperinflationiste" astfel:

Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 (ct 118)	(107.443.827)
Ajustari ale capitalului social - aplicarea prima data IFRS (ct. 1028)	97.408.809
Alte rezerve –consituite din profit net (din ct 1068)	10.035.018

Conform Ordinului MFP nr. 1690/2012 privind modificarea si completarea unor reglementari contabile, pierderea contabila reportata provenita din trecerea la aplicarea IFRS , din adoptarea pentru prima data a IAS 29, precum si cea rezultata din utilizarea , la data trecerii la aplicarea IFRS , a valorii juste drept cost presupus se acopera din capitaluri proprii (inclusiv sumele reflectate in creditul contului 1028 "Ajustari ale capitalului social ") potrivit hotararii AGA , cu respectarea prevederilor legale.

De asemenea , la data de 31.12.2012 societatea inregistreaza un rezultat reportat pierdere, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29(ct 117), in suma de 253.870 lei, care este propus a se acoperii din alte rezerve constituite din profitul net , astfel:

Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29 (ct 117) (solduri debitoare)	(253.870)
Alte rezerve- constituite din profitul net (din ct 1068)	253.870

La data de 31.12.2012 ,S.C. Prefab S.A. a inregistrat un profit net in valoare de 2.373.051 lei din care s-a repartizat in anul 2012 rezerva legala in suma de 141.906 lei , diferenta de 2.231.145 lei urmand a fi repartizata in baza hotararii AGA , conform reglementarilor legale.

Repartizarea profitului net este propusa mai jos (comparativ sunt prezentate repartizarile din anii anteriori):

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
Profit net de repartizat	2.373.051	917.740	3.362.632
- rezerva legala	141.906	64.512	203.395
- alte rezerve	2.231.145	853.228	3.159.237

Cadrul legal de constituire a surselor proprii de finantare si a altor repartizari din profit se constituie din urmatoarele acte normative:

- Legea 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificarile ulterioare
- Legea nr.31/1990 republicata,privind societatile comerciale

14.PROVIZIOANE

S.C. PREFAB S.A. nu a constituit la inchiderea exercitiului financiar 2012 provizioane pentru riscuri si cheltuieli, considerand ca incertitudinile viitoare nu justifica crearea unor provizioane sau evaluarea deliberata a unor obligatii viitoare.

15.IMPRUMUTURI SI ALTE DATORII

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiate in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica.Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Sume datorate institutiilor de credit	63.536.982	54.983.050	30.681.168
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.095.735	99.877	462.733
Datorii comerciale –furnizori . parti afiliate	0	0	0
Datorii comerciale – furnizori terti	3.900.620	3.540.696	646.462
Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	1.011.475	909.623	893.619
Impozit pe profit amanat	928.730	1.057.036	1.152.298
Total datorii	**70.473.542**	**60.590.282**	**33.836.280**

Analiza termen de exigibilitate	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Sub un an	39.644.972	33.927.946	30.374.832
Peste un an	30.828.570	26.662.336	3.461.448
Total	**70.473.542**	**60.590.282**	**33.836.280**

Sumele datorate institutiilor de credit au urmatoarea componenta :

Sume datorate institutiilor de credit	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Imprumuturi pe termen scurt	33.637.142	29.377.750	28.372.018
Imprumuturi pe termen lung	29.899.840	25.605.300	2.309.150
Total	**63.526.982**	**54.983.050**	**30.681.168**

16.IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

Societatea a beneficiat in cursul anului 2012 de imprumuturi pe termen scurt acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Banca	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 31.12.2012
Raiffeisen Bank	Linie credit	Overdraft 10/03/2003 + act aditional nr.20/2011	2013	ron	10.000.000	8.855.783 lei
Raiffeisen Bank	Linie credit	Overdraft 80008 25/02/2008 + act aditional nr.13/2011	2013	eur	2.500.000	10.619.971 lei
Italo Romena	Linie credit	Conventie credit 179/29.06.2001 + act aditional nr. 16/11.10.2011	2013	eur	3.000.000	12.833.200 lei
Italo Romena	Linie credit	Conventie linie credit nr. 7387/10.12.2012	2013	ron	2.250.000	1.328.188 lei
Total						**33.637.142**

17.IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Societatea a beneficiat in cursul anului 2012 de imprumuturi pe termen lung acordate de bancile comerciale , dupa cum urmeaza:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 31.12.2012
Italo Romena	Credit pe termen lung	Conventie credit nr. ITRQ0905061897 /20.05.2009	31.05.2013	eur	669.000	411.500 lei
BRD Groupe Societe General	Credit pe termen lung	Ctr.77/29.09.2011	20.10.2018	eur	4.778.750	20.948.340 lei
Raiffeisen Bank	Credit pe termen lung	Ctr. 80025/2011	30.09.2015	eur	1.200.000	4.108.474 lei
Raiffeisen Bank	Credit pe termen lung	Ctr. 80021/2011	20.09.2013	ron	5.000.000	1.956.526 lei
Raiffeisen Bank	Facilitate de credit	Contract de facilitate de credit la termen nr. 80012/2012	2014	ron	2.500.000	2.475.000 lei
Total						**29.899.840**

In cursul al anului 2012, societatea a beneficiat de urmatoarele credite , deschise la Banca Italo – Romena:

- o linie de credit in valoare de 3.000.000 euro, in baza Conventiei de linie de credit nr. 179 din data de 29.06.2001 si a addendumurilor la aceasta.Soldul la 31.12.2012 este de 2.897.735,45 euro , respectiv 12.833.200 ron.
- un credit pentru investitii pe termen lung in baza conventiei de credit nr. ITRQ0905061897 din 20.05.2009 in valoare de 669.000 euro.(durata 48 luni, rambursarea in 36 rate incepand cu 31.05.2010 ,ultima rata fiind scadenta la data de 31.05.2013) .Soldul la 31.12.2012 este de 92.916,69 euro, respectiv 411.500 ron.
- o linie de credit in valoare de 2.250.000 ron , in baza conventiei de linie de credit nr. 7387/10.12.2012 cu scadenta 10.06.2013, soldul la 31.12.2012 este de 1.328.188 ron.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu Banca Italo Romena societatea a constituit urmatoarele garanţii in favoarea bancii:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 2 situat in Calarasi ,str .Bucuresti , nr. 396 , jud Calarasi, compus din teren de 69.552,2 mp si constructiile existente pe acesta avand numar cadastral 62/2 .
- Emiterea unui bilet la ordin in alb in favoarea bancii.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din raporturile comerciale incheiate intre Prefab S.A. si debitorii sai

In cursul al anului 2012, societatea a beneficiat de urmatoarele credite , deschise la Raiffeisen Bank:

- Linie de credit pentru productie - Raiffeisen Bank Sucursala Calarasi in valoare de 10.000.000 lei, reprezentand contract de facilitate de credit pe descoperire de cont (overdraft) nr.10 / 10.03.2003 si actele aditionale la aceasta. Soldul la 31.12.2012 este de 8.855.783 ron.
- Linie de credit de 2.500.000 euro in baza conventiei de credit 80008/25.02.2008 si actele aditionale la aceasta . Soldul la 31.12.2012 este de 2.397.988,46 euro , respectiv 10.619.971 ron.
- Credit in valoare de 5.000.000 ron , acordat pe o perioada de 24 luni in baza contractului nr. 80021/2011. Rambursarea se va face in 23 de rate lunare fixe, in valoare de 217.391 ron fiecare, prima fiind scadenta la data de 20.11.2011 , iar ultima la 20.09.2013. La 31.12.2012 soldul creditului este de 1.956.526 ron.
- Credit in valoare de 2.500.000 ron, acordat pe o perioada de 23 luni in baza contractului de facilitate de credit la termen nr. 80012/2012 . rambursarea se va face in 23 de rate lunare, primele 4 in valaore de 25.000 ron (decembrie 2012 –martie 2013inclusiv) , si urmatoarele 19 in valoare de 126.315 ron fiecare (aprilie 2013 – octombrie 2013 inclusiv). La data de 31.12.2012 soldul creditului este de 2.475.000 ron.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu Raiffeisen Bank, enumerate mai sus, societatea a constituit urmatoarele garanţii in favoarea bancii:

- Garantie materiala asupra sectiei Prefabricate (cladiri, teren, mijloace fixe), imobil situat Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396 .
- Gaj asupra echipamentelor din Sectia Tuburi Mari.
- Garantie materiala asupra Pavilionului Administrativ plus anexe si Sectiei Tuburi Mari plus anexe
- Ipoteca mobiliara asupra terenului in suprafata de 4.000 mp si constructiile de pe acesta, vila cazare protocol P+E+M (suprafata desfasurata 751 mp) si piscina (suprafata 73 mp), avand numar cadastral 107450, 107450 C1 SI 107450 C2, intabulat in CF a loc. Jupiter, Mangalia.
- Ipoteca mobiliara asupra terenului in suprafata de 16.764 mp si constructiile de pe acesta (statie alimentare carburanti si depozite) situate in loc. Snagov, jud. Ilfov, km 26+780, avand nr. cadastral 276, intabulat in CF nr.90 a localitatii Snagov.
- Ipoteca asupra imobilului cu numar cadastral 602 situat in str. Radu de la Afumati , nr. 12 B inscris in Cartea Funciara cu numarul 680 a localitatii Bucuresti , sector 2

In anul 2011, Societatea a demarat doua proiecte de investitii majore care au continuat si pe parcursul anului 2012, si anume:

- Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii S.C. Prefab S.A.', proiect in valoare de 22.400.846, 58 lei (5.247.575 euro) .Acest proiect a fost depus in data de 20 iulie 2011, la Organismul Intermediar pentru Energie, pentru finantare din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational : Cresterea Competitivitatii Economice si a fost declarat eligibil pentru finantare, incheindu-se in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei , Comertului si Mediului de Afaceri. Proiectul este sustinut prin credit pe termen lung (7 ani , din care 16 luni perioada de gratie) incheiat cu BRD – Groupe Societe Generale in valoare de 4.778.750euro, soldul acestuia la data de 31.12.2012 fiind de 4.730.133 euro, respectiv 20.948.340. lei.

Pentru facilitatea de credit contractata cu BRD Groupe Societe Generale societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii :

- ipoteca de rang I asupra lotului 11,nr cadastral 62/11 CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in cadrul intreprinderii PREFAB S.A. din Calarasi , str. Bucuresti, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6, nr. cadastral 62/6 , CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, compus din teren in suprafata de 101.126 mp, si constructii existente pe acest lot, proprietate S.C. PREFAB S.A. din Calarasi , str. Bucuresti, nr. 396. contract de gaj pe echipamentele viitoare din cadrul proiectului.

- Proiectul "Plan de utilizare rationala a energiei – Proiect de eficienta energetica la Prefab S.A.", in valoare de 1.200.000 euro care s-a desfasurat in parteneriat cu BERD , de unde s-a obtinut finantare de 15 % pentru investitiile realizate, constand in :
    - un strung automat
    - masina de infoliere si rasucire paleti de BCA
    - instalatie de fasonat armaturi
    - pompe slam
    - autoclava pt productia betonului celular autoclavizat

  Acest proiect este sustinut prin credit pe termen lung in valoare de 1.200.000 euro, soldul acestuia la data de 31.12.2012 fiind de 927.692,99 euro, respectiv 4.108.474 lei. Creditul se acorda pe o perioada de 48 luni, cu o perioada de 12 luni gratie (in care se achita numai dobanda). Rambursarea se va face in 13 rate trimestriale a cate 92.307 eur , incepand cu 20.11.2012, ultima rata fiind scadenta la data de 30.09.2015.

Pentru aceasta facilitate societatea a constituit drept garantie in favoarea bancii ipoteca mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice din cadrul proiectului .

18. ALTE DATORII

Componenta acestora este in principal urmatoarea :

Alte datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Datorii in legatura cu personalul si asimilate	257.559	241.307	128.551
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	238.629	234.278	161.894
Datorii in legatura cu bugetul statului	407.617	277.276	441.979
Datorii catre actionari	105.493	105.822	107.029
Alte datorii	2.177	50.940	54.166
Total datorii	**1.011.475**	**909.623**	**893.619**

19.IMPOZIT AMANAT

Variatia datoriilor privind impozitul amanat este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2011
Sold initial	1.057.036	1.134.816
Impozit amanat diferente de reevaluare	(128.306)	(77.780)
Sold final	**928.730**	**1.057.036**

20. VENITURI DIN EXPLOATARE

Venituri	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2011	Diferenta (2012 -2011)
Productia vanduta	63.218.498	64.764.491	(1.545.993)
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	4.080.869	8.814.844	(4.733.975)
Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare	12.306.185	10.055.903	2.250.282
Alte venituri de exploatare	783.738	1.226.521	(442.783)
Total	**80.389.290**	**84.861.759**	**(4.472.469)**

Veniturile din productia vanduta sunt structurate pe urmatoarele categorii de produse :

Denumirea produselor	2012 %	2011 %	2010 %
B.C.A.	78.27	77.60	75.60
Tuburi	6.13	8.53	7.01
Prefabricate	9.82	6.32	3.55
Stalpi electrici	3.12	4.78	9.56
Alte categorii de produse	2.66	2.77	4.24

21. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuieli	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2011	Diferenta (2012 -2011)
Cheltuieli cu materiile prime şi materialele	**37.579.621**	**40.955.818**	**(3.376.197)**
Cheltuieli cu energia si apa	7.375.171	7.782.127	(406.956)
Alte cheltuieli de productie	3.000.636	3.461.507	(460.871)
Total cost materiale	**47.955.428**	**52.199.452**	**(4.244.024)**
Salarii si indemnizatii	8.262.87	10.226.033	(1.963.156)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2.903.383	3.670.167	(766.784)
Total cheltuieli cu personalul	**11.166.260**	**13.896.200**	**(2.729.940)**
Amortizare			
Ajustari pentru depreciere	5.685.677	5.625.103	60.574
Total amortizare si depreciere	948.710	326.967	621.743
Cheltuieli privind prestatiile externe	**6.634.387**	**5.952.070**	**682.317**
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	7.214.125	7.305.256	(91.131)
Alte cheltuieli	1.262.153	1.224.967	37.186
Total alte cheltuieli de exploatare			
	490.270	1.140.511	(650.241)
	8.966.548	**9.670.734**	**(704.186)**
Total	**74.722.623**	**81.718.456**	**(6.995.833)**

Preturile de aprovizionare a materiilor prime si materialelor a inregistrat o crestere fiind afectate in principal de cresterea cotatiilor bursiere la principalele materii prime (metalele feroase, masele plastice care sunt corelate cu pretul petrolului,motorina,gaz metan) si devalorizarea monedei nationalecomparativ cu moneda europeana si dolarul american, cu influenta negativa asupra preturilor de productie.

In general sursele de aprovizionare sunt sigure, urmarindu-se mentinerea unui numar minim de 2 furnizori/sortiment.

22. VENITURI FINANCIARE

Venituri	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2011	Diferenta (2012 -2011)
Venituri din diferente de curs	1.477.500	271.104	1.206.396
Venituri din dobanzi	41.238	22.002	19.236
Alte venituri financiare	47.815	0	47.815
Total	**1.566.553**	**293.106**	**1.273.447**

23. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuieli	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2011	Diferenta (2012 -2011)
Cheltuieli privind dobanzile	2.259.473	1.728.957	530.516
Alte cheltuieli financiare	2.135.637	384.688	1.750.949
Total	**4.395.110**	**2.113.645**	**2.281.465**

24.IMPOZIT PE PROFIT

Informatii despre impozitul pe profit (conform declaratiei 101):

Indicatori	Sume 31.12.2012	Sume 31.12.2011
Venituri din exploatare	80.389.290	84.861.759
Cheltuieli din exploatare	75.187.682	82.123.480
Rezultatul din exploatare	**5.201.608**	**2.738.279**
Venituri financiare	1.566.553	293.106
Cheltuieli financiare	4.395.110	2.113.645
Rezultatul financiar	(2.828.557)	(1.820.539)
Rezultatul brut	**2.373.051**	**917.740**

Elemente similare veniturilor, din care :	**1.414.842**	**0**
- elemente similare veniturilor din alte retratari	**1.155.245**	**0**
Elemente similare cheltuielilor din alte retratari	**750.588**	**0**
Amortizarea fiscala	5.624.759	5.570.905
Rezerva legala deductibila	141.906	64.512
Alte sume deductibile	293.417	0
Total deduceri	**6.060.082**	**5.635.417**
Alte venituri neimpozabile	0	32.522
Cheltuieli cu impozitul pe profit	465.059	405.024
Amenzi, penalitati nedeductibile	7.001	2.386
Cheltuieli de protocol nedeductibile	184.289	246.416
Cheltuieli cu sponsorizarile si donatiile	130.944	405.809
Cheltuieli cu amortizarea contabila	5.685.677	5.625.103
Alte cheltuieli nedeductibile	587.739	1.229.714
Total cheltuieli nedeductibile	**7.060.709**	**7.914.452**
Total profit impozabil	**4.037.932**	**3.164.253**
Total impozit pe profit	**646.069**	**506.280**
Sume reprezentand sponsorizare in limite prev.de lege	**116.265**	**101.256**
Impozit pe profit , din care :	**529.804**	**405.024**
- impozit pe profit curent	**465.059**	**465.059**
- impozit din retratari	**64.745**	**0**
Profit net	**2.373.051**	**917.740**

25. REZULTATUL DE BAZA PE ACTIUNE. REZULTATUL DILUAT.

	2012	2011
Rezultatul de baza pe actiune	**0.048895**	**0.018909**
Rezultatul diluat	**0.048895**	**0.018909**

Rezultatul pe actiune de baza si cel diluat au aceeasi valoare datorita faptului ca nu exista instrumente financiare cu efect diluat asupra rezultatului. La Adunarea Generala a Actionarilor din 29 martie 2012 , actionarii au hotarat repartizarea profitului net aferent anului 2011 pentru rezerva legala si alte rezerve.

26.NUMAR MEDIU DE SALARIATI

a) Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	**Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011**
Personal conducere	5	4
Personal administrativ	25	29
Personal productie	390	485
TOTAL	**420**	**518**

b) Evolutia structurii angajatilor dupa nivelul de pregatire este prezentat mai jos:

Anul	2012	2011
Personal cu studii superioare	20%	15%
Personal cu studii medii	11%	16%
Personal cu studii profesionale si de calificare	60%	58%
Personal necalificat	9%	11%

c) Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2012 si 2011 sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2012	**31 decembrie 2011**
Cheltuieli cu salariile	8.262.877	10.266.033
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2.869.233	3.612.917
Cheltuieli pensii facultative	34.150	57.250
Total	**11.166.260**	**13.896.200**

Societatea contribuie la programul national de pensii conform legislatiei in vigoare, si are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariatii care au cel putin un an vechime in cadrul societatii si varsta cuprinsa intre 18 si 52 de ani. Contribuţia este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an, conform Codului Fiscal. Contractele incheiate de salariati sunt pentru Fondul de pensii facultative ING Optim administrat de ING Asigurari de viata SA.

27.TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Societatea este administrata intr-un sistem unitar, de catre un Consiliu de Administratie compus din 5 administratori, temporari si revocabili, alesi de Adunarea Generala a Actionarilor, majoritatea membrilor Consiliului de Administratie fiind administratori neexecutivi, alesi pentru o perioada de 4 ani.
Componenta actuala a Consiliului de Administratie al Societatii este urmatoarea :

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Presedinte CA	Inginer
2.	Noica Nicolae	membru	Inginer
3.	Ionescu Valentin	membru	Jurist
4.	Voiculescu Mihai	membru	Inginer
5.	Negrau Dorin	membru	Jurist

La data de 31.12.2012 membrii Consiliului de Administratie detineau actiuni din capitalul social al S.C. PREFAB S.A. astfel :

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0
2.	Noica Nicolae	2.500	0,0051%
3.	Ionescu Marian Valentin	0	0
4.	Voiculescu Mihai	3.600	0.0074%
5.	Negrau Dorin	120.468	0.2482%

Conducerea executiva este formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Vlad	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic,cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Tonciu Gheorghe	Director energetic si logistica,cu atributii de director general adjunct	Inginer
4.	Zotescu Marian	Director Sucursala BCA	Inginer

Participarea conducerii executive la capitalul social al S.A. PREFAB S.A.

La data de 31.12.2012 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al S.C. PREFAB S.A. astfel :

Nr.crt.	**Nume si prenume**	**Numar actiuni**	**Procent**
1.	Milut Vlad	18.000	0,0370%
2.	Boitan Daniela	9.240	0,0190%
3.	Tonciu Gheorghe	1.500	0,0030%
4.	Zotescu Marian	2.240	0.0046%

Indemnizatia membrilor Consiliului de Administratie in cursul exercitiului financiar 2012 a fost de 389.646 lei.

Societatea nu detine obligatii contractuale catre fostii directori si administratori si nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori si administratori.

Societatea nu are asumate obligatii viitoare de natura garantiilor in numele administratorilor.

Informatii privind relatiile cu partile afiliate , filialele si entitatile asociate

Detalii cu privire la partile afiliate sunt urmatoarele :

Numele entitatii	Numele operatiilor cu Grupul	Tara origine	Tip tranzactii
o PREFAB S.A.	Societatea – mama	Romania	comerciale
o PREFAB INVEST S.A.	Filiala a Societatii – mama (99.9%)	Romania	comerciale
o PREFAB BG EOOD	Filiala a Societatii – mama (100%)	Bulgaria	comerciale
o FOTBAL CLUB PREFAB 05	Filiala a Societatii – mama (99.8707%)	Romania	comerciale

Situatia tranzactiilor SC PREFAB SA cu societatile afiliate la 31.12.2012 comparativ cu data de 31.12.2011 se prezinta astfel:

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011
PREFAB INVEST S.A.	30.907.182	32.695.889
ROMERICA INTERNATIONAL	436.652	410.971
PREFAB BG EOOD	6.386	18.575
FOTBAL CLUB PREFAB 05	0	454.740
Total	**31.350.221**	**33.580.175**

Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011
PREFAB INVEST S.A.	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB 05	157.260	0
Total	**157.260**	**0**

Vanzari de bunuri se servicii si /sau active imobilizate (valori exprimate in lei fara tva) :

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011
PREFAB INVEST S.A.	47.339.278	43.042.433
ROMERICA INTERNATIONAL	79.526	1.309
PREFAB BG EOOD	396.184	590.322
FOTBAL CLUB PREFAB 05	0	0
Total	**47.814.988**	**43.634.064**

Achizitii de bunuri si servicii (valori exprimate in lei fara tva):

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011
PREFAB INVEST S.A.	2.467.562	3.014.881
ROMERICA INTERNATIONAL	151.154	29.486
PREFAB BG EOOD	0	177.030
FOTBAL CLUB PREFAB 05	514.286	0
Total	**3.133.002**	**3.221.397**

28. INFORMATII PE SEGMENTE DE ACTIVITATE

Informatiile pe segmente sunt raportate in functie de activitatile Societatii. Tranzactiile intre segmentele de activitate sunt efectuate in conditii normale de piata.

Activele si datoriile pe segmente includ atat elemente direct atribuibile respectivelor segmente cat si elemente care pot fi alocate folosind o baza rezonabila.

PREFAB SA este principalul producator din Romania de :

a. BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de 450.000 mc pe an
b. Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc pe an
c. Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
d. Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

e. Agregate
f. Beton Marfa
g. Tamplarie PVC

SC PREFAB SA a identificat un segment de activitate pentru care prezinta informatiile in mod separat si anume Sucursala BCA- care a obtinut venituri de peste 78 % din productia vanduta, pentru produsul BCA .

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de S.C. PREFAB S.A. Bucuresti in anul 2012 s-a ridicat la o productie de 427.570,47 mc, cu o medie lunara de 45.007,42 mc, in conditiile in care activitatea de productie s-a desfasurat in perioada 05.03.2012 – 15.12.2012.

In anul 2012 ,SC Prefab SA a comercializat aproximativ 450.000 metri cubi de BCA, reprezentand o cota de piata de aproximativ 23%.

Structura veniturilor si a cheltuielilor pentru acest segment de activitate este urmatoarea:

Venituri	**31 Decembrie 2012**
Productia vanduta	**49.479.258**
Alte venituri de exploatare	11.494
Total venituri	**49.490.752**

Cheltuieli	**31 Decembrie 2012**
Cheltuieli cu materiile prime şi materialele	**27.816.864**
Cheltuieli cu energia si apa	6.312.129
Alte cheltuieli de productie	0
Total cost materiale	**34.128.993**
Salarii si indemnizatii	2.335.889
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.215.715
Total cheltuieli cu personalul	**3.551.604**
Amortizare	933.121
Ajustari pentru depreciere	
Total amortizare si depreciere	**933.121**
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.087.629
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	108.192
Alte cheltuieli	**4.147.871**
Total alte cheltuieli de exploatare	**6.343.692**
Total cheltuieli	**44.957.410**
Rezultatul activitatii	**4.533.342**

Pentru segmentul de activitate BCA s-au mai indentificat urmatoarele:

Imobilizari corporale:

	Valoare contabila	Amortizare	Valoare neta
Teren -33.392,80 mp	8.799.060	0	8.799.060
Cladiri	7.850.370	2.707.059	5.143.311
Utilaje	14.605.582	7.129.764	7.475.818
Total	31.255.012	9.836.823	21.418.189

Datorii pe termen lung: 24.046.285 lei
Datorii pe termen scurt: 30.923.078 lei

SC PREFAB SA este unul dintre principalii producatori nationali de materiale pentru constructii, cu un portofoliu variat de produse comercializate.
Principalele piete de desfacere sunt : Romania, Bulgaria si Republica Moldova
In Romania structura pietei de desfacere este :

a. pentru BCA : Muntenia, Transilvania, Moldova
b. pentru Prefabricate : toata Romania
c. pentru Agregate, Beton Marfa, Tamplarie PVC : piata locala

Se lucreaza diferentiat ca politica de desfacere functie de specificitatea fiecarui produs.

a. BCA se comercializeaza prin Distribuitori sau lanturi DIY (Do It Yourself)
b. Prefabricatele se comercializeaza prin metoda de licitatie sau negociere pe proiect.

Vanzari pe zone geografice :

Zona geografica	Vanzari in 2012	Vanzari in 2011	Vanzari in 2010
1. Muntenia	94.3%	93.33%	83.3%
2. Transilvania	0.87%	0.71%	0.58%
3. Moldova	3.91%	4.42%	13.31%
4. Bulgaria	0.63%	0.91%	1.61%
5. Moldova (tara)	0.29%	0.63%	1.2%
	100%	100%	100%

29. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Actiuni in instanta
Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Societatii considera, ca in afara sumelor deja inregistrate in aceste situatii financiare ca provizioane sau ajustari pentru deprecierea activelor si descrise in notele la aceste situatii financiare, alte actiuni in instanta nu vor avea efecte adverse semnificative asupra rezultatelor economice si asupra pozitiei financiare a Societatii.

30. MANAGEMENTUL RISCURILOR

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri:
- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata
- Riscul valutar
- Riscul operational
- Riscul aferent impozitarii

Acesta nota prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii fata de fiecare risc mentionat mai sus, obiectivele Societatii, politicile si procesele de evaluare si gestionare a riscului si procedurile pentru gestionarea capitalului.

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Consiliul de Administratie al Societatii are responsabilitatea generala pentru stabilirea si supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societatii.
Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:
a) principiul delegarii de competente;
b) principiul autonomiei decizionale;
c) principiul obiectivitatii;
d) principiul protectiei investitorilor;
e) principiul promovarii dezvoltarii pietei bursiere;
f) principiul rolului activ.
Consiliul de Administratie este totodata responsabil cu examinarea si aprobarea planului strategic, operational si financiar al Societatii, precum si a structurii corporative a Societatii..
Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificarile survenite in conditiile de piata si in activitatile Societatii. Societatea, prin standardele si procedurile sale de instruire si conducere, urmareste sa dezvolte un mediu de control ordonat si constructiv, in cadrul caruia toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.
Auditul intern al entitatilor Societatii supravegheaza modul in care conducerea monitorizeaza respectarea politicilor si procedurilor de gestionare a riscului si revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului in relatie cu riscurile cu care se confrunta entitatile.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si investitiile financiare ale Societatii.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client si ale tarii in care acesta isi desfasoara activitatea. Majoritatea clientilor Societatii isi desfasoara activitatea in Romania.
Pentru a evita riscul de credit, investitiile s-au realizat atat din surse proprii de finantare cat si din surse atrase.
Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le inregistreaza si actioneaza in permanenta pentru recuperarea celor trecute de scadenta sau perimate.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, in masura in care este posibil, ca detine in orice moment lichiditati suficiente pentru a face fata datoriilor atunci cand acestea devin scadente, atat in conditii normale cat si in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau a pune in pericol reputatia Societatii.
Societatea are angajate imprumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clientii incerti. Un rol important l-a avut politica societatii de a solicita in anumite cazurii plata in avans a produselor livrate si o atenta selectie a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societatii. Au fost prelungite contractele de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit si scrisori de garantie bancara astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii cat si reducerea cererii de piata sa afecteze veniturile Societatii.
Risc de piata -instabilitatea pietei de desfacere pentru materialele de constructii, caracterizata printr-o scadere semnificativa a cererii ,rise preintampinat prin studii de piata si politici de marketing. Riscul volatilitatii preturilor de la energia electrica , gaz metan, metale, motorina, preintampinat prin gasirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii traditionali.

Expunerea la riscul de rata a dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung.
Gestionarea riscului de rata a dobanzii
In vederea gestionarii riscului de rata a dobanzii , datoriile Societatii sunt analizate prin prisma ratelor fixe si variabile de indatorare , a valutelor si a scadentelor.
Analiza de senzitivitate de mai jos a fost determinata pe baza expunerii la rate ale dobanzii la data bilantului. Pentru datoriile cu rate variabile , analiza este efectuata presupunand ca suma in sold la data bilantului a fost in sold pe parcursul intregului an. O crestere sau scadere cu 1% reprezinta estimarea managementului aferenta unei modificari rezonabile posibila a ratelor dobanzii (celelalte variabile ramanand constante).
Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

Imprumuturi cu rata variabila	**Sold la 31 decembrie**			**Efectul modificarii 1% in rata dobanzii**		
	2012	**2011**	**2010**	**2012**	**2011**	**2010**
Imprumuturi pe termen scurt	33.637.142	29.377.750	28.372.018	336.371,42	293.777,50	283.720,18
Imprumuturi pe termen lung	29.899.840	25.605.300	2.309.150	298.998,40	256.053	23.091,5

Riscul valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.
Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata , in conditiile crizei economice.
Analiza de senzitivitate a valutei.
Deorece Societatea are operatii in diferite valute, sunt analizate activitatile specific industriei si riscurile valutare corespunzatoare acesteia. Societatea este in principal expusa la modificarea cursului de schimb al monedei euro si dolarului american fata de leul romanesc. Alte valute au doar un efect limitat asupra fluxului de numerar si asupra profitului inainte de dobanzi si impozitare.

Analiza de senzitivitate a valutei
Valorile bilantiere ale activelor si datoriilor Societatii exprimate in valuta la data de raportare sunt dupa cum urmeaza:

	Active			**Datorii**		
	31.12.2012	**31.12.2011**	**01.01.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2011**	**01.01.2011**
EUR	1.430.193	3.404.999	124.447	11.094.944	9.651.652	5.133.374
USD	5.228	1.703	8.495	0	0	0

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea Societatii la o crestere sau scadere cu 10% a cursului de schimb al EUR si USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elementele bilantiere monetare exprimate in valuta, in sold la data raportarii, si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 10% a cursurilor de schimb valutar. O suma pozitiva in tabelul de mai jos arata o crestere in profit generate de o variatie in cursul de schimb de 10% si o suma negative indica o scadere in profit cu aceeasi valoare.

+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)			**Impact USD (ii)**		
	2012	**2011**	**2010**	**2012**	**2011**	**2010**
Profit /pierdere	(966.541)	(624.709)	(500.916)	523	170	850

-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)			**Impact USD (ii)**		
	2012	**2011**	**2010**	**2012**	**2011**	**2010**
Profit /pierdere	966.541	624.709	500.916	(523)	(170)	(850)

(i) Acest impact este in principal aferent expunerii la EUR a disponibilului in banca , acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul anului.

(ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in banca in sold la sfarsitul anului.

Analiza de senzitivitate a riscului valutar inerent , prezentata mai sus , arata expunerea la riscul de translatare la sfarsitul anului ; cu toate acestea , expunerea in cursul anului este in permanenta monitorizata si gestionata de catre Societate.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Societatea este expusa si riscului de calamitati. In aceste conditii societatea a actionat in sensul incheierii de polite de asigurare impotriva dezastrelor care sa protejeze activele societatii.
Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii entitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generate ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:
• Cerinte de separare a responsabilitatilor;
• Alinierea la cerintele de reglementare si legale
• Documentarea controalelor si procedurilor
• Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
• Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
• Elaborarea unor planuri de continuitate operationala
• Dezvoltare si instruire profesionala
• Stabilirea unor standarde de etica
• Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica
• Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor unde este cazul.

Riscul aferent impozitarii

Incepand cu 1 ianuarie 2007, ca urmare a aderarii Romaniei la Uniunea Europeana, Societatea a trebuit sa se supuna reglementarilor Uniunii Europene si in consecinta s-a pregatit pentru aplicarea schimbarilor aduse de legislatia europeana, inclusiv incepand cu acest exercitiu financiar de aplicare a IFRS.
Societatea a implementat aceste schimbari, dar modul de implemetare al acestora ramane deschis auditului fiscal timp de 5 ani si chiar 7 ani incepand cu exercitiul 2009.
Interpretarea textelor si implementarea practica a procedurilor noilor reglementari fiscale aplicabile armonizate cu legislatia europeana, ar putea varia de la entitate la entitate, si exista riscul ca in anumite situatii autoritatile fiscale sa adopte o pozitie diferita fata de cea a Societatii
Este posibil ca Societatea sa continue sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

Ricul de plasament
Conducerea societatii a urmarit in permanenta reducerea efectelor potential adverse legate de variatia pretului activelor financiare asupra performantelor financiare ale societatii.
Plasamentele efectuate in achizitia de titluri de participare (actiuni) asigura pana la vanzarea acestora plasamente sigure sau castiguri din dividende. Riscul asociat acestor categorii de plasament este unul scazut , generat mai mult de efectele din economie (societatile afiliate nefiind cotate pe o piata reglementata).

31. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2012	2011
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.64	2.08
Indicatorul lichiditatii imediate	1.31	1.71
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0.31	0.27
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	2.26 ori	1.77 ori
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	3.88 ori	4.78 ori
Numarul de zile de stocare	94 zile	76 zile
Viteza de rotatie a debitelor clienti	225 zile	228 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	32 zile	36 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.29 ori	0.33 ori
Viteza de rotatie a activelor totale	0.22 ori	0.25 ori
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.022ori	0.013 ori
Marja bruta din vanzari	4.49%	2.05%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	0.048895	0.01890

32. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Nu sunt evenimente ulterioare care pot influenta prezentele situatii financiare.

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 32 fac parte integrala din aceste situatii financiare .
Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 26.03.2013 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

Month December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulative Debit	Cumulative Credit	Balance Debit	Balance Credit
1011	5	Cap. subscris nevărsat										
1012	5	Capital subscris vărsat		24,266,709.50								24,266,709.50
1015	5	Patrimoniul regiei										
1016	5	Patrimoniul public										
101	5	Capital social		24,266,709.50								24,266,709.50
1029	5	Acțiuni ale capitalului social					5,875,745.20	103,284,554.45	5,875,745.20	103,284,554.45		97,408,809.25
102	5	Elemente asimilate capitalului					5,875,745.20	103,284,554.45	5,875,745.20	103,284,554.45		97,408,809.25
1034	6	Imp. pt.amortiz.u.cuprins FCP						828,729.85		828,729.85	828,729.85	
103	5	Alte elemente de cap. propriu						828,729.85		828,729.85	828,729.85	
1041	6	Prime de emisiune		14,305,341.90								14,305,341.90
1042	6	Prime de fuziune										
1043	6	Prime de aport										
1044	6	Prime de conv.a oblig.în acțiuni										
104	5	Prime privind capitalul		14,305,341.90								14,305,341.90
105 01	6	Diferențe rev. rezerv		113,631,544.59			712,607.58		712,607.58			113,638,833.09
105 021	7	Dif. din reevalu.cost activ		7,608,778.80	119,088.02		6,382,114.84	4,295,119.80	6,401,203.06	4,295,119.80		7,604,690.63
105 022	7	Dif. din reeval.depreciere	2,672,944.33			11,971.77	1,336,465.26	1,275,224.27	1,336,465.26	1,287,196.04	2,672,207.40	
105 023	7	Dif. din reeval.din investiții		3,287,638.37			310,369.06		310,369.06			2,959,667.31
105 02	6	Diferențe reevaluare datorii		6,304,862.93	119,088.02	11,971.77	5,048,909.70	5,570,343.87	5,068,027.32	5,582,314.84		7,649,150.45
105 03	6	Diferențe reevaluare generale		3,688,312.46								3,688,312.46
105 041	7	Dif. din reevalu.cost activ		20,299.00								20,299.00
105 042	7	Dif. din reeval.depreciere	1,346.30								1,346.30	
105 04	6	Dif. rev. echip. terțe		18,952.70								18,952.70
105 051	6	Dif. din reevalu.cost activ										
105 052	6	Dif. din reeval.depreciere										
105 05	7	Dif. din reeval.subsidii										
105 07	6	Rezerve de reevaluare IFRS										
105	5	Rezerve din reevaluare		125,583,418.58	119,088.02	11,971.77	6,467,546.29	5,570,343.87	6,769,634.91	5,582,314.84		125,306,262.59
1061 01	7	Rezerve legale						2,580,036.72		2,580,036.72		2,580,036.72
1061 02	7	Fond de rezerva legala IAS29						1,482,796.51		1,482,796.51		1,482,796.51
1061	6	Rezerve legale		2,438,127.21			2,799,399.43	361,258.22	2,799,399.43	361,258.22		
1063	6	Rez.statutare sau contractuale										
1064	6	Rezerve la valoarea justa										
1068	6	Rez.reprez.surplus rez.reeval		673,422.84	11,971.77	119,088.02	1,810,277.78	628,737.99	1,822,249.55	748,826.81		
1068 01	7	Alte rezerve						34,254,375.60		34,254,375.60		34,254,375.60
1068 02	7	Alte rezerve - IAS 29						2,676,473.78		2,676,473.78		2,676,473.78
1068	6	Alte rezerve		33,479,061.45	77,804.00	891,082.20	34,810,083.80	77,804.00	34,887,887.80	1,968,886.20		
106	5	Rezerve		36,590,610.50	89,625.77	1,010,170.07	39,419,751.01	42,082,235.00	39,509,576.78	43,112,705.97		40,995,884.79
1081	6	Interese minoritare pe Rezerve										
1082	6	Interese min. alte capitaluri proprii										
108	5	Interese minoritare										
1091	6	Acțiuni proprii date pe t.i.	77,804.08			77,804.08	77,804.08	77,804.08	77,804.08	155,608.16		
1092	6	Acțiuni proprii date pe t.i.										

Month: December 2012

Account Number	L O	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
109	5	Actiuni proprii	77.854.00			77.854.00	77.854.00	77.854.00	77.854.00	155.708.00		
10	4	CAPITAL SI REZERVE		201.678.171.66	208.814.39	1.139.986.74	51.234.896.50	150.068.556.62	51.443.710.89	151.208.553.36		101.440.914.13
1171 01	7	Rez rep reprez prof nerepartiz			853.228.35	853.228.35			853.228.35	853.228.35		
1171	6	Rez report profitului nerepart			853.228.35	853.228.35			853.228.35	853.228.35		
1172	6	Rez report din aplic. IAS										
1174	6	Rez report corect erori sfb					252.887.66		252.887.66		252.887.66	
1175 01	7	Rez rep impozitat						1.871.743.01		1.871.743.01		1.871.743.01
1175 02	7	Rez rep de impozitat										
1175	6	Rez rep repr surplus rez reval						1.871.743.01		1.871.743.01		1.871.743.01
1176	6	Rez rep trecere la Dir.IV										
1177 01	7	Rez rep b IFRS rezerve reval						5.875.745.20		5.875.745.20		5.875.745.20
1177 02	7	Rez rep aplicare IFRS						981.69-		981.69-	981.69	
1177	6	Rez rep din aplicarea IFRS						5.874.763.31		5.874.763.31		5.874.763.31
117	5	Rezultatul reportat			853.228.35	853.228.35	252.887.66	7.746.506.32	1.106.116.01	8.599.734.67		7.493.618.66
118	5	Rez rep ad prima data IAS 29					107.443.826.67		107.443.826.67		107.443.826.67	
11	4	REZULTATUL REPORTAT			853.228.35	853.228.35	107.696.714.33	7.746.506.32	109.549.942.68	8.599.734.67	99.950.208.01	
121	5	Profit si pierdere		917.740.35	75.823.681.36	76.555.906.76	5.469.324.73	6.192.409.95	81.293.006.09	82.748.316.73		2.373.058.90
129	5	Repartizarea profitului	84.512.00			84.512.00	503.163.73	381.258.22	503.163.73	465.770.22	141.905.51	
12	4	REZULTATUL EXERCITIULUI		853.228.35	75.823.681.36	76.626.418.76	5.972.488.46	6.573.668.17	81.796.169.82	83.174.086.95		2.231.145.48
131	5	Subventii pt investitii										
132	5	Impl.neramb. subventii investit										
133	5	Donatii pt subventii										
134	5	Plus la inventar de rut imobil										
138	5	Alte subventii pt investitii										
13	4	SUBVENTII PT INVESTITII										
149	5	Pierderi leg de inst de capit			77.854.00	77.854.00	155.708.00	155.708.00	233.562.00	233.562.00		
14	4	PIERDERI LEG. DE INST DE CAPIT			77.854.00	77.854.00	155.708.00	155.708.00	233.562.00	233.562.00		
1511	6	Provizioane pt litigii										
1512	6	Proviz pt garanti clienti										
1513	6	Prov.dezafect.imob.corporale										
1514	6	Provizioane pt restructurare										
1515	6	Prov pt pensii si oblig.simile										
1516	6	Provizioane pt impozite										
1518	6	Alte prov pt riscuri si cheltuiel										
151	5	Provizioane pt riscuri si ch										
15	4	PROVIZIOANE PT RISCURI SI CH										
1614	6	Impr.ass.emis oblig garant										
1615	6	Impr.ass.emis oblig.g.banci										
1617	6	Impr.as.oblig garant star										
1618	6	Alte impr.emis obligaiuni										
161	5	Imprumut din emisiuni de oblig										
1621 01	7	Credit TL Raiff 5.000.000 lei		4.565.218.00		2.391.301.00-		217.391.00-		2.608.692.00-		1.956.526.00
1621 02	7	Credit TL pt cumpar cogenerare		18.846.851.10		2.000.319.03		51.178.89		2.101.488.92		20.948.340.02

Month : December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
1621 03	7	Impr TL Italo Romania 1 mil eur		1.284.391.09		885.717.79		7.173.16		872.890.84		411.500.15
1621 04	7	Credit TL erveldii BERD		908.840.17		3.271.251.68		11.617.62		3.199.633.76		4.108.473.93
1621 05	7	Credit TL Raiff 2.500.000 lei						2.475.000.00		2.475.000.00		2.475.000.00
1621	6	Credite bancare pe TL si Mled		25.605.300.38		2.064.542.93		2.229.996.81		4.294.539.74		29.899.840.10
1622	6	Cred banc pt TL si M garantiv a										
1623	6	Cred externe guvernamentale										
1624	6	Cred externe garantate de stat										
1625	6	Cred externe garant de banci										
1626	6	Cred de la trezoreria statului										
1627	6	Cred banc inter garant de stat										
162	6	Credite bancare pe TL si Medi		25.605.300.38		2.064.542.93		2.229.996.81		4.294.539.74		29.899.840.10
1661	6	Dat entitati afiliate										
1662	6	Dat entitati interes de partic										
166	5	Dat ce provin imob financiare										
167	5	Alte imprum si dat asimilate										
1681	6	Dob aferente impr din obligat										
1682	6	Dob aferente cred banc pe TL&M										
1685	6	Dob afer dat catre soc afiliat										
1686	6	Dob dat soc care defin partic										
1687	6	Dob alte imprum si dat asimila										
168	5	Dob aferente impr si dat asimi										
169	5	Prime rambursa obligatiunior										
16	4	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILA		25.605.300.38		2.064.542.93		2.229.996.81		4.294.539.74		29.899.840.10
1	3	Clasa 1-CONT DE CAPITALURI		228.136.700.37	76.963.678.10	80.766.040.60	165.059.807.29	166.752.435.92	242.023.485.39	247.518.476.52		233.621.091.70
201	5	Cheltuieli de constituire										
203	5	Cheltuieli de dezvoltare										
205	5	Concesiuni,brevete,licente,at c										
2071	6	Fond comercial pozitiv										
2075	6	Fond comercial negativ										
207	5	Fond comercial										
208 01	6	Imob necorp CCE TIBLE28.05.12			369.724.50				369.724.50		369.724.50	
208	5	Alte imobilizari necorporale	725.289.69		74.898.62	19.945.99			74.898.62	19.945.99	780.242.32	
20	4	IMOBILIZARI NECORPORALE	725.289.69		444.623.12	19.945.99			444.623.12	19.945.99	1,149.866.82	
2111	6	Terenuri	117.623.517.60					1.403.902.50		1.403.902.50	119.219.615.10	
2112	6	Amenajari de terenuri	2.993.797.84								2.993.797.84	
211	5	Terenuri si amenaj de terenuri	120.617.315.44					1.403.902.50		1.403.902.50	119.213.412.94	
2121 01	7	Constructii cladiri	60.993.003.33		121.213.07	2.019.788.20	1.479.733.78	2.572.544.11	1.600.946.85	4.591.332.31	58.002.617.87	

Month : December 2012

Account Number	L O	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
2121 02	7	Construcții Sere SAPARD	160.864.74								160.864.74	
2121 03	7	C-tii exist-CCE 19EE/28.05.12			1,744,788.20				1,744,788.20		1,744,788.20	
2121 04	7	C-tii noi CCE 19EE/28.05.12										
2121	6	Construcții	61.173.868.07		1.866.001.27	2.016.788.20	1.479.733.78	2.372.544.11	3.345.735.05	4.391.332.31	60.828.270.81	
212	5	Construcții	61.173.868.07		1.866.001.27	2.016.788.20	1.479.733.78	2.372.544.11	3.345.735.05	4.391.332.31	60.828.270.81	
2131 01	7	Echipamente tehnologice	21.107.890.71		734.785.69	2.559.823.33	22.016.11		756.802.00	2.559.823.33	19.304.869.38	
2131 02	7	Echipamente furnizor SAPARD	125.114.94								125.114.94	
2131 03	7	Echipamente finanțare MEC	120.738.36								120.738.36	
2131 04	7	Echip exist-CCE 19EE/28.05.12			2.197.394.06				2.197.394.06		2.197.394.06	
2131 05	7	Echip nou -CCE 19EE/28.05.2012			3.073.38				3.073.38		3.073.38	
2131 06	7	Echipamente tehnologice BERD			6.659.926.54	1.276.291.01	4.666.178.79	40.322.58	11.326.105.33	1.316.613.59	10.009.191.74	
2131	6	Echip tehnologice(mașini,uti l)	21.403.744.01		6.585.179.67	3.836.114.34	4.688.194.90	40.322.58	14.273.319.77	3.876.736.92	31.800.341.68	
2132 01	7	Aparate și instal de măsurare			2.672.732.54				2.672.732.54		2.672.732.54	
2132 02	7	Apar și inst CCE 19EE/28.05.12			16.306.28				16.306.28		16.306.28	
2132 03	7	Ap și inst n CCE 19EE/28.05.12										
2132	6	Aparate și instal de măsurare	2.673.855.62		2.673.855.62-				2.673.855.62-			
2133 01	7	Mijloace de transport			19.154.007.55				19.154.007.55		19.154.007.55	
2133 02	7	Mij transp CCE 19EE/28.05.12			256.975.00				256.975.00		256.975.00	
2133	6	Mijloace de transport	19.273.599.51		3.672.92	19.277.232.43	3.672.92		7.345.84	19.277.232.43	3.672.92	
2134	6	Animale și plantații	24.695.50					24.695.50		24.695.50		
213	5	Instalații tehnice de transport	43.575.854.64		20.018.020.54	23.113.846.77	4.691.867.62	65.016.09	33.710.888.36	23.178.862.86	54.109.078.15	
214	5	Mobilier, aparatura birotica	1.776.595.02		70.331.88	38.164.74			70.331.88	38.164.74	1.817.761.96	
2151 01	7	Investiții imob - CLADIRI					1.339.471.70		1.339.471.70		1.339.471.70	
2151 02	7	Investiții imob - Terenuri					1.403.902.50		1.403.902.50		1.403.902.50	
2151	6	Investiții imob la val justa					2.943.374.20		2.943.374.20		2.943.374.20	
215	5	Investiții imobiliare					2.943.374.20		2.943.374.20		2.943.374.20	
21	4	IMOBILIZARI CORPORALE	221.143.433.17		32.984.353.46	25.170.598.71	9.114.975.80	4.041.664.69	40.079.329.26	29.212.264.40	236.010.686.06	
231 01	6	Amenaj de teren și construcții	26		4.715.854.04	341.016.31	2.500.000.00	153.849.12	7.215.854.04	494.865.43	6.716.688.61	
231 02	6	Amenajari const SAPARD										
231 03	6	Imob bănești-în curs			6.747.728.73	494.264.44		6.053.864.29	6.747.728.73	6.747.728.73		
231 04	6	Alte imob.corporale în curs										
231 05	6	I-C TIME SRL CCE 19EE/28/05/12			506.034.29				506.034.29		506.034.29	
231 06	6	I-C Enel Distr CCE 19EE/28/05/12			295.027.86	233.878.97			295.027.86	233.878.97	61.149.89	
231 07	6	I-C DDS GROUP CCE 19EE/28/05/12			275.625.99				275.625.99		275.625.99	
231 08	6	I-C Dunarea CCE 19EE/28/05/12			390.000.00		195.000.00		585.000.00		585.000.00	
231 09	6	I-C GAZ INSTAL CCE 19EE/28/05/12					58.918.33		58.918.33		58.918.33	
231 10	6	I-C KOMANOR CCE 19EE/28/05/12					49.959.67		49.959.67		49.959.67	
231 11	6	I-C KAWASAKI CCE 19EE/28/05/12					30.258.371.24	15.129.185.62	30.258.371.24	15.129.185.62	15.129.185.62	
231	5	Imobilizari corporale in curs	26		11.939.276.50	1.268.151.72	33.062.249.24	20.336.099.03	44.996.526.14	21.605.750.75	23.384.769.39	
232 01	6	Avans imobilizari Gi, Dilbat A/P										
232 02	6	Avansuri imobilizari	9.302.80		460.402.19	469.765.00	8.258.234.46	8.258.234.46	8.718.636.65	8.727.999.46		
232 03	6	Av Kawasaki CCE 19EE/28.05.12	1.697.625.22		6.542.160.40		30.258.371.24	45.387.556.86	36.800.531.64	45.387.556.86		
232 04	6	Avansuri imobilizari pr. BERD	613.028.78		3.397.723.00	4.310.751.77	4.310.751.78	4.310.751.78	7.708.474.78	8.621.503.55		
232 05	6	Av GAZ INSTAL CCE 19EE/28/05/12			29.459.16		29.459.16-					
232 06	6	Av TIME SRL CCE 19EE/28.05.12			103.537.60	103.537.60	103.537.60	103.537.60	207.075.20	207.075.20		

Month: December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Carte Devir Debit	End Year Carte Devir Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
232 01	4	Av DURAMPEX IN CEE 1663/29.10.12			165 000.00	300 000.00	880 000.00	780 000.00	1 110 000.00	1 170 000.00		
232 05	4	Av MORAMOR LCS, 1662/ 29.01.12			49 919.64	24 879.64	44 955.64	74 879.64	99 919.32	99 919.32		
232	1	Avansuri acordate pt teren [illegible]										
233	1	Bancaverk CCE 1663/29.10.12	569 734.00			569,734.00				569 734.00		
234	1	Plăți avansate pt imobilizări necorporale										
23	4	IMOBILIZĂRI IN CURS	8 875 081.60		26 116 372.91	8 307 910.42	75 080 844.00	75 251 519.22	102 716 217.74	86 255 529.64	23 364 709.50	
241	3	Active biologice					24 695.00		24 695.00		24 695.00	
24	4	ACTIVE BIOLOGICE					24 695.00		24 695.00		24 695.00	
2011	5	Titluri cumpărate la scurt					9 439 668.30		9 439 668.30		9 439 668.30	
201	5	Acțiuni la entități afiliate					9 439 668.30		9 439 668.30		9 439 668.30	
203 01	5	Interese de participare	9 439 668.90				9 439 668.90	19 879 337.20	9 439 668.90	19 879 337.20	60	
203 02	5	Avansuri capital din titluri part										
203	5	Interese de participare	9 439 668.90				9 439 668.90	19 879 337.20	9 439 668.90	19 879 337.20	60	
204	5	Titluri puse în echivalență										
205	5	Alte titluri imobilizate										
2671	6	Sume datorate de filiale										
2672	6	Dob aferent sume dat de filiale										
2673	6	Creanțe leg de filiale de part										
2674	6	Dob creanțe legate de filiale										
2675	6	Împrumut pe termen lung										
2676	6	Dob împ pe termen lung										
2677 01	7	Alte creanțe imobilizate - A/P	13 246.39			13 246.39				13 246.39		
2677 02	7	Alte creanțe imobilizate - A/R					30 000.00	15 000.00	30 000.00	15 000.00	15 000.00	
2677	6	Alte creanțe imobilizate	13 246.39			13 246.39	30 000.00	15 000.00	30 000.00	28 246.39	15 000.00	
2678	6	Alte creanțe imobilizate	3 434.58		71 412.32	73 846.90			71 412.32	73 846.90		
2679	6	Dob - alte creanțe imobilizate										
267	5	Creanțe imobilizate	16 680.97		71 412.32	87 093.29	30 000.00	15 000.00	101 412.32	102 093.29	15 000.00	
2691	6	Vars de efect pt act imobil										
2692	6	Vars ev efect pt cele parte-										
2693	6	Vars de efect pt alte imob fin										
269	5	Vars de efect pt imob financiare										
26	4	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	9 455 349.87		71 412.32	87 093.29	19 909 337.20	19 894 337.20	19 380 749.52	19 381 430.49	9 494 668.90	
2801	6	Amortizări cheltuieli de constituire										
2803	6	Amortiz cheltuieli de dezvoltare										
2805	6	Amortiz concesiuni, brevete										
2807	6	Amortiz fondului comercial										
2808 01	6	Am imob necorp CEE 1663/29.10.										

Month : December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
2809	6	Amortiz.alte imob necorporale		696,684.03		19,932.44		2,725.38		22,657.82		719,249.85
280	5	Amortizări privind imob necorp		696,684.03		19,932.44		2,725.38		22,657.82		719,249.85
2811	6	Amortiz.amenajări de teren						317,633.57		317,633.57		317,633.57
2812 01	7	Amort.construcții		15,008,610.14	705,267.39	2,192,336.61	649,056.33	594,705.55	1,349,343.72	2,777,042.06		16,459,206.88
2812 02	7	Amort.c.de SAPMARD		130,960.58		8,454.39		496.85		8,950.24		139,910.83
2812 03	7	Amortiz.cld CCE 1662/28.05.12				754,426.48		9,215.06		763,641.54		763,641.54
2812 04	7	Am.c.de.ind CCE 1662/28.05.12										
2812	6	Amortizarea construcțiilor		15,140,470.73	705,267.39	2,952,219.58	649,056.33	594,414.46	1,349,343.72	3,546,633.84		17,338,760.85
2813 01	7	Amort echip teh SAPMARD		72,671.28		8,882.44		791.22		12,773.66		85,444.94
2813 021	8	Amortizare echipamente-mașini cont				2,799,541.44		1,673.23		2,801,214.67		2,801,214.67
2813 022	8	Am.echip. CCE 1662/28.05.12				4,834.49		127.14		4,961.63		4,961.63
2813 023	8	Am.echip.nou CCE 1662/28.05.12										
2813 02	7	Amortiz.echipamente-mașini și instalații		2,782,108.91	2,782,108.91				2,782,108.91			
2813 031	8	Amortiza mijloace de transport				14,633,669.47		98,338.56		14,732,008.03		14,732,008.03
2813 032	8	Am.mjl.tran CCE 1662/28.05.12				65,983.42		1,484.78		67,468.20		67,468.20
2813 03	7	Amortiza mijloace de transport		13,386,446.48	13,389,119.41	4,511.54	5,414.32	4,575.30	13,394,533.73	9,087.24		
2813 04	7	Amortiza animale și plantații		7,281.06		943.22	10,367.98	2,143.70	10,367.98	3,086.92		
2813 05	7	Amort.alte echip tehnologice		12,825,353.56	1,000,630.00	1,391,526.66		98,192.96	1,000,630.00	1,490,677.67		12,813,338.01
2813 06	7	Amortizarea echip. financiare/MEC		66,568.80		12,398.17		1,127.10		13,525.27		79,394.17
2813 07	7	Aparate/instal financiare MEC										
2813 08	7	Am echip CCE 1662/28.05.12				1,386,046.26		13,323.45		1,399,369.71		1,399,369.71
2813 09	7	Am echip nou CCE 1662/28.05.12										
2813 10	7	Amortiz. echip tehn BERD			2,237.02	109,594.82		27,467.27	2,237.02	129,062.09		125,825.07
2813	6	Amortiz.instalat.mij de transp		29,138,430.18	17,976,158.54	20,410,032.16	15,782.30	256,282.74	17,991,940.84	20,666,314.90		32,196,724.43
2814	6	Amortiz.alte imob corporale		1,020,536.59	850.09	111,948.37		16,347.56	850.09	122,295.87		1,141,982.37
281	5	Amortiz.privind imob corporale		45,299,437.50	18,382,295.82	23,474,169.80	655,839.63	1,172,596.27	19,041,134.45	24,646,766.17		50,900,101.22
284	6	Amortiz.activelor biologice						8,310.03		8,310.03		8,310.03
28	4	AMORTIZĂRI PRIVIND IMOBILIZĂRI		45,996,025.53	18,382,295.82	23,494,132.34	655,839.63	1,183,533.68	19,041,134.45	24,677,799.07		51,832,857.10
2903	6	Ajust.pt deprec.cîștl datorș/fin										
2905	6	Ajust.pt deprec.imobiliz.brute										
2907	6	Ajust.pt deprec.fond comercial										
2908	6	Ajust.pt deprec.alte imob necorp										
290	5	Ajust.pt deprec.imob necorpor										
2911	6	Ajust.pt depr.teren și amenaj										

Month December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
2912	6	Ajust pt deprec.construcilor										
2913	6	Ajust pt depr.mij.transport										
2914	6	Ajust pt depr.alor imob corpo										
291	5	Ajust pt deprec imob corporale										
2931	6	Ajust depr.imb.corp in curs ex										
2933	6	Ajus.deprc.imb.necorp in curs										
293	5	Ajust pt deprc imob in curs										
2961	6	Aj.pt pierd.val.act.imb.alf										
2962	6	Aj.pt pierd.val.imobrea.partic										
2963	6	Aj.pt pierd.val.titl.imobilizat										
2964	6	Aj.pt pierd.val.sume dat.de in										
2965	6	Aj.pt pierd.val.creanțe interes										
2966	6	Aj.pt pierd.val.empl.scontate										
2968	6	Aj.pt pierd.val.alte creanțe										
296	5	Proviz.pt deprec imob financiar										
29	4	PROVIZ PT DEPRECIEREA IMOBILIZ										
2	3	Clasa 2-Conturi de imobilizari	198,207,226.70		75,978,257.66	55,729,681.75	105,306,491.95	103,371,054.79	181,285,749.61	159,100,736.54	220,392,341.77	
301	5	Materii prime	1,402,642.06		35,876,383.60	35,761,606.38	1,355,206.28	1,461,804.46	37,231,589.88	37,223,410.86	1,410,821.06	
3021	6	Materiale auxiliare	318,376.33		7,796,428.60	7,043,661.55	284,382.79	212,409.01	8,080,811.39	7,256,070.56	1,144,119.16	
3022	6	Combustibili	80,677.69		4,432,866.37	4,429,322.06	166,907.98	161,160.69	4,599,773.35	4,610,482.74	78,968.20	
3023	6	Materiale pt ambalat	3,212.19		67,850.75	66,620.00			67,850.75	66,620.00	6,442.94	
3024	6	Piese de schimb	177,757.88		1,695,040.04	1,404,583.51	58,302.07	15,907.27	1,753,342.11	1,420,490.78	510,609.22	
3025	6	Semințe și material de plantat										
3026	6	Furaje	0,803.03		533,358.35	535,163.53	6,416.36	7,512.03	539,774.71	542,675.56	3,902.78	
3028	6	Alte materiale consumabile	17,569.41		10,707.09	14,887.83	363.05		11,070.14	14,887.83	13,751.72	
302	5	Materiale consumabile	614,399.04		14,536,250.20	13,494,336.47	516,372.25	416,989.00	15,052,622.45	13,911,327.47	1,755,694.02	
303 01	6	Mat.de nat ob de inventar	1,042,934.25		370,576.73	156,774.61	186,756.17	271,485.79	557,332.90	428,260.40	1,172,006.75	
303 02	6	Ob.inventar finanț. MEC										
303	5	Mat.de nat ob de inventar	1,042,934.25		370,576.73	156,774.61	186,756.17	271,485.79	557,332.90	428,260.40	1,172,006.75	
308	5	Dif.de pret la mat.prime & mat										
30	4	STOCURI DE MAT PRIME SI MATERI	3,059,975.35		50,783,210.53	49,412,719.48	2,058,334.68	2,150,279.27	52,841,545.21	51,562,998.73	4,338,521.83	
331	5	Produse in curs de executie	65,246.30		16,549,278.99	16,524,871.87			16,549,278.99	16,524,871.87	69,653.42	
332	5	Lucrari si servicii in curs de exe										
33	4	PROD IN CURS DE EXECUTIE	65,246.30		16,549,278.99	16,524,871.87			16,549,278.99	16,524,871.87	69,653.42	
341	5	Semifabricate	155,790.46		75,514,590.07	75,228,268.85	3,674,644.38	3,789,975.84	79,189,234.45	78,998,242.69	346,782.22	
345	5	Produse finite	7,867,212.49		68,521,245.04	70,261,797.64	2,606,574.79	1,742,782.65	71,127,819.80	71,644,580.29	7,170,481.99	
346	5	Produse reziduale			236,678.44	236,678.43		.01	236,678.44	236,678.44		
347	5	Produse agricole					656,609.13		656,609.13		656,609.13	

Month : December 2012

Account Number	L	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
348	5	Diferente de preț la produse										
34	5	PRODUSE										
351	5	Materii și materiale la terți										
354	5	Produse aflate la terți										
356	5	Animale aflate la terți										
357	5	Mărfuri în custodie sau consignație										
358	5	Ambalaje aflate la terți										
35	4	STOCURI AFLATE LA TERȚI	8,143,002.94		144,272,513.55	145,666,742.92	5,938,028.27	5,312,729.50	151,210,541.82	151,179,471.42	8,174,073.34	
361	5	Animale și păsări	693,373.42		391,255.83	417,360.09	970,196.58	1,027,470.75	1,361,452.41	1,444,830.93		
368	5	Diferențe de preț la animale										
36	4	ANIMALE	693,373.42		391,255.83	417,360.09	970,196.58	1,027,470.75	1,361,452.41	1,444,830.93		
371 01	7	Marfa - Dacia					347.88	347.88	347.88	347.88		
371 02	7	Other merchandise - necessary	4,288.73		75,588.25	79,796.98	3,519.36	3,519.36	79,107.61	83,316.34		
371	6	Mărfuri	4,288.73		75,588.25	79,796.98	3,867.24	3,867.24	79,375.49	83,664.22		
378	5	Diferențe de preț la mărfuri										
37	4	MARFURI	4,288.73		75,588.25	79,796.98	3,867.24	3,867.24	79,375.49	83,664.22		
381	5	Ambalaje	411,436.44		8,432,121.40	9,189,665.06	372,457.02	597,896.09	8,804,578.42	9,787,561.15	639,652.81	
388	5	Diferențe de preț la ambalaje										
38	4	AMBALAJE	411,436.44		8,432,121.40	9,189,665.06	372,457.02	597,896.09	8,804,578.42	9,787,561.15	639,652.81	
391	5	Ajustări pt depreciere mijloace fixe										
3921	6	Ajustări pt deprec mijl consumabile										
3922	6	Ajustări pt deprec obiecte de inv										
392	5	Ajustări pt depreciere materialelor										
393	5	Ajustări pt depr produ în curs de exe										
3941	6	Ajustări pt deprec semifabricate										
3943	6	Ajustări pt deprec produ finite						18,672.32		18,672.32		18,672.32
3948	6	Ajustări pt deprec produ reziduale										
394	5	Ajustări pt depreciere produselor						18,672.32		18,672.32		18,672.32
3951	6	Ajustări pt deprec mat la terți										
3952	6	Ajustări pt deprec semifabr la terți										
3953	6	Ajustări pt deprec produ finite la terți										
3954	6	Ajustări pt deprec produ reziduale terți										
3956	6	Ajustări pt deprec animal la terți										
3957	6	Ajustări pt deprec mărf aflate la terți										
3958	6	Ajustări pt deprec ambalaje la terți										
399	5	Ajustări pt depr stoc aflate la terți										
398	5	Ajustări pt deprecierea animalelor										
397	5	Ajustări pt deprec mărfurilor										
398	5	Ajustări pt deprec ambalajelor										
39	4	AJUSTĂRI PT DEPRECIERI STOC ȘI PRODUCȚIE						18,672.32		18,672.32		18,672.32
9	3	STOCURI ȘI PRODUCȚIE ÎN CURS DE EXE	19,367,323.18		221,503,898.55	221,290,161.27	16,342,883.79	9,969,815.07	237,846,782.34	231,191,076.34	13,023,029.58	
401 01	6	Furnizori externi		3,388,005.74	61,354,969.68	63,071,360.82	3,768,799.76	2,232,808.68	65,123,769.39	65,304,170.58		3,568,396.93
401 02	6	Furnizori externi		151,243.43	12,864,369.84	13,583,432.53	1,644,875.83	808,864.63	14,509,245.67	14,392,297.16		214,484.52

Month December 2012

Account Number	T. ID	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
401 03	4	TIME SRL CCE 16EE/28.05.12			449,756.17	449,756.17			-449,756.11	-449,756.11		
401 04	4	Furni lemlig CCE 16EE/28.05.12			41,138.13	41,138.13			41,138.13	41,138.13		
401 05	4	Furnizori CCE 16EE/28.05.12										
401	3	Furnizori		3,539,248.17	74,738,243.93	77,145,687.75	5,213,674.73	3,041,774.26	79,943,918.66	85,161,463.04		3,782,791.65
403 01	4	Bilete la ordin										
403 02	4	Cecuri emise										
403	3	Efecte de plata										
404 01	4	Furnizori imobilizari		1,447.64	1,363,474.31	1,379,334.87	24,679.91	57,483.67	1,388,153.22	1,436,818.54		50,032.86
404 02	4	Rawasan CCE 16EE/28.05.12			21,528,292.33	21,528,585.21	1.73		21,528,294.06	21,528,585.21		291.15
404 03	4	ROMANOR CCE 16EE/28/05/12			61,949.09	61,949.09		30,975.00	61,949.09	92,924.09		30,975.00
404 04	4	Furniz imob Itsek BERD			12,406,782.48	12,406,782.48	50,268.89	50,660.09	12,456,782.48	12,456,782.48		
404 05	4	GAZ INSTAL CCE 16EE/28.05.12						36,529.36		36,529.36		36,529.36
404 06	4	TIME SRL CCE 16EE/28.05.12			324,475.47	324,475.47			324,475.47	324,475.47		
404 07	4	DOMAREX 94 CCE 16EE/28/05/2012			725,400.00	1,209,000.00	725,400.00	241,800.00	1,450,800.00	1,450,800.00		
404 08	4	ENEL DISTR CCE 16EE/28.05.12			1,235,834.53	1,235,834.53			1,235,834.53	1,235,834.53		
404 09	4	DDS GROUP CCE 16EE/28/05/12			683,552.46	683,552.46			683,552.46	683,552.46		
404	3	Furnizori de imobilizari		1,447.64	38,329,761.56	38,829,515.03	800,080.64	416,798.03	39,129,642.20	39,246,223.03		117,029.47
405	3	Efecte de platit imobilizari										
408 01	4	Raw materials			31,647,431.88	31,647,431.88	1,107,361.06	1,107,361.06	32,654,792.94	32,654,792.94		
408 02	4	Auxiliary materials			4,553,912.14	4,553,912.14	254,574.64	254,574.64	4,808,486.78	4,808,486.78		
408 03	4	Fuel & Lubricants			2,530,015.24	2,530,015.24	74,093.65	74,093.65	2,604,108.89	2,604,108.89		
408 04	4	Spare parts			704,013.87	704,013.87	58,786.25	58,786.25	762,800.12	762,800.12		
408 05	4	Seeds agric materials										
408 06	4	Fodder			490,561.41	490,561.41	5,681.41	5,681.41	496,262.82	496,262.82		
408 07	4	Other consumables			10,707.09	10,707.09	363.05	363.05	11,070.14	11,070.14		
408 08	4	Low value fixed assets			166,271.18	166,271.18	9,347.96	9,347.96	164,619.14	164,619.14		
408 09	4	Animals and birds			120,705.85	120,705.85			120,705.85	120,705.85		
408 10	4	Merch. from purch goods										
408 11	4	Packaging materials			67,341.40	67,341.40			67,341.40	67,341.40		
408 12	4	Packages-Pallets			1,002,487.55	1,002,487.55	39,888.62	39,888.62	1,943,376.17	1,943,376.17		
408 13	4	Fixed assets										
408	3	Furnizori neexistenti			41,283,457.61	41,283,457.61	1,550,096.64	1,550,096.64	42,833,564.25	42,833,564.25		
4097	5	Furnizori-debitori sterisi	5,595.38		474,099.86	472,573.03	13,774.84	6,987.23	487,873.98	479,560.26	11,660.02	
4098	5	Furnizori-debitori sanitiri	833.47		40,548.11	37,608.38		3,573.28	40,548.11	41,181.58		
4093	5	Furnizori debitori apinzi	9,520.18		2,481,550.99	2,487,917.79	25,602.05	2,116.76	2,507,153.04	2,490,034.55	25,679.27	
4094	5	Avansuri pt imob necorporale										
4095	5	Avansuri pt imob corporale			6,000.00	6,000.00	42,565,854.73	42,565,854.73	42,571,854.73	42,571,854.73		
409	3	Furnizori - debitori	15,349.03		3,002,199.96	3,004,299.20	43,605,231.42	43,578,531.92	46,607,430.38	46,582,831.12	39,669.29	
40	4	FRN. SI CONTURI ASIMILATE		3,525,348.78	157,345,672.06	160,262,969.06	51,169,083.43	48,687,170.58	208,514,755.49	208,950,140.44		3,860,731.73
4111 01	7	Clienti interni	34,772,144.73		85,802,196.37	95,804,020.95	3,780,247.38	3,953,617.52	89,582,343.42	99,877,338.47	34,456,858.68	
4111 02	7	Clienti externi	12,147.39		5,295,457.87	5,310,729.76	314,553.89	325,442.20	5,610,011.76	5,636,171.96		14,013.81
4111	6	Clienti	34,784,292.12		91,097,653.74	101,234,750.71	4,094,801.44	4,279,059.72	95,192,355.18	105,513,510.43	34,442,845.87	
4118	6	Clienti incert i litigiu	1,608,689.72		8,355.70	13,271.16	163,772.43	247,583.17	172,128.13	260,854.33	1,317,952.58	
411	5	Clienti	36,392,981.84		91,105,919.44	101,248,021.89	4,258,573.87	4,526,642.89	95,364,483.31	105,774,664.78	35,760,798.37	
413	5	Efecte de primit de la clienti										
418	5	Clienti - facturi de intocmit										
419 01	6	Clienti creditori interni		99,877.23	1,697,789.59	2,319,703.60	647,531.32	991,475.80	2,345,320.91	3,561,179.40		1,095,735.73
419 02	6	Clienti creditori externi			6,370.88	6,370.88			6,370.88	6,370.88		
419	5	Clienti - creditori		99,877.23	1,684,160.46	2,326,274.48	647,531.32	991,475.80	2,311,691.78	3,567,550.29		1,095,735.73
41	4	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	36,291,103.61		92,779,079.90	93,574,096.37	4,866,104.19	5,508,028.69	97,656,184.09	99,082,125.06	34,886,162.64	
421	5	Personal - salarii datorate		216,392.00	7,752,399.00	7,797,577.00	583,081.00	550,398.00	8,335,417.00	8,347,975.00		229,950.00

Month : December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
423	5	Ajutoare materiale datorate		1.009.00	57.222.00	60.022.00	6.109.00	1.528.00	61.331.00	61.550.00		1.528.00
424	5	Participaţ. pers. la profit										
425	5	Avanş ajutoare personalului	2.249.00		1.623.121.00	1.629.677.00	578.840.00	576.840.00	6.142.883.00	6.140.611.00	4.699.00	
426	5	Drepturi de pers. neridicate		1.764.62								1.764.62
427	5	Rţ din salarii dat. terţ		16.092.00	143.986.00	142.996.00	5.968.00	12.479.00	149.954.00	155.479.00		23.616.00
4281 01	7	Alte datorii personal Garanţii										
4281 02	7	Alte datorii personal										
4281 03	7	Garanţii materiale gestionari		3.150.00	1.450.00				1.450.00			1.700.00
4281	6	Alte datorii personal										
4282 01	7	Creanţe personal valori diverse										
4282 02	7	Creanţe din reglări 421 plati										
4282	6	Alte creanţe personal		3.150.00	1.450.00				1.450.00			1.700.00
428	5	Alte datorii/creanţe personal		3.150.00	1.450.00				1.450.00			1.700.00
43	4	PERS.SI CONTURI ASIMILATE		239.056.52	15.578.115.00	15.621.269.00	1.113.566.00	1.084.245.00	16.691.713.00	16.705.514.00		252.856.52
4311 01	7	Cont unit te asig sociale		111.171.00	1.572.062.00	1.612.796.00	151.884.00	113.407.00	1.723.868.00	1.726.203.00		113.408.00
4311 02	7	Asig.accidente. boli profesion		1.891.00	30.571.00	30.228.00	1.826.00	1.910.00	32.403.00	32.147.00		1.625.00
4311	6	Cont unitatilor asig soc.		113.062.00	1.602.633.00	1.643.024.00	153.710.00	115.336.00	1.756.369.00	1.758.350.00		115.033.00
4312	6	Cont pers. la asig. sociale		56.122.00	771.418.00	790.913.00	75.617.00	56.029.00	847.035.00	846.942.00		56.029.00
4313 01	7	Cont angajator asig sanat 7%		27.749.00	391.355.00	401.458.00	37.848.00	28.323.00	429.207.00	429.781.00		28.323.00
4313 02	7	Contrib FNUASS 8.75% concedii	1.154.00		71.659.00	68.157.00	3.713.00	4.628.00	75.372.00	70.786.00	3.740.00	
4313	6	Cont.angaj. la asig sanatate		26.595.00	463.014.00	467.615.00	41.561.00	32.952.00	504.575.00	500.567.00		22.583.00
4314	6	Contrib.angajat pt asig sanat		29.315.00	413.060.00	423.812.00	40.047.00	29.945.00	453.127.00	453.757.00		29.945.00
4315	6	Contrib unit pensio facultativ		2.950.00	32.490.00	32.550.00	2.900.00	2.900.00	35.390.00	35.250.00		2.860.00
431	5	Asigurari sociale		228.934.00	3.282.579.00	3.257.714.00	313.835.00	337.152.00	3.596.410.00	3.594.866.00		225.490.00
4371	6	Contr. unitatilor FS		2.446.00	34.062.00	34.979.00	3.371.00	2.522.00	37.433.00	37.501.00		2.519.00
4372	6	Contr. pers. la FS		2.483.00	34.159.00	35.071.00	3.375.00	2.521.00	37.534.00	37.592.00		2.521.00
4373	6	Fond Garantare Creanţe Salariale		1.394.00	18.653.00	19.139.00	1.820.00	1.361.00	20.473.00	20.500.00		1.361.00
437	5	Ajutor de somaj		6.245.00	86.874.00	89.189.00	8.566.00	6.404.00	95.440.00	95.593.00		6.396.00
4381	6	Alte datorii sociale										
4382	6	Alte creanţe sociale										
438	5	Alte dat. si creanţe sociale										
43	4	ASIGURARI SOCIALE PR SOCIALA		234.379.00	3.369.449.00	3.446.903.00	322.401.00	343.556.00	3.691.850.00	3.690.459.00		232.868.00
4411	6	Impozit pe profit		154.077.00	434.707.00	280.630.00	1.077.274.47	1.326.448.80	1.511.981.47	1.607.078.80		248.174.33
4412	6	Impozit pe profit amanat						928.729.85		928.729.85		928.729.85
441	5	Impozitul pe profit		154.077.00	434.707.00	280.630.00	1.077.274.47	2.255.178.65	1.511.981.47	2.535.808.65		1.177.904.18
4423	6	T.V.A. de plata			3.952.542.29	4.145.756.45	193.244.16	99.629.39	4.145.786.45	4.245.415.84		99.629.39
4424	6	T.V.A. de recuperat	46.845.99		46.845.99	93.691.98			-46.845.99	93.691.98		
4426 01	7	TVA 24%			16.958.238.46	16.958.238.46	564.755.85	564.755.85	17.522.994.31	17.522.994.31		
4426 02	7	TVA 9%			2.369.90	2.369.90	24.77	24.77	2.394.67	2.394.67		
4426	6	T.V.A. deductibila			16.960.608.36	16.960.608.36	564.780.62	564.780.62	17.525.388.98	17.525.388.98		
4427	6	T.V.A. colectata			21.326.052.39	21.326.052.39	838.732.46	838.732.46	22.163.784.85	22.163.784.85		
4428 01	7	TVA neex - Achizitii 24%										
4428 02	7	TVA neex - Achizitii 9%										
4428 03	7	TVA neex - Marfuri										

Month December 2012

Account Number	L. D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
4428	5	T.V.A. nerecuperata										
442	5	Taxa pe valoarea adaugata	10,848.99		42,285,049.03	42,525,149.18	1,596,707.24	1,503,142.47	43,881,856.27	44,028,291.65		99,629.39
444	5	Imp. pe venituri (salarii)		98,454.00	845,367.00	868,337.00	81,424.00	58,691.00	926,791.00	927,028.00		58,891.00
4461	6	Subventii CCE 1999/26.05.12			10,449,685.31	250,119.86			10,449,685.31	250,119.86	10,199,565.45	
4462	6	Subventii BERD			897,921.57	897,921.57			897,921.57	897,921.57		
4464	6	Alte sume primite - subventii										
446	5	Subventii			11,347,606.88	1,148,038.33			11,347,606.88	1,148,038.33	10,199,568.55	
446 01	6	Accize			55.00	55.00			55.00	55.00		
446 02	6	Alte imp si taxe - generale			80,346.33	80,352.33	9,525.00	9,525.00	89,871.33	89,877.33		6.00
446 03	6	Accize cafe - de recuperat										
446 04	6	Taxa vamala										
446 05	6	Impozit cladiri	1,887.50		814,581.50	816,469.00			814,581.00	816,469.00		
446 06	6	Taxa timbru										
446 07	6	Contribuii vamale										
446 08	6	Impozit lemn		1,400.00	84,401.00	83,002.00			84,401.00	83,002.00		9.00
446 09	6	Cafe de munca 0.25%										
446 10	6	Impozit auto			58,952.00	58,952.00			58,952.00	58,952.00		
446 11	6	Impozit pe dividende										
446 12	6	TVA de varsat										
446 13	6	Impozit venituri colaboratori										
446	5	Alte imp.taxe si vars. asim.	483.50		838,335.83	838,830.33	9,525.00	9,025.00	847,860.83	848,355.33		12.00
447 01	6	Contrib.pt.concedii si indemni										
447 02	6	Alte fonduri speciale										
447 03	6	Varsa Pens.Handicap.Nevazatoare										
447 04	7	Contrib.Fond Mediu			288.00	288.00	27.00	27.00	315.00	315.00		
447	5	Fonduri speciale			288.00	288.00	27.00	27.00	315.00	315.00		
4481	6	Alte datorii buget										
4482	6	Alte creante buget										
448	5	Datorii si creante buget										
44	4	BUG STAT FOND SP CONT ASI		195,280.51	45,751,383.74	45,661,262.74	2,765,007.71	3,826,674.42	48,516,391.45	49,487,936.46	8,863,422.09	
4511	6	Decont.cele entitati afiliate										
4518	6	Dobanzi aferente										
451	5	Decont.intre entitati afiliate										
4531	6	Decontari interes participare										
4538	6	Dobanzi dec. interes participare										
453	5	Decontari interes participare										
4551	6	Asociati conturi curente										
4558	6	Asociati dobi. la cont curent										
455	5	Sume datorate asociatilor										
456	5	Dec. cu actionarii/asociatii										
457	5	Dividende de plata		105,821.77	315.00		14.00		329.00			105,492.77
4581	6	Dec. din op. -pasiv										
4582	6	Dec. din op. -activ										
458	5	Dec.din op. in part										
45	4	GRUP DI ASOCIATI		105,821.77	315.00		14.00		329.00			105,492.77
461 01	6	Debitori diversi interni										
461 02	6	Debitori diversi externi										

Month December 2012

Account Number	L	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
461 03	6	Debitori diversi - [illegible]	466.433.22		876.61	462.338.79	8.104.55	1.48	8.981.16	462.340.27	13.074.11	
461	5	Debitori diversi	466.433.22		876.61	462.338.79	8.104.55	1.48	8.981.16	462.340.27	13.074.11	
462 01	6	Creditori externi diversi		2.826.00	16.294.53	16.647.11	211.91		16.506.44	19.647.11		3.140.67
462 02	6	Creditori externi diversi										
462 03	6	Creditori externi A/P Offset		47.103.09	47.103.09	-			47.103.09			
462	5	Creditori externi		50.929.09	63.397.62	16.647.11	211.91		63.609.53	16.647.11		3.140.67
46	4	DEB SI CREDITORI DIVERSI	315.693.53		64.274.03	477.185.90	8.316.46	1.48	72.591.09	477.187.38	16.897.24	
471 01	6	Cheltuieli înreg. în avans	26.246.14		426.118.50	291.553.71	59.186.36	168.010.76	485.304.86	459.564.47	58.988.53	
471 02	6	Leasing-leibanda-contract										
471 03	6	Avansuri pt. pt.achiz. contract										
471	5	Cheltuieli înreg. în avans	26.246.14		426.118.50	291.553.71	59.186.36	168.010.76	485.304.86	459.564.47	58.988.53	
472	5	Venituri înreg. în avans										
473	5	Dec. din cp. cu ins. de var										
475 01	6	Subventii pentru investitii			143.276.69	250.815.44	1.386.97		144.671.66	250.815.44		105.743.49
475 02	6	Subv pt inv CCE 1BEE28.05.12				10.199.768.65				10.199.768.65		10.199.768.65
475 03	6	Subventii pt inv BERD			14.466.12	812.124.00	3.901.84		18.368.46	812.124.00		793.737.52
475	5	Subventii pentru investitii		126.163.39	252.326.78	126.163.39			252.326.78	126.163.39		
47	4	CONTURI DE REG. SI ASIM		100.915.29	836.207.28	11.880.225.19	64.602.79	168.010.76	900.810.07	11.948.235.95		11.048.261.13
481	5	Dec. pentru ai subunitati										
482	5	Dec. intre subunitati										
48	4	DEC. IN CADRUL UNITATII										
491	5	Ajustari depreciere - clienti		96.090.84			14.959.69	770.505.60	14.959.69	770.505.60		851.636.75
495	5	Ajustari - dep. in cad. grup										
496	5	Ajustari deprec. - deb. diverse										
49	4	PROVIZ. PTR. DPR. CREANT		96.090.84			14.959.69	770.505.60	14.959.69	770.505.60		851.636.75
4	3	Clasa 4 - CONTURI DE TERTI	32.239.862.47		326.119.888.81	330.723.911.76	60.344.167.27	60.186.192.53	386.464.056.08	390.910.104.29	27.383.610.36	
501	5	Actiuni la entitati afiliate										
505	5	Obligat emise si rascumparate										
506	5	Obligatiuni										
5061	6	Alte titluri de plasament										
5068	6	Dob la oblig si titluri de pla										
508	5	Alte inv fin pe TS si creante										
5091	6	Vars pt act.fiin.se profit.sft										
5092	6	Vars pt alte investit pe t.s										
509	5	Vars de efectuat pt inv TS										
50	4	INVESTITII SI PE TERMEN SCURT										
5112 01	7	CEC la BRD Calarasi										
5112 05	7	CEC la Raiffeisen Calarasi			5.714.915.80	5.714.915.80	931.871.67	931.871.67	6.646.787.47	6.646.787.47		
5112 07	7	CEC la Raiffeisen Bucuresti										
5112 12	7	CEC IT-Romana Buc					450.000.00	450.000.00	450.000.00	450.000.00		
5112	6	Conturi de trezorerie			5.714.915.80	5.714.915.80	1.381.871.67	1.381.871.67	7.096.787.47	7.096.787.47		
5113	6	Efecte de encasat										
5114 01	7	El.sc. BRD Calarasi										
5114 05	7	El.sc. Raiffeisen Calarasi										
5114 07	7	El.sc. Raiffeisen Bucuresti										
5114 12	7	El.sc.cont IT-Romana Buc										

Month December 2012

Account Number	L. D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
5118	6	Efecte remise spre scontare										
511	5	Valori de mijoaci			5,714,915.80	5,714,915.80	1,381,871.67	1,381,871.67	7,096,787.47	7,096,787.47		
5121 01	T	BRD Calarasi	715.22		1,702.46	2,417.41	500.39	500.39	2,202.78	2,917.80	21	
5121 02	T	Trezoreria Calarasi	11.71		62,888.94	62,822.55	01		62,888.96	62,822.55	58.11	
5121 03	T	BRD Calarasi - garantie	2,500.00		2.30	2.30	21	21	2.51	2.51	2,500.00	
5121 04	T	Cont Raiff. Siret										
5121 05	T	Raiffeisen Bank Calarasi			70,389,460.79	70,389,460.79	5,663,582.83	5,663,582.83	76,053,043.62	76,053,043.62		
5121 06	T	Cont curent BRD - Bucuresti	47								47	
5121 07	T	Raiffeisen Bank Bucuresti	240.08		2,770,906.42	2,776,176.33	406,000.08	405,751.43	3,184,906.50	3,183,929.76	1,216.82	
5121 08	T	Trezoreria Bucuresti	2.77								2.77	
5121 09	T	Raiffei Bank CL - CARD	33,348.69		108,817.67	128,884.94	10,000.84	3,086.54	110,018.51	131,771.48	11,585.72	
5121 10	T	Raiffeisen CL garanti gestion	1,150.00			1,450.00				1,450.00	1,700.00	
5121 11	T	BRD lei - CEE 18EE/26.05.12	661.10		2,588,117.02	2,588,882.39	610,440.98	606,805.22	3,199,558.00	3,195,777.40	14,441.70	
5121 12	T	Cont depozit IT-Romania Buc	339.38		62,524,885.43	62,523,221.54	3,486,094.14	3,484,605.45	66,009,979.57	66,007,826.99	2,491.96	
5121 13	T	Cont Raiff. Suc. Prelabricole	6.76		2,312,572.16	2,312,589.94	509,807.29	487,249.29	2,822,379.39	2,799,839.22	22,566.93	
5121 14	T	Cont Raiff. Suc. Tuborl	7.12		3,734,387.65	3,722,153.57	636,206.28	525,406.92	4,370,593.93	4,247,560.49	23,040.56	
5121 15	T	Raiffeisen. CL - BCA			226,031.55	224,439.07	06	1,274.33	226,031.61	225,709.40	322.23	
5121 16	T	Trezoreria CL Subventii	481.06		85,797.57			85,800.00	86,797.57	85,800.00	478.63	
5121 17	T	Cont Raiff. Gospodaria Anexa	7.79		14,523.13	14,527.32			14,523.13	14,527.32	3.60	
5121 18	T	Cont garantie Primaria Calarasi	1,906.13		1.71		16		1,87		1,908.00	
5121 19	T	IT Romania Subscriere 2007	197.00			100.00		10.00		110.00	87.00	
5121 20	T	Garantie FISE Elecirica Serv			15,000.00			15,000.00	15,000.00	15,000.00		
5121 21	T	IT Romania Depozit Cont Curent			2,429,486.80	2,429,486.80			2,429,486.80	2,429,486.80		
5121 22	T	Cont garantie BOGART - lei			56,586.40				56,586.40		56,586.40	
5121 23	T	BRD - Depozit caje lei	01								01	
5121 24	T	Cont la banca -lei dividende										
5121	6	Conturi la banci in lei	43,575.29		147,331,331.88	147,178,382.74	11,221,643.26	11,279,172.60	158,552,975.17	158,457,555.34	138,996.12	
5124 01	T	BRD eur - CEE 18EE/28.05.12	3,393.87		52,455,081.72	52,457,756.84	502,994.21	503,708.70	52,958,075.93	52,961,467.54	2.26	
5124 02	T	Cont Garantie DAS SRL IASI	52,916.32		4,187.06	1,906.10		945.70	4,187.06	2,851.80	54,251.58	
5124 03	T	Dep Rff CL CARD EURO Business	23,006.42		1,763.03	2,570.73	1.62	394.76	1,764.65	2,965.49	21,815.78	
5124 04	T	Dep Rff.CL CARD USD Business	8,539.19		19,052.22	6,480.11	1.48	585.05	19,053.70	7,065.16	17,527.73	
5124 05	T	Cont RAiff Buc si Devize			21	21			21	21		
5124 06	T	Cont RAiff Buc vi $ USD	15.69		41	16.10			41	16.10		
5124 07	T	Cont IT-Romania $ USD	133.44		21.66	177.19		10.86	21.66	188.05	26.05	
5124 08	T	Cont IT-Romania EURO	8,097.71		427,843,295.81	427,851,167.82	631,565.71	630,709.57	428,474,861.52	428,481,867.39	981.84	
5124 09	T	Raiffeisen CL EURO										
5124 10	T	Raiffeisen HU FORINT										
5124 11	T	Cont garantie IT Romania										
5124 12	T	Garantie Kaufland Pitesti	101,214.88		1,944.77	103,159.66			1,944.77	103,159.66		
5124 13	T	Cont Corent - EUR			10,720,597.53	10,720,597.53	761,687.26	761,687.26	11,482,284.79	11,482,284.79		
5124 14	T	Garantie Kaufland Constanti	135,761.95		11,484.00	5,632.00		2,426.29	11,484.00	8,058.29	139,187.66	
5124 15	T	Garantie Kaufland Braila	219,332.77		18,553.19	9,098.89		3,919.83	18,553.19	13,018.72	224,867.24	
5124 16	T	BRD - Depozit 192.510 eur	631,585.45		7,761,868.43	7,726,023.07	14,861.77	29,723.54	7,776,730.20	7,755,746.61	652,569.04	
5124 17	T	BRD - Depozit 61.930 eur	209,192.39		1,033,917.46	1,254,109.85			1,033,917.46	1,254,109.85		
5124 18	T	Cont garantie 14.000 eur	60,475.80		5,115.60	2,506.80		1,080.80	5,115.60	3,589.60	62,001.80	
5124 19	T	BRD - Depozit 12.758 eur	55,076.18		262,705.21	239,026.96	1,366.44	2,732.88	264,071.65	240,759.84	78,387.39	
5124 20	T	Cont Raiffeisen GBP			38.10		14.10-		24.00		24.00	
5124 21	T	BRD Depozit 9.479 eur			43,054.76	348.44		731.10	43,054.76	1,079.54	41,975.22	
5124 22	T	BRD Depozit 213.900 eur			976,367.94	12,555.93		16,513.08	976,367.94	29,069.01	947,298.93	
5124 23	T	BRD Depozit 2.700 eur			10,024.07	166.15	169.07	338.14	10,193.14	494.29	9,698.85	

Month : December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
5124 24	7	BRD Cont garanție euro			35,229.17	97.17	42,149.53	1,145.20	72,377.70	1,888.37	70,571.33	
5124	6	Conturi la bănci în valută	1,318,741.67		501,196,291.38	500,392,295.55	1,394,783.19	1,957,332.79	503,194,074.54	502,349,628.31	2,521,187.39	
5125	6	Sume în curs de decontare										
512	5	Conturi curente la bănci	1,760,318.36		648,536,623.23	647,570,678.29	13,176,426.48	13,238,605.36	661,707,049.71	660,807,283.65	2,899,766.42	
5186	6	Dobânzi de plată			833,602,372.61	833,602,372.61	200,877.90	200,877.90	833,803,450.51	833,803,450.51		
5187	6	Dobânzi de încasat										
518	5	Dobânzi			833,602,372.61	833,602,372.61	200,877.90	200,877.90	833,803,450.51	833,803,450.51		
5191 01	7	Linie credit Italo-Romena Bus		12,235,112.14	10,517,325.17	11,021,881.86	766,449.22	856,580.01	11,284,374.39	11,878,461.86		12,833,196.71
5191 02	7	Credit cont Raiff - nun		8,291,803.22	3,797,752.63	6,062,009.38	456,895.65	519,997.14	4,254,648.28	6,582,006.52		10,619,071.49
5191 03	7	Credit Italo 2 250 000 lei			217,391.30	217,391.00	889,531.33	2,017,719.14	999,922.63	2,235,110.14		1,326,187.51
5191 04	7	Linie credit Raiffeisen lei		8,876,634.93	2,990,075.61	3,791,206.03	792,182.67		3,782,258.28	3,791,206.03		8,995,783.19
5191 05	7	Credit ev. IT Romena 1,2 mil										
5191 06	7	Credit Raiff pt Lafarge										
5191	6	Credite bancare pe termen scurt		29,377,750.29	17,483,144.43	21,043,388.88	2,905,059.02	3,394,206.29	20,178,203.45	24,437,595.15		33,637,141.99
5192	6	Creditori pe TS restanți la scadent										
5193	6	Credite externe guvernamentale										
5194	6	Credite externe garantate de stat										
5196	6	Credite garantate de bănci										
5198	6	Credite de la trez statului										
5197	6	Credite interne garantate de stat										
5198	6	Deb.diverse credite banc.pe TS										
519	5	Credite bancare pe termen scurt		29,377,750.29	17,483,144.43	21,043,388.88	2,905,059.02	3,394,206.29	20,178,203.45	24,437,595.15		33,637,141.99
51	4	CONTURI LA BANCI		37,617,833.93	1,505,331,256.07	1,507,931,550.56	17,454,235.07	18,213,481.22	1,522,785,491.14	1,526,145,031.78		30,976,989.57
5311 01	7	Casa în lei Calinesti	1,581.28		1,075,358.99	1,072,805.54	158,241.48	158,796.90	1,233,600.47	1,231,602.44	3,583.32	
5311 02	7	Casa în lei Bucuresti	2,245.04		272,295.93	273,803.02	19,068.65	18,919.68	291,364.58	292,722.70	889.32	
5311 03	7	Casa în lei Constanta										
5311	6	Casa în lei	3,826.32		1,347,655.92	1,346,609.36	177,313.53	175,713.78	1,524,965.45	1,522,323.14	6,472.64	
5314	6	Casa în devize										
531	5	Casa	3,826.32		1,347,655.92	1,346,609.36	177,313.53	175,713.78	1,524,965.45	1,522,323.14	6,472.64	
5321	6	Timbre fiscale si postale										
5322	6	Bilete de tratament si odihna										
5323	6	Tichete si bilete de calatorie										
5328	6	Alte valori										
532	5	Alte valori										
53	4	CASA	3,826.32		1,347,655.92	1,346,609.36	177,313.53	175,713.78	1,524,965.45	1,522,323.14	6,472.64	
5411	6	Acreditive in lei										
5412	6	Acreditive in devize										
541 01	6	Acred Kawasaki CCS 18EE/260312	12,935,773.62		9,086,525.56-		66,052.32-		9,146,577.96-		3,789,195.72	
541 02	6	Acreditiv pt MEP										
541	5	Acreditive	12,935,773.62		9,086,525.56-		66,052.32-		9,146,577.96-		3,789,195.72	
542	5	Avansuri de trezorerie			673,433.48	596,340.21	55,273.53	72,346.80	728,707.01	668,687.01		
54	4	ACREDITIVE	12,935,773.62		8,467,112.10-	596,340.21	10,778.79-	72,346.80	8,477,870.89-	668,687.01	3,789,195.72	
581	5	Viramente interne			88,788,576.98	88,788,576.98	4,218,736.28	4,218,736.28	94,007,313.26	94,007,313.26		
58	4	VIRAMENTE INTERNE			88,788,576.98	88,788,576.98	4,218,736.28	4,218,736.28	94,007,313.26	94,007,313.26		

Account Number	Level	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
191	3	Ajustari pierderi val activ[illegible]										
390	3	Ajust depr stoc[illegible]										
590	3	Ajust pierderi valoare [illegible]										
599	3	Ajustari depr alte im[illegible]										
59	4	AJUSTARI PIERDERI VAL CONT TRE										
1	2	Clasa 1-CONTURI DE TREZORERIE		14,077,203.08	1,266,805,376.87	1,269,653,082.11	21,839,509.69	22,691,259.08	1,089,838,662.96	1,022,343,340.19		27,181,297.21
101	3	Cheltuieli cu materiile prime			30,919,889.87	30,919,889.87	1,224,794.79	1,224,794.79	32,144,394.45	32,144,394.45		
4021	6	Chelt cu materiile auxiliare			9,317,391.83	9,317,391.83	45,359.92	45,359.92	4,362,951.75	4,362,951.75		
4022	6	Chelt privind combustibilii			2,419,856.41	2,419,856.41	99,868.49	99,868.49	2,508,724.91	2,508,724.91		
4023	6	Chelt privind ind de ambalat			98,110.65	98,110.65			98,110.65	98,110.65		
4024	6	Chelt privind piese de schimb			143,695.68	143,695.68	15,367.30	15,367.30	159,062.98	159,062.98		
4025	6	Ch cu materialele si mat de [illegible]										
4028	6	Cheltuieli privind [illegible]			492,366.59	492,366.59	6,777.08	6,777.08	499,163.67	499,163.67		
4029	6	Ch privind alte mat consumabile			14,896.83	14,896.83			14,896.83	14,896.83		
602	5	Chelt cu materiale consumabile			6,253,338.39	6,253,338.39	177,370.70	177,370.70	6,430,709.09	6,430,709.09		
603	5	Ch privind ind de nat ob[illegible]			11,137.17	11,137.17	170,373.93	170,373.93	181,511.10	181,511.10		
604 01	6	Ch. cu materiale neutocante			41,851.82	-41,851.82	3,769.65	3,769.65	45,621.47	45,621.47		
604 02	6	Ch. masa salariala [illegible]										
604 03	6	Ch.neutocante neferitoare [illegible]										
604	5	Ch privind materiale neutocante			41,851.82	-41,851.82	3,769.65	3,769.65	45,621.47	45,621.47		
605	5	Chelt privind energia si apa			6,805,329.61	6,805,329.61	449,845.69	449,845.69	7,375,171.30	7,375,171.30-		
606	5	Ch privind lemnele si pieseni			93,583.28	93,583.28	208,896.35-	208,896.35-	115,352.11-	115,352.11-		
607	5	Cheltuieli privind marfurile			65,882.15	65,882.15	3,519.36	3,519.36	69,401.51	69,401.51		
608	5	Cheltuieli privind ambalajele			2,612,710.12	2,612,710.12	291,591.36	291,591.36	2,904,301.48	2,904,301.48		
609	5	Reduceri comerciale primite			2,884,853.33-	2,884,853.33-	110,830.84-	110,830.84-	2,995,684.17-	2,995,684.17-		
60	4	CHELTUELI PRIVIND STOCURILE			95,838,625.44	95,838,625.44	2,001,498.28	2,001,498.28	47,840,073.72	47,840,073.72		
611	5	Ch de intretinere si reparatii			642,048.53	642,048.53	29,670.85	29,670.85	671,719.38	671,719.38		
612	5	Ch cu redevente, royalty-uri			165,866.44	165,866.44	13,475.53	13,475.53	179,341.97	179,341.97		
613 01	6	Ch. cu primele de asigurare			167,790.64	-167,790.64	24,423.61	24,423.61	192,214.25	192,214.25		
613 02	6	Ch. prime de asig externe										
613 03	6	Ch.cu asig.neobligatorii facut			46.94	46.94			46.94	46.94		
613	5	Ch cu primele de asigurare			167,837.58	167,837.58	24,423.61	24,423.61	192,261.19	192,261.19		
614	5	Chelt cu studii si cercetari										
63	4	CH.CU LUCR SI SERV EXT DE TERT			775,352.55	775,352.55	67,969.99	67,969.99	843,322.54	843,322.54		
621	5	Cheltuieli cu colaboratorii										
622 01	6	Cheltuieli audit										
622 02	6	Chelt cu servicii juridice			709,668.18	709,668.18	11,559.18	11,559.18	721,127.36	721,127.36		
622 03	6	Chelt cu consultanta tehnica			9,422.36	9,422.36			9,422.36	9,422.36		

Month December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Closit Debit	End Year Cycle Closit Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
422 94	6	Alte creditori cu comisioane			1.687.00	1.687.00			1.687.00	1.687.00		
622	6	Ch privind comisii si onorarii			121.077.24	121.077.24	11.559.18	11.559.18	132.636.42	132.636.42		
623 01	6	Cheltuieli de protocol			15.063.18	15.063.18	1.785.16	1.785.16	16.848.34	16.848.34		
623 02	6	Cheltuieli de reclama. public			60.341.95	60.341.95	2.150.00	2.150.00	62.491.95	62.491.95		
623 03	6	Ch prot nedeductibile fiscal			213.257.91	213.257.91	15.863.87	15.863.87	229.121.79	229.121.79		
623	6	Ch de prot. reclama si public			289.663.04	289.663.04	19.799.03	19.799.03	308.462.07	308.462.07		
624 01	6	Ch cu transportul de bunuri			836.188.74	836.188.74	43.452.33	43.452.33	879.641.07	879.641.07		
624 02	6	Ch cu transportul de personal			10.443.37	10.443.37			10.443.37	10.443.37		
624 03	6	Ch cu trans nedeductibile fisc			88.814.99	88.814.99	5.188.51	5.188.51	94.003.50	94.003.50		
624 04	6	Ch cu cartuirarii - tarifun										
624	6	Ch cu transp de bun si persoane			935.447.10	935.447.10	48.640.84	48.640.84	984.087.94	984.087.94		
625 01	6	Ch cu deplasari, detasari si t			109.012.88	109.012.88	16.265.30	16.265.30	125.278.18	125.278.18		
625 02	6	Ch cu taxe nedeductibile fisc										
625	6	Ch cu deplasari, detasari, trans			109.012.88	109.012.88	16.265.30	16.265.30	125.278.18	125.278.18		
626	6	Ch postale si taxe de telecom			145.507.36	145.507.36	13.642.18	13.642.18	159.149.54	159.149.54		
627	6	Ch cu asig bancare si similar			547.580.76	547.580.76	26.542.22	26.542.22	574.122.98	574.122.98		
628	6	Alte ch cu serv exec de terti			3.930.159.15	3.930.159.15	156.905.82	156.905.82	4.087.064.97	4.087.064.97		
62	4	CH CU ALTE SERV EXECT DE TERTI			6.077.447.53	6.077.447.53	293.354.57	293.354.57	6.370.802.10	6.370.802.10		
635 01	6	Impozit cladiri			458.894.12	458.894.12	136.807.38	136.807.38	595.701.50	595.701.50		
635 02	6	Impozit teren			58.905.50	58.905.50	19.455.50	19.455.50	78.361.00	78.361.00		
635 03	6	Impozit auto			102.994.29	102.994.29	17.275.64-	17.275.64-	85.628.65	85.628.65		
635 04	6	Taxa vamuala			387.00	387.00			387.00	387.00		
635 05	6	Alte taxe locale			33.759.04	33.759.04	746.84	746.84	34.505.88	34.505.88		
635 06	6	Taxa timbru			2.325.00	2.325.00			2.325.00	2.325.00		
635 07	6	Comision vamal										
635 08	6	TVA nedeductibila										
635 09	6	Cart de munca 0-25%										
635 10	6	Taxa mediu			7.029.87	7.029.87	27.00	27.00	7.056.87	7.056.87		
635 11	6	Taxa radiatia			3.340.88	3.340.88	2.350.00	2.350.00	5.690.88	5.690.88		
635 12	6	Alte impozite si taxe			317.857.83	317.857.83	22.599.07	22.599.07	340.456.90	340.456.90		
635 13	6	Cheltuieli accidente			102.335.83	102.335.83	6.003.57	6.003.57	108.339.40	108.339.40		
635 14	7	Varsa Fond Handicap Neincadrare										
635	6	Ch cu alte impozit.taxe vamalemi			1.088.839.16	1.088.839.16	173.313.72	173.313.72	1.262.152.88	1.262.152.88		
63	4	CH CU ALTE IMPOZ.TAXE VARSAMIN			1.088.839.16	1.088.839.16	173.313.72	173.313.72	1.262.152.88	1.262.152.88		
641	6	Ch cu remuneratiile personalul			7.718.494.00	7.718.494.00	544.383.00	544.383.00	8.262.877.00	8.262.877.00		
642	6	Ch cu tichet de masa salariati										
644	6	Ch cu rem in nat de cap prop			77.854.00	77.854.00	77.854.00	77.854.00	155.708.00	155.708.00		
6421 01	7	CASS unitate			1.613.782.00	1.613.782.00	113.407.00	113.407.00	1.727.189.00	1.727.189.00		
6421 02	7	Asig accidente, boli			27.285.00	27.285.00	1.919.00	1.919.00	29.204.00	29.204.00		

Month December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
		profesional										
6451	6	Ch contrib sol la asig sanat			1.641.047.00	1.641.047.00	115.326.00	115.326.00	1.756.373.00	1.756.373.00		
6452	6	Ch contrib sol la ajut somaj			36.019.00	36.019.00	2.522.00	2.522.00	38.541.00	38.541.00		
6453 01	7	Contrib angaj asig sanat 7%			400.401.00	400.401.00	28.308.00	28.308.00	428.709.00	428.709.00		
6453 02	7	Contrib FNUASS 0.75% cancelarie			65.605.00	65.605.00	4.627.00	4.627.00	70.232.00	70.232.00		
6453	6	Contrib angajator asig sor sanat			466.006.00	466.006.00	32.935.00	32.935.00	498.941.00	498.941.00		
6454	6	Contrib Fond Garantare Salari			18.825.00	18.825.00	1.361.00	1.361.00	20.186.00	20.186.00		
6455	6	Contrib pensii facultative			31.250.00	31.250.00	2.900.00	2.900.00	34.150.00	34.150.00		
6458	6	Alte ch asig si protect sociale			514.066.53	514.066.53	41.103.94	41.103.94	555.170.47	555.170.47		
645	5	Ch priv asig si protectie soci			2.797.235.53	2.797.235.53	196.147.94	196.147.94	2.993.383.47	2.993.383.47		
64	4	CHELTUELI CU PERSONALUL			10.593.573.53	10.593.573.53	818.394.94	818.394.94	11.321.968.47	11.321.968.47		
654	5	Pierderi din creante					174.492.36	174.492.36	174.492.36	174.492.36		
6571	6	Pierderi ev cal pala act fin										
6572	6	Pierderi de vin calita pr sig										
6573	6	Ch su cedarea act fin					208.896.35	208.896.35	208.896.35	208.896.35		
657	5	Chel cu activele financiare					208.896.35	208.896.35	208.896.35	208.896.35		
6581	6	Despagubiri,amenzi si penalitati			8.166.76	8.166.76	602.12	602.12	8.768.88	8.768.88		
6582 01	7	Dreptul asociatilor			16.500.00	16.500.00			16.500.00	16.500.00		
6582 02	7	Sponsorizari scolare			107.790.34	107.790.34	23.153.87	23.153.87	130.944.21	130.944.21		
6582 03	7	Subventii, etc										
6582	6	Donatii si subventii acordate			124.290.34	124.290.34	23.153.87	23.153.87	147.444.21	147.444.21		
6583	6	Ch activ cedate,operatiuni capi			221.927.08	221.927.08			221.927.08	221.927.08		
6588 01	7	Alte cheltuieli de exploatare			16.259.55	16.259.55	2.327.38	2.327.38	18.586.93	18.586.93		
6588 02	7	Chelt nedeductibile fiscal										
6588 03	7	Ch. organizare sala										
6588	6	Alte cheltuieli de exploatare			16.259.55	16.259.55	2.327.38	2.327.38	18.586.93	18.586.93		
658	5	Alte ch. de exploatare			370.643.71	370.643.71	26.083.37	26.083.37	396.727.08	396.727.08		
65	4	ALTE CHELTUELI DE EXPLOATARE			370.643.71	370.643.71	409.472.08	409.472.08	780.115.79	780.115.79		
663	5	Pierderi din creante participate										
6641	6	Ch investitii financiare cedate										
6642	6	Pierd invest fin pe TS cedate										
664	5	Ch investitii financiare cedate										
665 01	6	Realizat loss on foreign			892.749.83	892.749.83	30.830.63	30.830.63	923.580.46	923.580.46		
665 02	6	Unrealized loss on foreign			1.849.969.63	1.849.969.63	637.912.90-	637.912.90-	1.212.056.73	1.212.056.73		
665	5	Ch dif diferente de curs valut			2.742.719.46	2.742.719.46	607.082.27-	607.082.27-	2.135.637.19	2.135.637.19		
666	5	Cheltuieli privind dobanzile			2.005.918.69	2.005.918.69	253.553.86	253.553.86	2.259.472.55	2.259.472.55		
667	5	Ch privind scontarile acordate										
669	5	Alte cheltuieli financiare										
66	4	CHELTUELI FINANCIARE			4.748.638.15	4.748.638.15	353.528.41-	353.528.41-	4.395.109.74	4.395.109.74		
671	5	Ch calamitati si evenim extraor										
67	4	CHELTUELI EXTRAORDINARE										

Month : December 2012

Account Number	L U	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulative Debit	Cumulative Credit	Balance Debit	Balance Credit
6811 01	7	Ch.expl.amortiz.imobilizarile i			5.152.709.67	5.152.709.67	480.060.42	480.060.42	5.632.770.09	5.632.770.09		
6811 021	8	Ch.amortiz.SAPARD cladiri			9.454.39	9.454.39	495.85	495.85	9.950.24	9.950.24		
6811 022	8	Ch.amortiz.SAPARD echipamente			9.982.44	9.982.44	791.22	791.22	10.773.66	10.773.66		
6811 02	7	Ch.expl.amort. SAPARD			15.436.83	15.436.83	1.287.07	1.287.07	16.723.90	16.723.90		
6811 03	7	Ch.amortiz.echip.finanat MEC			12.398.17	12.398.17	1.127.10	1.127.10	13.525.27	13.525.27		
6811 04	7	Ch.amortiz.imobil.fin. MEC										
6811 05	7	Ch.amortiz.alte proiecte pecuniare			19.932.44	19.932.44	2.725.38	2.725.38	22.657.82	22.657.82		
6811 061	8	Am.cladiri CCE 18EE/28.05.12										
6811 062	8	Am.echip.CCE 18EE/28.05.12										
6811 063	8	Am.aport nar.CCE 18EE/28.05.12										
6811 064	8	Am.vn.recomp.CCE 18EE/28.05.12										
6811 06	7	Ch.cu amort.CCE 18EE/28.05.12										
6811	6	Ch.de expl.amortiz imobilizari			5.200.477.11	5.200.477.11	485.199.97	485.199.97	5.685.677.08	5.685.677.08		
6812	6	Ch.de expl.provid.pt.risc & ch.										
6813	6	Ch.de expl.provid.pt.depre imob.										
6814 01	7	Ch.de expl.jenc.-deductibile					770.508.69	770.508.69	770.508.69	770.508.69		
6814 02	7	Ch.de expl.jenc.-nedeductibil					18.672.32	18.672.32	18.672.32	18.672.32		
6814	6	Ch.de expl.jenc.pt.depre.Apa					189.177.92	189.177.92	189.177.92	189.177.92		
681	5	Ch.de expl.cu amortiz.si prov.			5.200.477.11	5.200.477.11	1.274.377.89	1.274.377.89	6.474.855.00	6.474.855.00		
6863	6	Ch.fin.prov.pt.depr.imobil. finan.										
6864	6	Ch.fin.prov.pt.depr.act.debit										
6866	6	Ch.fin.amortiz.prime rambs.oblig.										
686	5	Ch.fin.pt.amortiz.si provizioane										
68	4	CH.CU AMORTIZ.SI PROVIZIOANELE			5.200.477.11	5.200.477.11	1.274.377.89	1.274.377.89	6.474.855.00	6.474.855.00		
691	5	Cheltuieli cu impozitul pe profit			280.630.00	280.630.00	184.429.24	184.429.24	465.059.24	465.059.24		
699	5	Alte ch.cu impozitul care nu apar la										
69	4	CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT			280.630.00	280.630.00	184.429.24	184.429.24	465.059.24	465.059.24		
6	3	Clasa6 - CONTURI DE CHELTUIELI			74.884.225.19	74.884.225.19	4.869.234.30	4.869.234.30	79.753.459.49	79.753.459.49		
701 01	6	Venit.vanz.telefonie			57.788.326.83	57.788.326.83	1.712.392.75	1.712.392.75	59.500.719.58	59.500.719.58		
701 02	6	Venit.vanz.p.f.export			704.560.79	704.560.79	55.810.56	55.810.56	760.371.35	760.371.35		
701	5	Venitur.cu.vanzarea p. finite			58.472.887.62	58.472.887.62	1.768.203.31	1.768.203.31	60.261.090.93	60.261.090.93		
702	5	Venitur.vanz.semifab.			1.519.203.33	1.519.203.33			1.519.203.33	1.519.203.33		
703	5	Venitur.vanz.poze.rez.			227.154.04	227.154.04			227.154.04	227.154.04		
7041 01	7	Venitur transport.rutiere			495.144.72	495.144.72	3.866.71	3.866.71	499.011.43	499.011.43		
7041 02	7	Venitur transport. CFR										
7041 03	7	Venitur transport. fluvial										
7041	6	Venitur servicii transport			495.144.72	495.144.72	3.866.71	3.866.71	499.011.43	499.011.43		
7043	6	Alte venituri din servicii			73.226.03	73.226.03			73.226.03	73.226.03		

Month: December 2013

Account Number	L O	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulatives Debit	Cumulatives Credit	Balance Debit	Balance Credit
		pronte										
704	3	Ven.din lucr. exec			568,370.70	568,370.70	3,866.71	3,866.71	572,237.46	572,237.46		
705	3	Ven.din studii si cercetari										
706	3	Ven.din redevente			2,177.46	2,177.46	241.94	241.94	2,419.40	2,419.40		
707 01	3	Marfuri - Cumpa			91.41	91.41			91.41	91.41		
707 02	3	Obiz marfuri - reclasif			43,453.15	43,453.15			43,453.15	43,453.15		
707	3	Ven.din vanz. marf			43,544.56	43,544.56			43,544.56	43,544.56		
708	3	Ven.din activ. diverse			755,922.49	755,922.49	87,248.87	87,248.87	843,171.36	843,171.36		
709	3	Ven.din reduceri com. acordate			299,323.32-	299,323.32-			299,323.32-	299,323.32-		
70	4	TO CIFRA DE AFACERI			61,338,808.83	61,338,808.83	1,879,560.63	1,879,560.63	63,218,497.76	63,218,497.76		
711	3	Variatia stocurilor			3,181,194.26	3,181,194.26	899,674.46	899,674.46	4,080,868.72	4,080,868.72		
71	4	VARIATIA STOCURILOR			3,181,194.26	3,181,194.26	899,674.46	899,674.46	4,080,868.72	4,080,868.72		
721	3	Ven.din prod.de imobil. necorp										
722	3	Ven.din prod.de imobil. corp			9,806,184.99	9,806,184.99	2,500,000.00	2,500,000.00	12,306,184.99	12,306,184.99		
72	4	VEN.DIN PROD.DE IMOB			9,806,184.99	9,806,184.99	2,500,000.00	2,500,000.00	12,306,184.99	12,306,184.99		
7411	6	V.a.a. cifra afaceri										
7412	6	Subv.pt.mat.prime si materiale										
7412	6	Subv.de exploat.pt.sh.externe										
7414	6	Subv.de exploat. plata personal										
7415	6	Subv.de exploat.pt asig.social										
7416	6	Subv.de exploat.pt alte cheltu										
7417	6	V.a.a. cifra afac.venitor										
7418	6	Subv.de exploat.pt mij.datorat										
741	5	Ven.din subventii de exp.										
74	4	VEN. DIN SUBV. DE EXP										
754	5	Ven.din creante reactivate										
7581	6	Ven.din desp.amo.pen										
7582	6	Ven. din donatii si subv.			85,797.57	85,797.57			85,797.57	85,797.57		
7583	6	Ven.din vanz. activelor			659,100.77	659,100.77			659,100.77	659,100.77		
7584 01	6	V.din subv. CCE 18EE/28.05.12										
7584	6	Ven.din subv. pt. investit.			33,300.95	33,300.95	5,406.43	5,406.43	38,806.38	38,806.38		
7588	6	Alte ven.din exploatare			30.40	30.40	3.10	3.10	33.50	33.50		
758	5	Alte ven.din exploatare			778,238.74	778,238.74	5,409.53	5,409.53	783,738.32	783,738.32		
75	4	ALTE VEN.DIN EXPLOATARE			778,238.74	778,238.74	5,409.53	5,409.53	783,738.32	783,738.32		
7611	6	V.f.a. filiale grup										
7613	6	Venit.interese participare										
761	5	Ven. din imobil. financiare										
762	5	Invest. fin. term.scurt										
763	5	Creante legate										
7641	6	Amortizat. fin. cedate										
7642	6	Cas.din investit cedate										
764	5	Investit fin. cedate										
765 01	6	Ven.dif.de curs valut realizat			120,633.11	120,633.11	15,547.06	15,547.06	136,180.17	136,180.17		
765 02	6	Ven.dif.de curs val nerealizat			1,219,769.53	1,219,769.53	121,350.05	121,350.05	1,341,119.58	1,341,119.58		
765	5	Venit din dif.de curs valutar			1,340,402.64	1,340,402.64	136,897.11	136,897.11	1,477,299.75	1,477,299.75		

Month December 2012

Account Number	L D	Description	End Year Cycle Count Debit	End Year Cycle Count Credit	Previous Period Transactions Debit	Previous Period Transactions Credit	Current Period Transactions Debit	Current Period Transactions Credit	Cumulative Debit	Cumulative Credit	Balance Debit	Balance Credit
766	3	Venituri din dobanzi			41.218.11	41.218.11	19.85	19.85	41.237.96	41.237.96		
767	3	Sconturi obtinute			712.79	712.79			712.19	712.19		
768	3	Alte venituri financiare			47.103.09	47.103.09			47.103.09	47.103.09		
76	4	VENITURI FINANCIARE			1.429.636.03	1.429.636.03	136.916.96	136.916.96	1.566.552.99	1.566.552.99		
771	5	Subventii din exploatare										
77	4	VENITURI EXTRAORDINARE										
7812	6	Venituri din provizioane										
7813	6	V.aust. majorat amortizari										
7814	6	V.aust. degrev.activ circulant					14.959.69	14.959.69	14.959.69	14.959.69		
7815	6	V.din tranz.comerciale negate										
781	5	V.p. activitate exploatare					14.959.69	14.959.69	14.959.69	14.959.69		
7863	6	V.aust.pt. pierderi val.mob.fin.										
7864	6	V.aust.pt. degrev.activ.circul.										
786	5	Ven.fin.aust.pt.pierderi val.										
78	4	VENITURI DIN PROVIZIOANE					14.959.69	14.959.69	14.959.69	14.959.69		
7	3	CLASA 7 - VENITURI			76.024.180.95	76.024.180.95	1.436.611.52	1.436.611.52	81.970.802.47	81.970.802.47		
			310.987.942.07	310.987.942.07	2.436.591.293.92	2.436.591.293.92	373.196.702.21	373.196.702.21	2.912.779.996.13	2.912.779.996.13	449.253.747.19	449.253.747.19

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

ING. MILUȚ PETRE MARIAN

PREFAB S.A. BUCUREȘTI - ROMÂNIA

DIRECTOR ECONOMIC

EC. BOLDAN DANIELA

S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.
Strada Mircea cel Bătrân, nr. 14 A, Ploieşti R.C. J29/ 68/ 1998; C.I.F. RO 10117602; Tel/fax: 0244 596 421 sau 0244 571 692; e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Autorizaţie Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR

Catre,
Adunarea Generala a Actionarilor S.C.PREFAB S.A. Bucuresti

PREFAB S.A. BUCUREŞTI
PUNCT LUCRU CĂLĂRAŞI
INTRARE / IEŞIRE NR. 270 din 28.03.2013

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am audiat situatiile financiare individuale anexate ale **S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI**, („Societatea"), care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31decembrie 2012, situatia rezultatului global, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 74.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii: 203.721.850 lei;
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 2.373.051 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situaţiile financiare

2. Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii şi prezentarii fidele a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare, si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, fara denaturari semnificative cauzate de frauda sau de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situaţii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorata fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii, pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de

adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram că probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a S.C. PREFAB S.A Bucuresti la data de 31 decembrie 2012, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare.

Raport asupra altor cerinte legale si de reglementare

7. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, articolul 16 punctul c) din Capitolul II, noi am citit raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 37. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In Raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2012, atasate.

Ploiesti – 28.03.2013

Auditor Financiar,
Gheorghiu Genica - Inregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr.2810/2009

Camera Auditorilor Financiari din Romania
Gheorghiu Genica
Nr.2810

In numele,

S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.
Firma de audit inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 50/2001

Director General
Constantin Maria - Carnet nr.184/2001

SOCIETATEA COMERCIALA
AUDIT EXPERT S.R.L.
ROMANIA