

Bifati numai dacă
este cazul:☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București☐ Sucursala

Tip situație financiară : IR

☒ An ☐ Semestru

Anul 2012

Entitatea S.C. PREFAB S.A BUCURESTI

Adresa

Judet Bucuresti	Sector Sector 4	Localitate Bucuresti
Strada CUZA VODA	Nr. 132	Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40 9212 2003

Cod unic de înregistrare 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 construcții

☐ Situație financiară anuală☒ Raportare anuală

Raportare anuală încheiată la 31.12.2012 de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aprobate prin Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr.1286/2012, cu modificările și completările ulterioare, al cărui exercitiu financiar coincide cu anul calendaristic.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnătura
si stampila

Semnătura electronică

Numele si prenumele

BOITAN DANIELA

Calitatea

II--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în 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, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și 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. Imobilizări necorporale în 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 și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	06	163.518.214	161.485.289
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	07	14.420.010	22.001.354
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	08	756.059	675.780
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	09	2.943.374	2.943.374
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231 - 2931)	10	0	23.384.770
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235 - 2935)	11	0	0
TOTAL (rd. 06 la 11)	12	181.637.657	210.490.567
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	13	17.414	16.385
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	14	9.439.669	9.439.669
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	15	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	16	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	17	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	18	0	0
6. Alte împrumuturi (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 și 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 deținute în vederea vânzării (ct. 311)	23	0	0
3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	24	221.036	436.436
4. Produse finite și 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 încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	29	0	0
4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495*)	30	0	0
5. Creanțe rezultate din operațiunile 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)			
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 încasate în 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 operațiuni 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 și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	46	0	0
9. Datorii rezultate din operațiunile 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 încasate în 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 operațiuni 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 și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	59	0	0
9. Datorii rezultate din operațiunile 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 angajaților (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 în avans (ct. 472) - total (rd. 68 + 69) :	67	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	68	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	69	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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 reprezentând datorii financiare (ct. 1027)	74		
4. Ajustări 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
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de moneda funcțională (ct. 1072) SOLD C (ct. 1072)	86	0	0
SOLD D (ct. 1072)	87	0	0

Acțiuni proprii (ct. 109)	88	77.854	0
Câștiguri 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	91	6.757.602	7.493.619
SOLD C (ct. 117)			
SOLD D (ct. 117)	92		
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29	93	0	0
SOLD C (ct. 118)			
SOLD D (ct. 118)	94	107.443.827	107.443.827
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	95	917.740	2.373.051
SOLD C (ct. 121)			
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 inscise 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

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	
		1	2
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 producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	10.055.903	12.306.185
4. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	10.055.903	12.306.185
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct.725)	10	0	0
6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.753)	11	0	0
7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.755)	12	0	0
8. Venituri din investiții imobiliare (ct.756)	13	0	0
9. Venituri din active biologice și produse agricole (ct.757)	14	0	0
10. Venituri din subvenții de exploatare în caz de calamități și 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, investițiile imobiliare și 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 protecția mediului înconjurător (ct.652)	35	0	0
15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.653)	36	0	0
15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.655)	37	0	0
15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct.656)	38	0	0
15.7 Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct.657)	39	115.353	93.543
15.8. Cheltuieli privind calamitățile și 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 acțiuni deținute la filiale (ct.7611)	48		0
17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	49		0
18. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct.762)	50		0
19. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	51		0
20. Venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	52	271.104	1.477.500
21. Venituri din dobânzi (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 operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	60		0
25. Cheltuieli privind operațiunile 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(A):			
- 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 ne reprezentate 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 colaborarii", analitic "Colaboratori pentru persoane fizice".

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnătura

Stampila unități



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOITAN DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2012

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A	B	1		2
Unitati care au înregistrat profit	01	1		2.373.051
Unitati care au înregistrat pierdere	02	0		0
Unitati care nu au înregistrat 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 restanți – 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, salariatii si alte persoane asimilate	10	0	0	0
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	0	0	0
- Contribuția 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 creditorii	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 salariatii	Nr. rd.	31.12.2011		31.12.2012
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	24	518		420

Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	25	152	310
IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente, din care:	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0	
Venituri brute din dobanzi 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	
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	7.800	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	7.800	
Redevență minieră plătită	42	45.535	
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	43	85.798	
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	44	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	45	85.798	
-subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă**)	46	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	48	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	49	0	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	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 informații	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct.4094)	58	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct.4093)	59	6.509.357	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 61+ 69) :	60	9.455.350	9.454.669
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 62 la 68) :	61	9.439.669	9.439.669
- acțiuni cotate emise de rezidenți	62		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	63	9.420.750	9.420.750
- părți sociale emise de rezidenți	64		0
- obligațiuni emise de rezidenți	65		0
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	66		0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	67	18.919	18.919
- obligațiuni emise de nerezidenți	68		0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 70 + 71):	69	15.681	15.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	70		0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	71	15.681	15.000
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) , din care:	72	36.406.328	36.000.786
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	73	12.147	-14.014
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75	2.249	4.699
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd. 77 la 81) :	76	47.329	10.205.509
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	77	0	5.740
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78	47.329	0
- subvenții de incasat(ct.445)	79	0	10.199.769
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	80	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	81	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup(ct.451)	82	0	0

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și 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 operațiuni cu instrumente derivate (ct.465)	84		0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) , (rd. 86 la 88) :	85	466.433	13.074
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	86	0	0
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice , altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	87	461.859	4.970
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului (din ct. 461)	88	4.574	8.104
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	89	0	0
- de la nerezidenți	90	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	91	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct.508) (rd.93 la 99) :	92	0	0
- acțiuni cotate emise de rezidenți	93	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	94	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	95	0	0
- obligațiuni emise de rezidenți	96	0	0
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	97	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	98	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	99	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	100	0	0
Casa în lei și în valută (rd.102+103) :	101	3.828	6.473
- în lei (ct. 5311)	102	3.828	6.473
- în valută (ct. 5314)	103	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.105+107):	104	1.760.314	2.660.182
- în lei (ct. 5121), din care:	105	43.574	138.995
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	106	0	0
- în 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 și acreditive (rd.110+111) :	109	12.935.773	3.789.196
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	110	0	0
- sume în curs de decontare și 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 obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 114+115) :	113	0	0
- în lei	114	0	0
- în valută	115	0	0
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct.1681) (rd.117+118) :	116	0	0

- în lei	117	0	0
- în valuta	118	0	0
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 120+121) :	119	29.377.750	33.637.142
- în 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
- în lei	123	0	0
- în valuta	124	0	0
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd . 126+127) :	125	0	0
- în 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
- în lei	129	0	0
- în valuta	130	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.132+133) :	131	25.605.300	29.899.840
- în 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
- în lei	135	0	0
- în valuta	136	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.138+139) :	137	0	0
- în 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
- în lei	141	0	0
- în valuta	142	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	143	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 145+146) :	144	0	0
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în 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 clienți și 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 clienți externi si alte conturi asimilate, în 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 în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	150	241.307	257.559
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și 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 în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	152	234.278	238.628
- datorii fiscale în 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 în legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	155	0	0
Datoriile entitatii în 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 în comun, decontari cu actionarii privind capitalul, dividende si decontari din operatiuni în participatie (ct. 453 + 456 + 457+ 4581)	160	105.822	105.493
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	164	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	165	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici*****)	166	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	167	24.266.709	24.266.709
- acțiuni cotate 2)	168	24.266.709	24.266.709
- acțiuni necotate 3)	169	0	0
- părți 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 în administrare	174	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	175	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	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 modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea somerilor care se încadrează în munca înainte de expirarea perioadei de somaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată someri în vârstă de peste 45 ani, someri întreținători unici de familie sau someri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru somaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

****) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

*****) Prin operatori economici se înțeleg mai puțin operatorii economici din sectorul financiar (instituții de credit, instituții financiare nebancare, entități reglementate și supravegheate de comisia de Supraveghere a Asiguraților, comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, comisia Națională a Valorilor mobiliare), societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

1) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Semnatura

Stampila unitatii



Numele și prenumele

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2012

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MILUT PETRE MARIAN

Numele si prenumele

BOITAN DANIELA

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

	Pagina
CUPRINS	
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	3
SITUATIA 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 în 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 în 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

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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



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

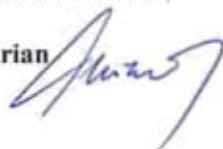
Nota: desi societatea prezinta si situatii financiare consolidate, a ales prezentarea rezultatului pe actiune si rezultatul diluat in situatiile financiare individuale. (IAS 33 Rezultatul pe actiune)

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




Director economic,

Ec. Boitan Daniela



S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - pentru anul încheiat la 31.12.2012
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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								
Alocari rezerva legala							917.740	917.740
Alocari alte rezerve						64.512	(64.512)	-
Actiuni proprii achizitionate					(77.854)	3.159.237	(3.159.237)	-
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarii			77.780			(10.313.362)		(77.854)
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

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012
(toate sumele sunt exprimate in lei, acolo unde nu este specificat altfel)

	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 imobilizariilor			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

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 înainte de impozitare si elemente extraordinare	2.838.110	1.322.763
<i>Ajustari pentru:</i>		
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 în cursul anului	-14.960	-44.704
Miscari în 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 înainte de schimbari în capitalul circulant		
Descrescere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	2.019.937	1.155.899
Descrescere/ cresterea stocurilor	655.706	-3.699.919
Descrescerea/ 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 /Descrescerea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-8.244.064	+14.077.067
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	14.699.915	622.848

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul încheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 în data de 26.03.2013 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian



Director economic,

Ec. Boitan Daniela

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'B' and 'D'.

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 și materiale de construcții; înființată în anul 1967 pentru a satisface cerințele de elemente pentru construcțiile de locuințe, obiective industriale, agrozootehnice și irigații; privatizată în anul 1999 prin cumpărarea pachetului majoritar de acțiuni de la F.P.S. de către societatea cu capital mixt, Romerica International.

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

În cursul anului 2012, capitalul social al S.C. PREFAB S.A. a nu a suferit modificări.

Actiunile S.C. PREFAB SA Bucuresti sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti , la prima categorie, începând 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 în valoare de 149.850 lei și o pondere de 99.9% în capitalul social al S.C.PREFAB INVEST S.A.Bucuresti. Aceasta detinere se concretizeaza într-un numar de 3.996 actiuni cu valoarea nominala de 37.5 lei pe actiune și confera control asupra acesteia , având în vedere procentul detinut în 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 în anul 2003, cu actionar unic 100% S.C. PREFAB S.A. și un capital social de 18.918,90 lei.

De asemenea detine titluri de participare-actiuni în valoare de 9.270.900 lei la S.C. Fotbal Club Prefab 05, societate comerciala infiintata în 2005, reprezentand 99.8707% din capitalul social. Aceste titluri se concretizeaza în 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 acționariatului 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. Declarație de conformitate

Situațiile financiare ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare anuală a Societății, respectiv 31 decembrie 2012.

Situațiile financiare contin situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie și 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 și completările ulterioare.

În conformitate cu prevederile OMFP 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară și a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată mobiliară, societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată au obligația, începând cu exercitiul financiar al anului 2012, să aplice Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) la întocmirea situațiilor financiare anuale. Deoarece SC Prefab SA adoptă IFRS ca noua bază a contabilității pentru anul 2012, societatea aplică inclusiv prevederile IFRS 1 „Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară”. IFRS 1 se aplică în toate cazurile în care o entitate adoptă pentru prima dată IFRS, printr-o declarație explicită și fără rezerve de conformitate cu IFRS.

SC Prefab SA aplică toate IFRS în vigoare la data de raportare în cazul primelor situații 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 situații financiare reprezintă primele situații financiare IFRS ale Societății și IFRS 1 („Adoptarea pentru prima dată a IFRS”) a fost aplicat. Detalierea tranziției la IFRS cu efectele asupra poziției financiare și a performanței financiare ale Societății este prezentată în Nota 4.

2.2. Bazele evaluării

Situatiile financiare sunt prezentate în RON ("leu românesc"), au fost întocmite pe baza costului istoric, exceptând reevaluarea anumitor active imobilizate și instrumente financiare care sunt evaluate la valoarea justă.

Situatiile financiare au fost întocmite utilizând principiile de continuitate a activității.

2.3. Moneda funcțională și de prezentare

Elementele incluse în situatiile financiare ale Societății sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care entitatea operează („moneda funcțională”), adică leul. Situatiile financiare sunt prezentate în lei, care este moneda funcțională și de prezentare a Societății, sumele fiind rotunjite la cea mai apropiată mie.

Potrivit Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Capitolul I pct. 4 **“Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.** Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Prin valută se înțelege alta moneda decât leul. Situatiile financiare anuale individuale se întocmesc în limba română și în moneda națională.”

Operațiunile exprimate în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb de la data decontării tranzacției. Activele și datoriile monetare înregistrate în devize la data întocmirii situației financiare sunt exprimate în lei la cursul din ziua respectivă. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversia activelor și datoriilor monetare denumite în moneda străină folosind cursul de schimb de la sfârșitul exercitiului financiar sunt recunoscute în rezultatul exercitiului. Activele și datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb de la data tranzacției.

Pentru evaluarea la finele fiecărei perioade de raportare, a elementelor exprimate în valută, se utilizează cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost următoarele:

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 estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și judecățile asociate acestora se bazează pe date istorice și pe alți factori considerați a fi elocvenți în circumstanțele date, iar rezultatul acestor factori formează baza judecăților folosite în determinarea valorii contabile a activelor și pasivelor pentru care nu există alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și 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 deviație de la aceste estimări nu va avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările și ipotezele sunt utilizate în special pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe, ale titlurilor deținute și evaluate la cost, estimarea duratei de viață utilă a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creanțelor, pentru provizioane; pentru recunoașterea activelor privind impozitul amânat.

În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului.

Pierderea din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii 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 creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Societatea își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în contul de profit și pierdere o depreciere de valoare. În special raționamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducând la modificări viitoare ale ajustărilor.

Activele privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, în măsura în care e probabil că va exista un profit impozabil din care să poată fi acoperite pierderile. Este necesară exercitarea raționamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amânat care pot fi recunoscute, pe baza probabilității în ceea ce privește perioada și nivelul viitorului profit impozabil, cât și strategiile viitoare de planificare fiscală.

2.5. Diferențe între situațiile financiare OMFP și cele IFRS

Potrivit OMFP 881/2012 – Aplicarea IFRS de către societățile comerciale tranzacționate pe bursa de valori, începând cu exercițiul financiar al anului 2012, societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată au obligația de a aplica Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) la întocmirea situațiilor financiare anuale individuale. Pentru exercițiul financiar al anului 2012, situațiile financiare anuale individuale în baza IFRS se întocmesc 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 și completările ulterioare.

Evidențele contabile ale Societății sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești („RCR”). Conturile statutare au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între RCR și IFRS. În mod corespunzător, conturile statutare au fost ajustate, în cazul în care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situații financiare, în toate aspectele semnificative, cu IFRS.

Modificările cele mai importante aduse situațiilor financiare statutare pentru a le alinia cu IFRS sunt:

- recunoașterea unor elemente separate în situațiile financiare, de exemplu, a investițiilor imobiliare, a activelor biologice;

- gruparea mai multor elemente în categorii mai cuprinzătoare;
- ajustări ale elementelor de capitaluri proprii, cu excepția rezultatului reportat și a oricărui surplus din reevaluare, în conformitate cu IAS 29 („Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste”) din cauza faptului că economia românească a fost o economie hiperinflaționistă până la 31 decembrie 2003;
- ajustări la valori juste și deprecierea valorii instrumentelor financiare în conformitate cu IAS 39 („Instrumente financiare - recunoaștere și evaluare”);
- recunoașterea impozitului amân timer (IAS 12 „Impozitul pe profit”); și prezentarea informațiilor necesare în conformitate cu IFRS;
- efectuarea unor prezentări impuse de IFRS.

3. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE.

Conform IFRS- Standardul International de Contabilitate 8” Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile și erori”, *politicile contabile* reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile, și practicile specifice aplicate de această entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Societatea și-a selectat și aplică politicile contabile în mod consecvent pentru tranzacții, alte evenimente și condiții similare, cu excepția cazului în care un standard sau o interpretare prevede sau permite, în 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 și aplicată fiecărei categorii, în mod consecvent, o politică contabilă adecvată.

Societatea modifică o politică contabilă doar dacă modificarea:

- este impusă de un standard sau de o interpretare; sau
- are drept rezultat situații financiare care oferă informații fiabile și mai relevante cu privire la efectele tranzacțiilor, ale altor evenimente sau condiții asupra poziției financiare, performanței financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entității.

Prezentăm un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în situațiile financiare:

3.1. Imobilizări necorporale și imobilizări corporale ; investițiile imobiliare;

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

Societatea a ales drept politica contabilă pentru evaluarea imobilizărilor necorporale după recunoașterea inițială, modelul bazat pe cost .

Societatea a optat să utilizeze pentru amortizarea imobilizărilor necorporale metoda liniară de amortizare.

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

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

Fond comercial

Fondul comercial achiziționat în urma unei combinări de întreprinderi este inițial recunoscut la cost, care reprezintă surplusul costului aferent combinării de întreprinderi peste interesul societății în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și datoriilor contingente identificabile recunoscute.

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

3.1.2. Imobilizarile corporale sunt recunoscute inițial la costul de achiziție sau de construcție și sunt prezentate net de amortizarea acumulată și pierderea din depreciere acumulată.

Costul imobilizărilor corporale cumparate este reprezentat de valoarea contraprestatiilor efectuate pentru achiziționarea activelor respective precum și valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locația și condiția necesare pentru ca acestea să poată opera în modul dorit de conducere. Costul activelor construite în regie proprie include costurile salariale, materiale, costuri indirecte de producție și alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locația și condiția curente.

SC PREFAB SA a stabilit plafonul valoric de recunoaștere a unui element de natura imobilizării corporale (care îndeplinește condițiile de recunoaștere conform IFRS 16) la minimum 1800 lei.

Societatea a optat să folosească pentru evaluarea după recunoașterea inițială a imobilizărilor corporale, **modelul reevaluării**. Conform modelului reevaluării, un element de imobilizare corporală a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare cumulată ulterior și orice pierderi cumulate din depreciere. Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justă a terenurilor și clădirilor este determinată în general pe baza probelor de piață, printr-o evaluare efectuată de evaluatori profesioniști calificați.

Valoarea justă a elementelor de imobilizări corporale este în general valoarea lor pe piață determinată prin evaluare.

Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorii juste ale imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul în care valoarea justă a unui activ se deosebește semnificativ de valoarea contabilă, se impune o nouă reevaluare.

Când un element de imobilizări corporale este reevaluat, orice amortizare cumulată la data reevaluării este tratată de către societate în felul următor: este retrată proporțional 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, frecvența reevaluărilor depinde de modificările în valoarea justă a imobilizărilor corporale. În cazul în care valoarea justă a unui element reevaluat de imobilizări corporale la data bilanțului 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 și 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 instalații și utilaje, evaluările pot fi necesare mai rar. IAS 16 sugerează că reevaluările anuale pot fi necesare în cazul în care există modificări semnificative și volatile în valori.

Societatea a optat pentru reevaluarea construcțiilor și terenurilor cel puțin o dată la trei ani, iar celelalte categorii de imobilizări cel puțin o dată la cinci ani.

Dacă un element de imobilizări corporale este reevaluat atunci întreaga clasă de imobilizări corporale din care face parte acel element trebuie reevaluată.

Ultima reevaluare a fost efectuată la 31 decembrie 2011 conform reglementărilor în vigoare la data respectivă, respectiv OMFP 3055/2009, în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și valoarea de piață. Rezultatele au fost înregistrate în baza

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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

Valoarea reziduala a activului și durata de viața utila a activului se revizuiesc cel puțin la sfarsitul exercitiului financiar.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS 5 și data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat sau este scos din funcțiune, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat.

Terenurile și cladirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat chiar și atunci când sunt dobândite împreună.

Terenurile deținute nu se amortizează.

Dacă costul terenului include costuri de dezasamblare, înlaturare, restaurare, aceste costuri sunt amortizate pe perioada când se obține beneficii ca urmare a efectuării acestor costuri.

Metoda de amortizare utilizata reflecta ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de către unitate. La sfarsitul fiecarui exercitiu financiar se revizuieste metoda de amortizare și dacă se constata o modificare semnificativa a ritmului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aceasta se schimbă pentru a reflecta ritmul modificat.

SC PREFAB SA a optat să utilizeze metoda de amortizare liniară pentru toate categoriile de mijloace fixe.

Valoarea reziduala, durata de viața și metoda de amortizare se revizuiesc la data situatiilor financiare.

Duratele de viața a activelor corporale la data prezentelor situatii financiare se încadrează în limitele prevăzute în HG 2139/2004 și sunt estimate de către conducere ca fiind corecte.

Amortizarea calculata are următoarele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări:

Imobilizări corporale	Durata (ani)
Construcții	5-60
Echipamente tehnologice	3-24
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	4-18
Mijloace de transport	3-18
Mobilier, aparatura birotică, echip. de protecție valori umane și materiale	3-18

Politica de depreciere aplicata de societate

În conformitate cu IAS 36 "Deprecierea activelor", atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt investigate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului. Pentru imobilizările necorporale cu durată de viață 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 recunoașterii 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. Diferența este prezentată drept alte venituri din exploatare.

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este derecunoscută la cedare sau când nu se mai așteaptă beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile

proprii aferent unui element de imobilizări corporale se transferă direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclusă în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut.

Dacă se vând în mod repetat elemente ale imobilizărilor corporale care au fost deținute pentru închiriere către alții, aceste active vor fi transferate în stocuri la valoarea contabilă la data când acestea încetează să fie închiriate și sunt deținute în vederea vânzării. Încasarile în urma vânzării acestor active sunt recunoscute ca venituri, în conformitate cu IAS 18 "Venituri".

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

3.1.3. Investiții imobiliare

Conform IAS 40 "Investiții imobiliare", o investiție imobiliară este deținută pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului sau ambele. Prin urmare, o investiție imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deținute de societate. Astfel, investițiile imobiliare se diferențiază de proprietăți imobiliare utilizate de posesor. Producția de bunuri sau furnizarea de servicii (sau utilizarea proprietății în scopuri administrative) generează fluxuri de trezorerie care nu pot fi atribuite numai proprietății imobiliare, ci și altor active utilizate în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii.

Evaluarea investițiilor imobiliare la recunoașterea inițială se face la cost. Costul unei investiții imobiliare este format din prețul de cumpărare plus orice cheltuieli direct atribuibile (onorarii profesionale pentru servicii juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate, etc.). Investițiile imobiliare sunt prezentate ulterior în bilanț la valoarea justă.

După recunoașterea inițială, o entitate care alege modelul valorii juste trebuie să evalueze toate investițiile sale imobiliare la valoarea justă, cu excepția cazurilor în care acesta nu poate fi determinată în mod credibil.

Un castig sau o pierdere generat(a) de o modificare a valorii juste a investiției imobiliare este recunoscut (a) în profitul sau pierderea perioadei în care apare.

O entitate determină valoarea justă fără a deduce costurile de tranzacționare pe care le poate suporta în cadrul vânzării sau al unui alt tip de cedare.

SC PREFAB SA deține un teren și o clădire care sunt recunoscute în conformitate cu IAS 40 drept **investiții imobiliare**.

Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justă pentru evaluarea după recunoaștere și prezentarea investițiilor imobiliare în situațiile financiare. Valoarea justă este stabilită anual de un evaluator autorizat. Valoarea justă a unei investiții imobiliare reflectă condițiile de piață la finalul perioadei de raportare.

Din punct de vedere contabil nu se mai înregistrează amortizare, ci se înregistrează deprecierea /aprecierea conform evaluării anuale la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere, funcție de rezultatul evaluării.

3.2. Leasing

Imobilizările corporale pot include și activele deținute 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

În înțelesul IAS 41 "Agricultura", o activitate agricolă reprezintă administrarea de către o societate a transformării biologice și recoltării activelor biologice pentru vânzare sau pentru transformarea în produse agricole sau în active biologice suplimentare. Un activ biologic reprezintă un animal viu sau o plantă vie. La recunoașterea inițială a unui activ biologic este posibil să nu fie disponibile prețurile sau valorile determinate pe piață și estimările alternative ale valorii juste pot fi lipsite de fiabilitate. În acest caz, conform pct. 30 din IAS 41 activul în cauză trebuie evaluat la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierdere din depreciere cumulată.

Societatea are înființat un sector agricol, iar producția obținută are ca destinație consum intern dirijat spre cantina societății.

Prin Programul SAPARD s-au modernizat două din cele 3 sere de legume existente. Întreaga producție este consumată intern.

Spatiile libere din incinta societății au fost cultivate cu legume și cultura de vită de vie pentru struguri, producția va fi destinată pentru consum intern.

Societatea a recunoscut la active biologice cultura de vită de vie evaluată la cost mai puțin amortizarea, în baza prevederilor de mai sus, urmând ca odată ce valoarea justă să poată fi evaluată în mod fiabil să fie prezentată la această valoare minus costurile generate de vânzare.

Durata de amortizare este de 24 ani. Toată diferența din reevaluarea activului reclasificat în această categorie a fost transferată în rezultatul reportat provenit din trecere la IFRS.

3.4.Active și datorii financiare

Investițiile pentru care nu există un preț de listă sau o piață activă se prezintă la cost sau la o valoare 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 prezintă 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 prezintă la costul amortizat (reduc 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 reflectă la valoarea justă incluzând câștigurile și pierderile în contul de profit și 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 justă prin profit și pierdere sunt evaluate la valoarea justă, iar modificările ulterioare sunt recunoscute în rezultatul global.

Clasificare:

IAS 39, pct. 9 și 45 clasifică instrumentele financiare deținute de entități în următoarele categorii:

Active sau datorii financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare și instrumente financiare clasificate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoșterii inițiale. Un activ sau o datorie financiară este clasificat în această categorie dacă a fost achiziționat în principal cu scop speculativ sau dacă a fost desemnat în această categorie de către conducerea Societății. Societatea nu deține active sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare clasificate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2012.

Investiții deținute până la scadență

Investitiile deținute până la scadență reprezintă acele active financiare nederivate cu părți fixe sau determinabile și scadență fixă, pe care Societatea are intenția fermă și posibilitatea de a le păstra până la scadență. Investițiile deținute până la scadență sunt măsurate la cost amortizat prin metoda dobânzii efective minus pierderile de depreciere. Societatea nu deține investiții deținute până la scadență la data de 31 decembrie 2012.

Credite și creanțe

Creditele și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă, altele decât cele pe care Societatea intenționează să le vândă imediat sau în viitorul apropiat.

Active financiare disponibile pentru vânzare

Active financiare disponibile pentru vânzare sunt acele active financiare care nu sunt clasificate drept credite și creanțe, investiții deținute până la scadență, sau active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere. La data de 31.12.2012, Societatea clasifică investițiile deținute în societățile afiliate în suma de 9.439.669 în active financiare disponibile pentru vânzare.

Estimările valorii juste la data bilanțului se bazează în mod normal pe informațiile din piață disponibile. Atunci când asemenea cotații sau preturi nu sunt disponibile și nici valoarea actualizată nu poate fi stabilită, determinarea valorii juste nu este fezabilă, evaluarea făcându-se la cost. (IAS 39,9 și 46c)

3.5. Dobânzi aferente împrumuturilor

Dobânzile aferente împrumuturilor care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de producție 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 și pierdere al perioadei în care apar.

3.6. Subvenții guvernamentale

În conformitate cu IAS 20, subvențiile guvernamentale sunt recunoscute doar atunci când există suficientă siguranță că toate condițiile atașate acordării lor vor fi îndeplinite și că subvențiile vor fi primite. Subvențiile care îndeplinesc aceste criterii sunt prezentate drept alte datorii și sunt recunoscute în mod sistematic în contul de profit și pierdere pe durata de viață utilă a activelor la care se referă.

3.7. Stocuri

În conformitate cu IAS 2 "Stocuri", acestea sunt active care sunt:

- deținute în vederea revanzării pe parcursul desfășurării normale a activității
- în curs de producție pentru o astfel de vânzare sau
- sub formă de materiale și alte consumabile care urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii

Stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile

estimate pentru finalizare și vânzare. Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane pe baza estimărilor managementului.

Constituirea și reluarea ajustărilor pentru deprecierea costurilor se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Societatea utilizează pentru determinarea costului la materiale aprovizionate **metoda costului mediu ponderat determinat la finele fiecărei luni**. Pana în momentul aplicării Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, conform reglementărilor contabile cuprinse în OMFP 3055/2009, pentru determinarea costului societatea a aceeași metoda.

3.8. Creanțe și alte active similare

Cu excepția instrumentelor financiare derivate care sunt recunoscute la valoarea justă și a elementelor exprimate într-o monedă străină, care sunt translatate la cursul de închidere, creanțele și 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 scadența este mai mică decât un an. Creanțele pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Dovezile obiective care indică faptul că activele financiare sunt depreciate pot include: neîndeplinirea obligațiilor de plată de către un debitor, restructurarea unei sume datorate societății conform unor termeni pe care societatea în alte condiții nu i-ar accepta, indicii ca un debitor urmează să intre în faliment, dispariția unor piete active pentru un instrument. Toate creanțele care sunt în mod individual semnificative sunt testate pentru depreciere la nivelul fiecărui activ. Pierderile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere și sunt reflectate într-un cont de ajustare a creanțelor. Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă sunt dovezi că pierderea s-a redus sau nu mai există. O pierdere din depreciere este reluată dacă nu există modificări ale estimărilor utilizate pentru determinarea valorii recuperabile. O pierdere din depreciere este reluată numai în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă a activului care ar fi putut fi determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nicio depreciere.

Scoaterea din evidență a creanțelor are loc ca urmare a încasării lor sau a cedării către o terță parte. Creanțele curente pot fi scăzute din evidență și prin compensarea reciprocă între terți a creanțelor și datoriei, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidență a creanțelor ale caror termene de încasare sunt prescrise se efectuează după ce societatea obține documente care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora cu aprobarea Consiliului de Administrație. Creanțele scoase din evidență se înregistrează în contul de ordine și evidență din afara bilanțului și se urmăresc pentru încasare.

3.9. Numerar și echivalente de numerar

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

3.10. Datorii

O datorie reprezintă o obligație actuală a societății ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în situațiile financiare atunci când este probabil că o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente

probabilitatea) și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil (credibilitatea).

Trebuie făcută distincție între datoriile pe termen scurt și datoriile pe termen lung.

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se aștepta să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății comerciale; sau
- b) detinută în primul rând în scopul tranzacționării;
- c) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului;
- d) societatea nu are dreptul necondiționat de a amâna achitarea datoriei pentru cel puțin 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate **datorii pe termen lung**, chiar și în situația în care ele trebuie decontate în termen de 12 luni de la data bilanțului, dacă:

- termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni;
- societatea intenționează să refinanțeze obligația pe termen lung; și

intenția este susținută de un acord de refinanțare sau reesalonare a plăților, care este finalizat înainte ca situațiile financiare să fie aprobate în vederea publicării.

Datoriile sunt prezentate la cost amortizat, cu excepția 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 sfârșitul anului pentru instrumente reprezentând datorii cu scadențe similare. Valoarea contabilă a altor datorii este valoarea lor justă, întrucât ele sunt în general scadențe pe termen scurt.

Societatea recunoaște o datorie atunci când obligațiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

Dacă bunurile și serviciile furnizate în legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată și valoarea acestora este disponibilă, obligația respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

Sumele reprezentând dividende datorate sunt evidențiate în rezultatul reportat urmând ca, după aprobarea de către adunarea generală a acționarilor a acestei destinații, 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 și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor recunoscute în 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 și pierdere deoarece exclude elemente de venit sau cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile. Datoria societății aferentă impozitului pe profit curent este calculată utilizând procente de taxare care au fost prevăzute de lege sau într-un proiect de lege la sfârșitul anului. În prezent cota de impozitare este de 16%.

3.11.2. Impozitul amânat

Impozitul amânat se constituie folosind metoda bilanțului pentru diferențele temporare ale activelor și datoriilor (diferențele dintre valorile contabile prezentate în bilanțul societății și baza fiscală a acestora). Pierderea fiscală reportată este inclusă în calculația creanței privind impozitul pe profit amânat. Creanța privind impozitul amânat este recunoscută numai în măsura în care este probabil să se obțină profit impozabil în viitor, după compensarea cu pierderea fiscală a anilor anteriori și cu impozitul pe profit de recuperat.

Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt compensate atunci când există acest drept și când sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeași autoritate fiscală. Dacă probabilitatea de realizare a creanței privind impozitul pe profit amânat este mai mare de 50%, atunci creanța este luată în considerare. În caz contrar se înregistrează o ajustare de valoare pentru creanța privind impozitul amânat.

3.12. Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit. Veniturile sunt reduse corespunzător cu valoarea estimată a bunurilor înapoiate de clienți, rabaturi și alte elemente similare.

Vânzarea de bunuri

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

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

Un element de primă importanță în contabilizarea veniturilor este determinarea momentului la care trebuie recunoscut un astfel de venit. Venitul din activitățile curente este recunoscut atunci când există probabilitatea ca societății să îi revină în viitor anumite beneficii economice și când aceste beneficii pot fi evaluate în mod fiabil.

Valoarea veniturilor rezultate dintr-o tranzacție este determinată de obicei printr-un acord dintre entitate și cumpărătorul sau utilizatorul activului. Veniturile se evaluează la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit, ținând cont de valoarea oricăror reduceri comerciale și rabaturi cantitative acordate.

Prestarea de servicii

Atunci când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii poate fi estimat în mod fiabil, venitul asociat tranzacției trebuie să fie recunoscut în funcție de stadiul de execuție a tranzacției la data încheierii perioadei de raportare. Rezultatul unei tranzacții poate fi estimat în mod fiabil atunci când sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate;
- stadiul de execuție a tranzacției la data încheierii bilanțului poate fi evaluat în mod fiabil; și
- costurile suportate pentru tranzacție și costurile de finalizare a tranzacției pot fi evaluate în mod fiabil.

Recunoașterea veniturilor în funcție de stadiul de execuție a tranzacției este „metoda procentului de finalizare”. Conform acestei metode, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile. Recunoașterea veniturilor pe această bază oferă informații utile referitoare la proporțiile activității de prestare a serviciilor și ale rezultatelor acestora pe parcursul unei perioade.

Veniturile sunt recunoscute numai atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției 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 inițial. Când rezultatul unei tranzacții 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 investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere liniar, pe durata contractului de închiriere.

Dividende și dobânzi

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acționarului de a primi plata. Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuială curentă cu impozitul pe profit.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, prin referință la principalul nerambursat și rata efectivă a dobânzii, acea rată care actualizează exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor primite.

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

Provizioanele se constituie pentru obligațiile curente față de terți atunci când este probabil ca obligațiile respective să fie onorate, iar suma necesară pentru stingerea obligațiilor poate fi estimată în mod credibil. Provizioanele pentru obligații individuale sunt constituite la o valoare egală cu cea mai bună estimare a sumei necesare pentru stingerea obligației.

Conform IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente", un provizion trebuie recunoscut în cazul în care:

- a) Societatea are o obligație actuală (legală sau implicită) generată de un eveniment trecut;
- b) Este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse incorporând beneficii economice; și
- c) Poate fi realizată o estimare a valorii obligației.

Dacă nu sunt îndeplinite aceste condiții, nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele sunt grupate în contabilitate pe categorii și se constituie pentru:

- a) litigii;
- b) garanții acordate clienților;
- c) dezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;
- e) beneficiile angajaților;
- f) alte provizioane

Atunci când, pe baza analizei efectuate de conducere împreună cu compartimentul juridic asupra șanselor de pierdere a procesului de către societate, se ajunge la concluzia că șansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimată credibilă.

Provizioane pentru garanții acordate clienților se constituie în funcție de estimările făcute de conducere și compartimentul vânzări cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparațiile în termen de garanție. Nivelul cheltuielilor cu reparațiile pe perioada de garanție se determină ca procent din cifra de afaceri a anului de raportare.

Provizioane de restructurare

Obligația implicită de restructurare apare în cazul în care o societatea:

- dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare în care să fie evidențiat: activitatea sau parte de activitate la care se referă, principalele locații afectate, locația, funcția și numărul aproximativ de angajați care vor primi compensații pentru încetarea activității lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare

- a generat o așteptare justificată celor afectați ca restructurarea va fi realizată prin demararea implementării respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectați de procesul de restructurare

Provizionul de restructurare include numai cheltuieli directe legate de restructurare.

Provizioane pentru beneficiile angajaților

Pentru concedii de odihnă rămase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajaților, (daca ele sunt prevăzute în contractul de muncă), precum și cele acordate la terminarea contractului de muncă sunt înregistrate în cursul exercițiului financiar provizioane. În momentul recunoașterii acestora ca datorii față de angajați, valoarea provizioanelor va fi reluată prin conturile de venituri corespunzătoare.

Alte provizioane

În situația în care sunt identificate datorii cu plasare în timp sau valoare incertă care îndeplinesc condițiile de recunoaștere a provizioanelor conform IAS 37 dar nu se regăsesc în niciuna din categoriile identificate mai sus se înregistrează alte provizioane.

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare provizionul se reanalizează și este ajustat astfel încât să reprezinte cea mai bună estimare curentă. Atunci când se constată în urma analizei că nu mai este probabil să fie necesar ieșiri de resurse care încorporează beneficii economice pentru stingerea obligației, provizionul trebuie anulat.

Societatea nu recunoaște provizion pentru pierderile din exploatare. Provizionarea unor pierderi din exploatare indică faptul că anumite active de exploatare pot fi depreciate și în acest caz se testează aceste active în conformitate cu IAS 36 Deprecierea activelor.

3.14. Beneficiile angajaților – IAS 19 “Beneficiile angajaților”

Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurări sociale. Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Beneficii după încheierea contractului de muncă

Atât Societatea, cât și salariații săi au obligația legală să contribuie la asigurările sociale constituite la Fondul Național de Pensii administrat de Casa Națională de Pensii (plan de contribuții fondat pe baza principiului “platești pe parcurs”).

De aceea Societatea nu are nici o altă obligație legală sau implicită de a plăti contribuții viitoare. Obligația sa este numai de a plăti contribuțiile atunci când ele devin scadente. Dacă Societatea încetează

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 al perioadei 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 salariați.

Societatea are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariații care au cel puțin un an vechime in cadrul societății și vârsta cuprinsa între 18 și 52 de ani. Contribuția este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an. Contractele incheiate de salariați sunt pentru Fondul de pensii facultative ING Optim administrat de ING Asigurari de viața SA.

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

Societatea poate acorda beneficii sub forma acțiunilor proprii ale entității, cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

3.15. Rezultatul exercitiului

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

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

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei entități, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturi de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social compus din acțiuni comune, este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Acțiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni, părți sociale) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare și numai după aprobarea lor în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor și înregistrării acestora la Oficiul Registrului Comerțului.

Rezervele din reevaluare. După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere. Reevalorile trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, această majorare trebuie înregistrată direct în capitalurile proprii în elementul-rand „rezerve din reevaluare”. Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscută în profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitată direct din capitalurile proprii în elementul rand „rezerve din reevaluare”, în măsura în care există sold creditor în surplusul din reevaluare pentru acel activ.

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale poate fi transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este de recunoscut.

Începând cu data de 1 mai 2009 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 și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată până la data de 31 decembrie 2003 plus porțiunea reevaluării efectuată după data de 1 ianuarie 2004 aferentă perioadei de până la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate în momentul transferului către rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe sunt transferate către rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare la momentul scaderii din gestiune a mijloacelor fixe reevaluate, în timp ce în situațiile financiare consolidate transferul se va realiza către rezultatul reportat.

Rezervele realizate sunt impozabile în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii Companiei inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor

conlabile, 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 hiperinflationiste"*, 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 participatie 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 entitate 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 asemenea, 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, revizuirii 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 adoptate 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 participatie si IFRS 12 Prezentarea de informatii privind interesele in alte entitati ,IAS 28 Investitii in entitatile asociate a fost redenumit IAS 28 Investitii in

entitățile asociate și în asocierile în participatie, și descrie aplicarea metodei punerii în echivalență pentru investițiile în asocierile în participatie, suplimentar față de investițiile în entități asociate.

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

Amendamentul este aplicabil pentru exercitiile financiare începând cu sau după 1 ianuarie 2014.

Aceste amendamente clarifică semnificația expresiei „are în prezent un drept de compensare executoriu din punct de vedere legal” și de asemenea, clarifică aplicarea criteriului de compensare din IAS 32 la sistemele de decontare (precum sistemele caselor centrale de compensație) care aplică mecanisme de decontare brută, nesimultane.

IFRS 7 Instrumente financiare: Informații de furnizat (modificat) – compensarea activelor financiare și a datoriilor financiare

Amendamentul este aplicabil pentru exercitiile financiare începând cu sau după 1 ianuarie 2013.

Aceste amendamente prevăd o entitate să prezinte informații despre drepturile de compensare și angajamentele aferente acestora (ex: contracte de garanție). Aceste informații vor furniza utilizatorilor informații care sunt utile pentru evaluarea efectului acordurilor de compensare asupra poziției financiare a unei entități. Noile informații de prezentat sunt prevăzute pentru toate instrumentele financiare recunoscute și care sunt compensate în conformitate cu cerințele IAS 32. Instrumente financiare: prezentare. Informațiile prezentate se aplică și pentru instrumentele financiare recunoscute care sunt compensate în baza unui acord-cadru de compensare executoriu sau a unui contract similar, indiferent dacă sunt sau nu compensate în conformitate cu cerințele IAS 32.

IFRS 9 Instrumente financiare – clasificare și evaluare

Noul standard este aplicabil pentru exercitiile financiare începând cu sau după 1 ianuarie 2015. IFRS 9, așa cum a fost emis, reflectă prima etapă a activității IASB privind înlocuirea IAS 39 și se aplică clasificării și evaluării activelor financiare și a datoriilor financiare definite în IAS 39. Standardul a intrat inițial în vigoare pentru exercitiile financiare începând la sau după 1 ianuarie 2013, însă modificările aduse standardului IFRS 9 – data obligatorie de intrare în vigoare a IFRS 9 și prezentarea de informații privind tranziția, emise în decembrie 2011, au amânat data obligatorie de intrare în vigoare a standardului IFRS 9 pentru 1 ianuarie 2015. În etapele ulterioare, IASB va aborda contabilitatea instrumentelor de acoperire a riscurilor și deprecierea activelor financiare. Adoptarea primei etape a IFRS 9 va avea efect asupra clasificării și evaluării activelor financiare, dar nu va avea niciun efect asupra clasificării și evaluării datoriilor financiare. Grupul va cuantifica în corelație cu celelalte etape, în momentul emiterii standardului în forma finală, incluzând toate etapele. Aplicarea mai devreme este permisă. Acest standard a fost aprobat de UE.

IFRS 10 Situații financiare consolidate

Noul standard este aplicabil pentru exercitiile financiare începând cu sau după 1 ianuarie 2013.

Pentru societățile care aplică standardele IFRS adoptate de UE, data intrării în vigoare este 1 ianuarie 2014. IFRS 10 înlocuiește porțiunea din IAS 27. Situații financiare consolidate și individuale care abordează contabilitatea situațiilor financiare consolidate. De asemenea, adresează aspectele incluse în SIC – 12 Consolidare – Entități cu scop special. IFRS 10 stabilește un model unic de control care se aplică tuturor entităților, inclusive celor cu scop special. Modificările introduce de IFRS 10 vor solicita managementului să exercite raționamente semnificative pentru a determina care entități sunt controlate și, prin urmare, trebuie să fie consolidate de societatea – mamă, comparative cu cerințele din IAS 27.

IFRS 11 Asocieri în participatie

Noul standard este aplicabil pentru exercitiile financiare începând cu sau după 1 ianuarie 2013.

Pentru societățile care aplică standardele IFRS adoptate de UE, data intrării în vigoare este de 1 ianuarie 2014. IFRS 11 înlocuiește IAS 31 interese în asocierile în participatie și SIC – 13. Entități controlate în comun – Contribuții nemonetare ale asociaților, IFRS 11 elimină opțiunea de a contabiliza entitățile controlate în comun (ECC) folosind metoda consolidării proporționale. În schimb, ECC care îndeplinesc definiția unei asocieri în participatie trebuie contabilizate conform metodei punerii în echivalență.

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 prospectiv 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 aceleasi 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 consolideze 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 în 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 în anii respectivi.

Niciunul dintre standardele , interpretarile si amendamentul noi, în 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 societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată 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 tranzacționare pe o piata reglementata mobiliara incepand cu exercitiul financiar al anului 2012 societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare 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 situatii financiare conforme cu IFRS ale SC Prefab SA (intocmite pentru anul 2012) cuprind:

- 3 situatii ale pozitiei financiare:la 01.01.2011; 31.12.2011 si 31.12.2012;
- 2 situatii ale rezultatului global:la 31.12.2011 si 31.12.2012;
- 2 situatii ale fluxurilor de trezorerie; la 31.12.2011 si 31.12.2012
- 2 situatii privind modificarile capitalurilor proprii la 31.12.2011 si 31.12.2012;
- note aferente, inclusiv informatii 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 în situatiile financiare întocmite în 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 în tabelele de mai jos si notele explicative. .

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul încheiat la 31.12.2012
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

4. Adoptarea pentru prima oara a IFRS

Tabelul de mai jos prezintă reconcilierea între **pozitia financiară** a Societății conform situației individuale statutare și **pozitia financiară** a Societății conform IFRS.

Indicatori	N O T A	31.12.2012			31.12.2011			01.01.2011			Reclasificari
		OMFP 3055	Ajustari valorice	IFRS	OMFP 3055	Ajustari valorice	IFRS	OMFP 3055	Ajustari valorice	IFRS	
Perioada											
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 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	

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

CAPITALURI PROPRII

Capital social	g	24266709	-	24266709	24266709	-	24266709	-	24266709
Ajustari ale capitalului social	g	0	+97408809	97408809	0	+97408809	97408809	+97408809	97408809
Alte elemente de capitaluri proprii	e	0	-928730	(928730)	0	-1057036	(1057036)	-1134806	(1134806)
Prime de capital		14305342	-	14305342	14305342	-	14305342	-	14305342
Rezerva de reevaluare		126486300	-1091202	125395098	126593419	-462303	126131116	-1104139	136346829
Rezerve	g	37614953	+3378732	40993685	36590555	+3485850	40076405	+3860120	36852656
Actiuni proprii				0	(77854)	-	(77854)	-	0
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	f	0	+7493619	7493619	0	+6757602	6757602	+6919997	6919997
Rezultat reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	g	0	-107443827	(107443827)	0	-107443827	(107443827)	-107443827	(107443827)
Profit la sfarsitul perioadei de raportare		2332521	+40530	2373051	917740	0	917740	-	3362632
Repartizarea profitului		(141906)	-	(141906)	(64512)	0	(64512)	-	(203395)
Total capitaluri proprii		204863919	-1142069	203721850	202531399	-1310905	201220494	-1493856	210680936

DATORII

Datorii comerciale si alte datorii		5758656	-	5758656	4331374	-	4331374	-	1791661
Imprumuturi pe termen scurt		33637142	-	33637142	29377750	-	29377750	-	28372018
Venituri in avans		0	-	0	0	-	0	-	0
Datoria cu impozitul pe profit curent	a	184429	+64745	249174	154077	+64745	218822	+170898	211153
Aferent realizare diferite de reeval investiti imobiliare, active biologice									

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012
(toate sumele sunt exprimate in lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Provizioane	0	0	0	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	Nota	OMFP 3055	Ajustari valorice 31.12.2012	IFRS	OMFP 3055	Ajustari valorice 31.12.2011	IFRS
Perioada							
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		0	-673.606	(673.606)	0	-408.345	(408.345)
-cresteri/scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale, neta de impozit amanat		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 în 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 înainte de data trecerii la IFRS, drept cost presupus, daca reevaluarea a fost la data reevaluării comparabila în 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 în 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 înregistrate au fost incluse în capitalul social; HG 1553/2003), cat si ca urmare a celor dispuse de conducerea entitatii, pentru încadrarea în cerintele reglementarilor contabile aplicabile în 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 în economii hiperinflationiste”.

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

Cu impact asupra pozitiei financiare si a situatiei rezultatului global este reclassificarea unor active imobilizate si trecerea unei cladiri si a unui teren în categoria investitiilor imobiliare, precum si reclassificarea altora în categoria activelor biologice.

Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justa pentru prezentarea investitiilor imobiliare în situatiile financiare. Valoarea justa este stabilita anual de un evaluator autorizat. Înregistrările ulterioare a diferentei de valoare justa se înregistreaza prin conturile 6561 "Pierderi din evaluarea la valoarea justă a investițiilor imobiliare" si 7561 "Câștiguri din evaluarea la valoarea justă a investițiilor imobiliare", dacă e cazul.

Din aceasta operatiune au rezultat urmatoarele implicatii:

- la 1 ianuarie 2011:

- Clasificarea în categoria Investitiilor imobiliare a urmatoarelor imobilizari corporale: vila Jupiter plus teren aferent, dupa cum urmeaza: anulara amortizarii cumulate aferenta cladirii clasificate ca investitie imobiliara în suma de 260.468 lei și reclassificarea sumei de 2.290.060 lei din imobilizari corporale în investiții imobiliare - cladiri; reclassificarea sumei de 1.295.150 lei din imobilizari corporale în investiții imobiliare - terenuri;
- Reclasicarea în contul 241 "Active biologice" a activelor cuprinse în contul 2131 "Animale si plantatii" în suma de 24.695 lei precum si a amortizarii aferente acestora în suma de 6.252,08 lei în contul 2134 din contul "Amortizarea animalelor si plantatiilor" în 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 Internationale 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 Internationale de Raportare Financiară pentru clădirile clasificate sub IAS 16 în sumă 45.701 lei;

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

- la 31 decembrie 2011:

- Anularea amortizării aferente clădirilor clasificate ca investiții imobiliare în suma de 63.763 lei;
- Transferul rezervei din reevaluare aferente clădirii clasificate conform IAS 40 la rezultatul reportat în sumă -750.588 lei, și calculul impozitului pe profit amânat conformitate cu Standardele Internaționale 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, și calculul impozitului pe profit amânat conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru clădirile clasificate sub IAS 16 în sumă 17.400,40 lei;

- la 31 decembrie 2012:

- Anularea amortizării aferente clădirilor clasificate ca investiții imobiliare în 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) În aceste prime situatii financiare întocmite conform IFRS activele imobilizate necorporale nu înregistrează diferențe de recunoaștere, clasificare, evaluare și prezentare între IFRS și OMFP 3055/2009. Nu au fost actualizate la inflație conform IAS 29 pentru că nu sunt active achiziționate anterior datei de 01.01.2004.

(c) Active financiare deținute la entități afiliate

Toate acțiunile sau părțile sociale deținute la entitățile afiliate sunt netranzactionate pe o piață de valori mobiliare. 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.

Nu sunt diferente între OMFP și IFRS în ceea ce privește acest element.

(d) Stocuri

Societatea utilizează pentru determinarea costului stocurilor materiale **metoda costului mediu ponderat determinat la finele fiecărei luni**. Nu sunt diferente în momentul aplicării Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, față de reglementările contabile cuprinse în OMFP 3055/2009

(e) Creanțe/ datorii din impozitul amânat

Urmare a faptului că imobilizările corporale au fost reevaluate ulterior datei de 31.12.2003 și s-au înregistrat sume în contul 105 "Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale", modificând astfel valoarea contabilă a activului, însă din punct de vedere fiscal, conform Codului fiscal în 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 și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe", apar diferente temporare între valoarea contabilă a activelor și baza lor fiscală.

Situatia pozitiei financiare

Element	31decembrie 2012	31decembrie 2011	1ianuarie 2011
Impozit amânat	+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, înregistrate conform OMFP 3055 în cont 1065 se transferă la aplicarea IFRS în 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 și alte rezerve

În conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, Societatea a corectat costul istoric al capitalului social cu efectul inflației, până la data de 31 decembrie 2003.

Efectul rezultat este:

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti**Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiera - pentru anul incheiat la 31.12.2012***(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

-la 1 ianuarie 2011: cresterea ajustarilor aferente capitalului socialcu suma de 103.284.554 lei si inregistrarea în contrapartida a sumei de 103.284.554 lei în contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29", astfel încat 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 în contrapartida a sumei de 1.482.798,51 lei în 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 în contrapartida a sumei de 2.676.473,76 lei în 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 în cont 208" Alte imobilizari necorporale"; Sunt amortizate prin metoda liniara; Sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea si eventualele ajustari de valoare. Pentru perioadele prezentate nu s-au înregistrat ajustari de valoare. Nu s-au ajustat la inflatie conform IAS 29 pentru ca nu provin dintr-o perioada în care economia romaneasca sa fi fost o economie hiperinflationista.

Societatea nu detine imobilizari necorporale generate intern ori dobândite printr-o subventie guvernamentală si de asemenea nu detine imobilizari necorporale cu durate de viață utilă nedeterminate.

Societatea nu detine active clasificate drept detinute în vederea vânzării sau incluse într-un grup destinat cedării clasificat drept detinut în vederea vânzării în 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

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul încheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 în conformitate cu prevederile IFRS 1 să folosească derogarea cu privire la costul presupus. Potrivit acestei derogări optionale, o entitate care adoptă pentru prima dată IFRS –urile poate alege să folosească o reevaluare conform principiilor contabile general acceptate anterioare a unui element de imobilizări corporale la sau înainte de data trecerii la IFRS, drept cost presupus, dacă reevaluarea a fost la data reevaluării comparabilă în linii mari cu valoarea justă, costul sau costul amortizat conform IFRS, ajustat astfel încât să reflecte, de exemplu, modificările unui pret general sau specific ,

La data de 31.12.2011 entitatea a reevaluat cu experți independenți autorizați în domeniu cladirile și terenurile existente în patrimoniu la acea dată . Amortizarea a fost retrată proporțional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012
(toate sumele sunt exprimate in lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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
lesiri / 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
lesiri / 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
lesiri	-	(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
lesiri		(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 garantii 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 garantii 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 inseris 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 :

- ipoteka 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.
- ipoteka 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 ipoteka mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice din cadrul proiectului, constand in :

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

6.4 Imobilizari in curs

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

7. INVESTITII IMOBILIARE

Terenul si cladirea detinute de societate în 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 în societatile afiliate în suma de 9.439.669 lei în 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 în mod normal pe informatiile din piata disponibile. Atunci când asemenea cotate 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)

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Activele financiare disponibile pentru vânzare nelistate și a căror valoare justă nu poate fi stabilită în mod credibil sunt înregistrate la costul de achiziție minus pierderile din depreciere și sunt testate anual pentru depreciere. Pentru a stabili acest lucru, conducerea utilizează o serie de rationamente și are în vedere, pe lângă alți factori, durata și măsura în care valoarea la data de raportare a investiției este mai mică decât costul acesteia; sănătatea financiară și perspectiva pe termen scurt a entității emitente, inclusiv a unor factori cum ar fi performanța industriei și a ramurii în care aceasta activează, schimbările tehnologice și fluxurile de numerar operaționale și de finanțare. La 31.12.2012 managementul nu a identificat factori care să conducă la înregistrarea unor deprecieri a investițiilor deținute în filiale.

Situația participării SC PREFAB SA la capitalul social al altor societăți în cursul anului 2012 se prezintă 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	18.919	100	100	18.919	100	100	18.919	100	100
EOD Silistra									
Fotbal Club S.A.	9.270.900	30.903	99.8707	9.270.900	30.903	99.8707	9.270.900	30.903	99.8707
Modelu									
TOTAL	9.439.669			9.439.669			9.439.669		

Aceste societăți vor fi cuprinse în situațiile financiare consolidate întocmite conform IAS 27 "Situatii financiare consolidate și individuale". Situațiile financiare consolidate sunt situațiile financiare ale unui grup, prezentate ca și cum ar fi vorba despre o entitate economică unică.

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE

În această categorie sunt înregistrate garanțiile de bună execuție acordate clienților conform contractelor încheiate. Ele sunt evaluate la cost și sunt testate anual pentru depreciere.

La 31.12.2010, 31.12.2011, respectiv 31.12.2012 societatea nu deține astfel de active.

10. CREANȚE ȘI ALTE ACTIVE

Creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. Creanțele în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul exercitiului, iar diferențele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

a) *Creanțele comerciale* sunt prezentate mai jos.

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate in lei, acolo unde nu este specificat altfel)

	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:

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

- Cienti 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.
- Cienti 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%.

Cienti 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	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Creante comerciale			
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
<i>b) Alte active</i> , 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
.	47		

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situații financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - pentru anul încheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Alte creanțe	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 creanțe comerciale și alte creanțe

Evoluția ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2010
La începutul perioadei	96.091	140.795	0
Creșteri/ (reluări)	770.506	0	0
Diminuări	14.960	44.704	0
La sfârșitul perioadei	851.637	96.091	140.795

d) Societatea nu a constituit ajustări pentru depreciere pentru clienți incerti în suma de 279.231,42 lei , întrucât conducerea estimează ca se pot încasa la valoarea lor integrală.

Cheltuieli în avans

Cheltuielile în avans în suma de 50.989 lei (31 decembrie 2011: 25.248 lei; 1 ianuarie 2011: 0 lei) reprezintă în principal prime de asigurare pentru asigurări de răspundere civilă.

11.STOCURI

31 decembrie 2012	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime și materiale consumabile	4.777.975	0	4.777.975
2.Producția în curs de execuție	436.436	0	436.436
3.Produse finite și 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

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate in lei, acolo unde nu este specificat altfel)

31 decembrie 2011	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	3.471.412	0	3.471.412
2.Producția în curs de execuție	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.Producția în curs de execuție	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 inechitate, 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
Acreditiv	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%

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 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 și scopul fiecărei rezerve din cadrul capitalului propriu:

Rezerva	Descriere și scop
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 în fiecare an se preia cel puțin 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 în alte elemente ale rezultatului global si cumulata în 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 Economii Hiperinflationiste", care este propus a se acoperii din suma rezultata in urma aplicarii IAS 29 "Raportarea Financiara in Economii Hiperinflationiste" astfel:

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 –constituite 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):

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
Repartizarea profitului			
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 evidentiata 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 additional nr.20/2011	2013	ron	10.000.000	8.855.783 lei
		Overdraft 80008 25/02/2008 + act additional nr.13/2011				
Raiffeisen Bank	Linie credit	Conventie credit 179/29.06.2001 + act additional nr. 16/11.10.2011	2013	eur	2.500.000	10.619.971 lei
Italo Romena	Linie credit	Conventie linie credit nr. 7387/10.12.2012	2013	eur	3.000.000	12.833.200 lei
Italo Romena	Linie credit		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
		Conventie credit nr. ITRQ0905061897 /20.05.2009	31.05.2013	eur	669.000	411.500 lei
Italo Romena 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
		Contract de facilitate de credit la termen nr. 80012/2012	2014	ron	2.500.000	2.475.000 lei
Raiffeisen Bank	Facilitate de credit					
Total						29.899.840

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate in lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 garanții 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 valoare 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 garanții 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

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate in lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 în principal următoarea :

Alte datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2010
Datorii în legatură cu personalul și asimilate	257.559	241.307	128.551
Datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale	238.629	234.278	161.894
Datorii în legatură cu bugetul statului	407.617	277.276	441.979
Datorii către acționari	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 și 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 și materialele	37.579.621	40.955.818	(3.376.197)
Cheltuieli cu energia și 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 și indemnizatii	8.262.87	10.226.033	(1.963.156)
Cheltuieli cu asigurarile și protecția 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 și depreciere	948.710	326.967	621.743
Cheltuieli privind prestatiile externe	6.634.387	5.952.070	682.317
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și 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)

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Preturile de aprovizionare a materiilor prime si materialelor a inregistrat o crestere fiind afectate in principal de cresterea cotațiilor bursiere la principalele materii prime (metalele feroase, masele plastice care sunt corelate cu pretul petrolului, motorina, gaz metan) si devalorizarea monedei nationale comparativ 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

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 încheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar încheiat 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 național de pensii conform legislației în vigoare, și are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariații care au cel puțin un an vechime în cadrul societății și vârsta cuprinsă între 18 și 52 de ani. Contribuția este platită de angajator, până la limita de 200 euro/an, conform Codului Fiscal. Contractele încheiate de salariați sunt pentru Fondul de pensii facultative ING Optim administrat de ING Asigurări de viață SA.

27. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Societatea este administrată într-un sistem unitar, de către un Consiliu de Administrație compus din 5 administratori, temporari și revocabili, aleși de Adunarea Generală a Acționarilor, majoritatea membrilor Consiliului de Administrație fiind administratori neexecutivi, aleși pentru o perioadă de 4 ani. Componenta actuală a Consiliului de Administrație al Societății este următoarea :

Nr.crt.	Nume și prenume	Funcția	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 Administrație dețineau acțiuni din capitalul social al S.C. PREFAB S.A. astfel :

Nr.crt.	Nume și prenume	Numar acțiuni	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%

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul încheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Conducerea executivă este formată din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	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 în 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 în numele administratorilor.

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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%.

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 și 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

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012

(toate sumele sunt exprimate in lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 descrie 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 încât 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 către clienții incerti. Un rol important l-a avut politica societății de a solicita în anumite cazuri plata în avans a produselor livrate și o atenta selecție a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară. S-au solicitat garanții în cazul contractelor de livrare și s-a încercat reducerea numărului de zile stabilit prin contract de plată a creanțelor de către clienții societății. Au fost prelungite contractele de garanție cu ipoteca în favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit și scrisori de garanție bancară astfel încât să ne putem onora obligațiile în cazul unor deficite de numerar.

Riscul de piață

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile Societății.

Risc de piață -instabilitatea pieței de desfacere pentru materialele de construcții, caracterizată printr-o scădere semnificativă a cererii ,risc preintampinat prin studii de piață și politici de marketing. Riscul volatilității prețurilor de la energia electrică , gaz metan, metale, motorină, preintampinat prin găsirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii tradiționali.

Expunerea la riscul de rată a dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung.

Gestionarea riscului de rată a dobânzii

În vederea gestionării riscului de rată a dobânzii , datoriile Societății sunt analizate prin prisma ratelor fixe și variabile de îndatorare , a valurilor și a scadențelor.

Analiza de sensibilitate de mai jos a fost determinată pe baza expunerii la rate ale dobânzii la data bilanțului. Pentru datoriile cu rate variabile , analiza este efectuată presupunând că suma în sold la data bilanțului a fost în sold pe parcursul întregului an. O creștere sau scădere cu 1% reprezintă estimarea managementului aferentă unei modificări rezonabile posibile a ratelor dobânzii (celelalte variabile rămânând constante).

Analiza aferentă modificării riscului de rată a dobânzii:

Împrumuturi cu rată variabilă	Sold la 31 decembrie			Efectul modificării 1% în rată dobânzii		
	2012	2011	2010	2012	2011	2010
Împrumuturi pe termen scurt	33.637.142	29.377.750	28.372.018	336.371,42	293.777,50	283.720,18
Împrumuturi pe termen lung	29.899.840	25.605.300	2.309.150	298.998,40	256.053	23.091,5

Riscul valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Riscul variațiilor de curs valutar au fost în general preintampinate printr-o gestionare adecvată , în condițiile crizei economice.

Analiza de sensibilitate a valutei.

Deoarece Societatea are operații în diferite valute, sunt analizate activitățile specifice industriei și riscurile valutare corespunzătoare acestora. Societatea este în principal expusă la modificarea cursului de schimb al monedei euro și dolarului american față de leul românesc. Alte valute au doar un efect limitat asupra fluxului de numerar și asupra profitului înainte de dobânzi și impozitare.

Analiza de senzitivitate a valutei

Valorile bilantiere ale activelor și datoriilor Societatii exprimate în valuta la data de raportare sunt după cum urmează:

	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 și USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elementele bilantiere monetare exprimate în valuta, în sold la data raportarii, și ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 10% a cursurilor de schimb valutare. O suma pozitiva în tabelul de mai jos arata o crestere în profit generate de o variatie în cursul de schimb de 10% și o suma negativa indica o scadere în profit cu aceeasi valoare.

+10% crestere în 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 în 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 în principal aferent expunerii la EUR a disponibilului în banca , acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii și creditelor bancare în sold la sfarsitul anului.
- (ii) Acest impact este în principal aferent expunerii la USD a disponibilului în banca în 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 în cursul anului este în permanenta monitorizata și 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 îndatorare	0.31	0.27
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	2.26 ori	1.77 ori
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	3.88 ori	4.78 ori
Numarul de zile de stocare	94 zile	76 zile
Viteza de rotație a debitelor clienți	225 zile	228 zile
Viteza de rotație a creditelor furnizori	32 zile	36 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.29 ori	0.33 ori
Viteza de rotație a activelor totale	0.22 ori	0.25 ori
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.022ori	0.013 ori
Marja brută din vânzări	4.49%	2.05%
5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune		
Rezultatul pe acțiune	0.048895	0.01890

S.C. PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu *Standardele Internationale de Raportare Financiară - pentru anul incheiat la 31.12.2012*

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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	Description	End Year Cycle Cozari		Previous Period Transactions		Current Period Transactions		Cumulatives		Balances	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1621 .03	7	Impz TL Razo-Romania 1 mil siu		1,254,391.00		165,117.78			872,800.84			411,500.15
1621 .04	7	Credit TL investiti BERD		908,840.17		3,271,251.68			3,199,633.76			4,106,473.93
1621 .05	7	Credit TL Razo 2,500,000 lei							2,475,000.00			2,475,000.00
1627	6	Credite bancare pe TL si Medi				2,064,543.93			4,294,539.74			29,699,840.10
1622	6	Cred banc pe TL si M neramb		25,605,300.36								
1623	6	Cred externe guvernamentale										
1624	6	Cred externe garantate de stat										
1625	6	Cred externe garant de banca										
1626	6	Cred de la trezoreria										
1627	6	Cred banc inter garant de stat										
162	5	Credite bancare pe TL si Medi		25,605,300.36		2,064,543.93			4,294,539.74			29,699,840.10
1661	6	Dat entitat afiliate										
1662	6	Dat entitat-externe de partic										
166	5	Dat ce priveste imob financiare										
167	5	Alte imprum si dat asimilate										
1681	6	Dob aferente impr din obligati										
1682	6	Dob aferente cred banc pe TL si M										
1685	6	Dob alier dat catre buc.afiliat										
1686	6	Dob dat soc care delin partici										
1687	6	Dob alte imprum al dat asimila										
168	5	Dob aferente impr si dat asimi										
169	5	Prime rambursat obligatiunilor										
16	4	IMPRUMUTURI (SI DATORII)		25,605,300.36		2,064,543.93			4,294,539.74			29,699,840.10
1	3	ASIMILA		228,136,700.37		80,756,040.80			247,508,476.72			233,021,084.70
201	5	Clasa 1-CONT. DE CAPITALURI										
203	5	Cheltuieli de constituire										
205	5	Cheltuieli de decontare										
	5	Concesiuni brevete, licenta, et c										
2071	6	Fund comercial pozitiv										
2075	6	Fund comercial negativ										
207	5	Fund comercial										
208 .01	5	Imob necorp CCE 18EE/28.05.12		725,289.69		19,845.99			365,724.50			365,724.50
208	5	Alte imobilizari necorporate		725,289.69		19,845.99			74,898.62			780,242.32
20	4	IMOBILIZARI NECORPORALE		117,623,517.60		19,845.99			444,623.12			1,149,966.82
2111	6	Terenuri		2,993,787.84					1,403,902.50			116,210,615.10
2112	6	Amplasari de terenuri		120,617,316.44					1,403,902.50			2,093,787.84
211	5	Terenuri si anexaaj de sistem		60,990,003.33					1,403,902.50			110,213,412.04
2121 .01	7	Construcii - cladiri				2,018,765.20		1,479,733.78	1,000,946.85			58,902,617.67

Month : December 2012

Account Number	Description	End Year Cycle Count		Previous Period Transactions		Current Period Transactions		Cumulatives		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2121 02	Construction Sire SAPARD	180 864.74								180 864.74	
2121 03	C-B mini-CCE 18EE/28 05.12			1,744,788.20				1,744,788.20		1,744,788.20	
2121 04	C-B nel CCE 18EE/28 05.12										
2121	Construction	81,173,868.07		1,866,001.27	2,018,788.20	1,479,733.78	2,572,544.11	3,346,735.05	4,591,332.31	59,928,270.81	
212	Construction	61,173,868.07		1,866,001.27	2,018,788.20	1,479,733.78	2,572,544.11	3,346,735.05	4,591,332.31	59,928,270.81	
2131 01	Equipement tehnologic	21,157,890.71		734,786.69	2,659,823.33	22,016.11		756,802.00	2,559,823.33	19,354,869.38	
2131 02	Equipamente fonduri SAPARD	125,114.94								125,114.94	
2131 03	Equipamente fonduri MEC	120,736.36								120,736.36	
2131 04	Equip mini-CCE 18EE/28 05.12			2,187,394.06				2,187,394.06		2,187,394.06	
2131 05	Equip nou -CCE	3,073.38		3,073.38				3,073.38		3,073.38	
	18EE/28 05.2012										
2131 06	Equipamente tehnologice BERD			6,659,805.54	1,276,591.01	4,666,178.79	40,322.58	11,326,105.33	1,316,913.59	10,009,191.74	
2131	Equip. tehnologic(masini.ut	21,403,744.01		9,585,179.87	3,836,414.34	4,688,194.90	40,322.58	14,273,374.77	3,876,736.92	31,000,381.88	
2132 01	Aparate si instal de masurare			2,872,732.54				2,872,732.54		2,872,732.54	
2132 02	Apar si instal CCE	18,309.28		18,309.28				18,309.28		18,309.28	
2132 03	Ap si instal n-CCE										
	18EE/28 05.12										
2132	Aparate si instal de masurare	2,873,855.62		2,873,855.62				2,873,855.62		2,873,855.62	
2133 01	Mijloace de transport	19,154,007.55		258,975.00				19,154,007.55		19,154,007.55	
2133 02	Mij transport CCE 18EE/28 05.12			3,672.92	19,277,232.43	3,672.92		258,975.00	19,277,232.43	258,975.00	
2133	Mijloace de transport	19,273,559.51		3,672.92				258,975.00		258,975.00	
2134	Anemul si pluvialul	24,695.50						24,695.50		24,695.50	
213	Instalati si mij.de transport	43,575,854.64		25,019,020.54	22,113,646.77	4,631,867.82	65,018.08	33,710,888.36	23,178,664.85	54,108,078.15	
214	Modulor, aparatura tehnica	1,776,595.02		79,331.66	38,154.74			79,331.66	38,154.74	1,817,761.96	
2151 01	Investiti init - CLADIRI			1,539,471.70				1,539,471.70		1,539,471.70	
2151 02	Investiti init - Terenuri			1,403,902.50				1,403,902.50		1,403,902.50	
2151	Investiti init la val.jula			2,943,374.20				2,943,374.20		2,943,374.20	
215	Investiti init la val.jula			2,943,374.20				2,943,374.20		2,943,374.20	
21	Investiti init la val.jula	227,143,633.17		30,964,353.46	25,170,599.71	9,114,975.80	4,081,664.69	40,079,329.29	29,212,064.40	238,019,898.08	
231 01	IMOBILIZARI CORPORALE			4,713,654.04	341,816.31	2,500,000.00	153,849.12	7,213,654.04	494,965.43	6,718,688.61	
	Amortaj de teren si constructii	26									
231 02	Amortajul cont SAPARD										
231 03	Inst tehnica in curs			5,747,728.73	684,264.44			5,747,728.73	5,747,728.73		
231 04	Alte imob.corporate in curs										
231 05	I-C TIME SRL CCE 18EE/280512			506,034.29				506,034.29		506,034.29	
231 06	I-C Enel Distr CCE 18EE/280512			295,027.85	233,876.97			295,027.85	233,876.97	61,156.88	
231 07	I-C DGS GROUP CCE 18EE/280512			275,625.99				275,625.99		275,625.99	
231 08	I-C Dumbrava CCE 18EE/280512			585,000.00				585,000.00		585,000.00	
231 09	I-C GAZ INSTAL CCE 18EE/280512			58,918.33				58,918.33		58,918.33	
231 10	I-C ROMANOR CCE 18EE/280512			49,959.67				49,959.67		49,959.67	
231 11	I-C KAWASAKI CCE 18EE/280512			30,258,371.24				30,258,371.24		30,258,371.24	
231	Imobilizari corporate in curs	26		11,959,279.50	1,268,151.72	33,962,249.24	20,336,599.83	44,960,520.14	21,605,750.75	23,384,769.59	
232 01	Avana imobiliz. Cl. Officiu A/P										
232 02	Avanajul imobilizari	9,302.80		480,482.19	488,765.00	8,258,234.46	8,258,234.45	8,738,656.65	8,738,656.65	8,738,656.65	
232 03	Av. Kawasaki CCE 18EE/28 05.12	5,597,825.22		9,542,160.40		30,258,371.24	45,387,566.86	29,800,531.64	45,387,566.86	45,387,566.86	
232 04	Avanajul imobilizari pr. BERD	813,828.78		3,397,723.00	4,310,751.77	4,310,751.78	4,310,751.79	7,798,474.78	8,621,503.56	8,621,503.56	
232 05	Av GAZ INSTAL CCE 18EE/280512			29,459.16		29,459.16		29,459.16		29,459.16	
232 06	Av TIME SRL CCE 18EE/28 05.12			103,537.60	103,537.60	103,537.60	103,537.60	207,075.20	207,075.20	207,075.20	

[illegible]

Month: December 2012

Account Number	L	Description	End Year Cycle Count		Previous Period Transactions		Current Period Transactions		Cumulatives		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2912	6	Ajust pt deprec constructii										
2913	6	Ajust pt deprec mij transport										
2914	6	Ajust pt deprec altor imob corp										
291	6	Ajust pt deprec imob corporale										
2931	6	Ajust deprec imb corp in curs ex										
2933	6	Ajust deprec imb necorp in curs										
293	6	Ajust pt deprec imob in curs										
2961	6	Ajust pierd val act entit ali										
2962	6	Ajust pierd val act entit ali										
2963	6	Ajust pierd val intres patric										
2963	6	Ajust pierd val intres patric										
2964	6	Ajust pierd val titl imobiliza										
2964	6	Ajust pierd val surse nat de										
2965	6	Ajust pierd val cca										
2965	6	Ajust pierd val cca										
2966	6	Ajust pierd val imp acordate										
2968	6	Ajust pierd val alte crizate										
296	6	Proviz pt deprec imob financiar										
29	4	PROVIZ PT DEPRECIEREA										
2	3	Clasa 2-Curanti de	198.207.328.70		55.729.681.75		105.356.491.95	103.371.054.79	191.285.749.61	159.100.736.54	220.392.341.77	
301	5	Imobilizari										
3021	6	Material prim	1.402.642.06		35.876.383.60		1.355.206.26	1.461.804.46	37.231.599.86	37.223.410.86	1.410.821.06	
3022	6	Material auxiliare	310.378.33		7.706.428.60		284.382.79	212.409.01	8.080.811.39	7.256.070.58	1.144.119.16	
3023	6	Combustibili	60.677.59		4.432.865.37		166.907.98	181.160.69	4.599.773.35	4.610.482.74	78.968.20	
3024	6	Material pt ambalat	3.212.19		67.850.75		66.620.00		67.850.75	66.620.00	4.442.94	
3025	6	Piese de schimb	177.757.89		1.695.040.04		58.302.07	15.907.27	1.753.342.11	1.420.556.78	510.509.22	
3026	6	Seminte si mater de plantat										
3026	6	Furaje	0.803.03		533.358.35		6.416.36	7.512.03	539.774.71	542.675.56	3.962.78	
3028	6	Alte materiale consumabile	17.669.41		10.707.09		363.06		11.070.14	14.887.83	13.751.72	
302	5	Material consumabile	814.369.04		14.536.250.20		516.372.25	416.089.00	15.052.622.45	13.911.327.47	1.755.604.02	
303 .01	6	Mat de nat ob de inventar	1.042.934.25		370.676.73		166.756.17	271.485.79	557.332.90	428.260.40	1.172.006.75	
303 .02	6	Ob inventar facut MEC										
303	6	Mat de nat ob de inventar										
308	5	Mat de nat la mat prime &	1.042.934.25		370.676.73		166.756.17	271.485.79	557.332.90	428.260.40	1.172.006.75	
30	4	STOCLURI DE MAT PRIME SI										
331	5	MATERIE										
332	5	Produse in curs de executie	65.246.30		16.549.278.99		2.058.334.88	2.150.279.27	52.841.545.21	51.562.998.73	4.338.521.83	
332	5	Lucrari si serv in curs de										
33	4	PROD IN CURS DE EXECUTIE										
341	5	Semilaticale	65.246.30		16.549.278.99		3.674.644.38	3.709.976.84	79.189.234.45	78.888.542.69	346.782.22	
345	5	Produse finite	155.700.46		75.514.590.07		2.606.574.76	1.742.752.65	71.127.819.80	71.944.550.29	7.170.481.99	
346	5	Produse reziduale	7.087.212.48		68.521.245.04				236.678.44	236.678.44		
347	5	Produse agricole			236.678.44		656.609.13		656.609.13		656.609.13	

Month : December
2012[illegible]

		Month: Decembrie		2012		Balance		
	Account Number	Description	End Year Cycle Count		Current Period Transactions		Cumulatives	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	4428	TVA neexigibila						
5	442	Taxa pe valoarea adaugata	40,845.99		1,596,757.24	1,503,142.47	43,081,006.27	99,629.39
5	444	Imp. pe veniturii (balans)		58,453.00	81,424.00	58,801.60	928,794.00	99,801.00
5	444.1	Subvenții CCE 18EE/28.05.12					10,449,889.31	
5	444.2	Subvenții BERD					250,116.66	
5	444.3	Alte sume primite - subvenții			897,921.57	897,921.57	897,921.57	
5	444.4	Subvenții	11,347,806.88				11,347,806.88	
5	444.5	Accize					55.00	
5	444.6	Alte imp. si taxe - generale					55.00	
5	444.7	Accize carb. de recuperat			9,525.00	9,525.00	89,877.33	
5	444.8	Taxa vamale						
5	444.9	Impozit cladii	614,581.50				614,581.50	
5	444.10	Taxa timbru						
5	444.11	Contribut. vanat						
5	444.12	Impozit teren		1,405.00			83,002.00	
5	444.13	Carti de marca 5.25%						
5	444.14	Impozit auto	58,952.00				58,952.00	
5	444.15	Impozit pe dividende						
5	444.16	TVA in vama						
5	444.17	Impozit veniturii colaboratorilor						
5	444.18	Alte imp. taxe si vanz. adm.						
5	444.19	Contrib. pt. concedii si indemniz.						
5	444.20	Alte fonduri speciale						
5	444.21	Vansa Pers. Handicap Necuadrat						
5	444.22	Conto Fund Mediu						
5	444.23	Fonduri speciale						
5	444.24	Alte datorii buget						
5	444.25	Alte creante buget						
5	444.26	Datorii si creante buget						
5	444.27	BUS, STAT, FOND, BP, CONT						
5	444.28	ASI						
5	444.29	Decorati altele entitat						
5	444.30	Decorati altele entitat						
5	444.31	Decorati altele entitat						
5	444.32	Decorati altele entitat						
5	444.33	Decorati altele entitat						
5	444.34	Decorati altele entitat						
5	444.35	Decorati altele entitat						
5	444.36	Decorati altele entitat						
5	444.37	Decorati altele entitat						
5	444.38	Decorati altele entitat						
5	444.39	Decorati altele entitat						
5	444.40	Decorati altele entitat						
5	444.41	Decorati altele entitat						
5	444.42	Decorati altele entitat						
5	444.43	Decorati altele entitat						
5	444.44	Decorati altele entitat						
5	444.45	Decorati altele entitat						
5	444.46	Decorati altele entitat						
5	444.47	Decorati altele entitat						
5	444.48	Decorati altele entitat						
5	444.49	Decorati altele entitat						
5	444.50	Decorati altele entitat						
5	444.51	Decorati altele entitat						
5	444.52	Decorati altele entitat						
5	444.53	Decorati altele entitat						
5	444.54	Decorati altele entitat						
5	444.55	Decorati altele entitat						
5	444.56	Decorati altele entitat						
5	444.57	Decorati altele entitat						
5	444.58	Decorati altele entitat						
5	444.59	Decorati altele entitat						
5	444.60	Decorati altele entitat						
5	444.61	Decorati altele entitat						
5	444.62	Decorati altele entitat						
5	444.63	Decorati altele entitat						
5	444.64	Decorati altele entitat						
5	444.65	Decorati altele entitat						
5	444.66	Decorati altele entitat						
5	444.67	Decorati altele entitat						
5	444.68	Decorati altele entitat						
5	444.69	Decorati altele entitat						
5	444.70	Decorati altele entitat						
5	444.71	Decorati altele entitat						
5	444.72	Decorati altele entitat						
5	444.73	Decorati altele entitat						
5	444.74	Decorati altele entitat						
5	444.75	Decorati altele entitat						
5	444.76	Decorati altele entitat						
5	444.77	Decorati altele entitat						
5	444.78	Decorati altele entitat						
5	444.79	Decorati altele entitat						
5	444.80	Decorati altele entitat						
5	444.81	Decorati altele entitat						
5	444.82	Decorati altele entitat						
5	444.83	Decorati altele entitat						
5	444.84	Decorati altele entitat						
5	444.85	Decorati altele entitat						
5	444.86	Decorati altele entitat						
5	444.87	Decorati altele entitat						
5	444.88	Decorati altele entitat						
5	444.89	Decorati altele entitat						
5	444.90	Decorati altele entitat						
5	444.91	Decorati altele entitat						
5	444.92	Decorati altele entitat						
5	444.93	Decorati altele entitat						
5	444.94	Decorati altele entitat						
5	444.95	Decorati altele entitat						
5	444.96	Decorati altele entitat						
5	444.97	Decorati altele entitat						
5	444.98	Decorati altele entitat						
5	444.99	Decorati altele entitat						
5	444.100	Decorati altele entitat						
5	444.101	Decorati altele entitat						
5	444.102	Decorati altele entitat						
5	444.103	Decorati altele entitat						
5	444.104	Decorati altele entitat						
5	444.105	Decorati altele entitat						
5	444.106	Decorati altele entitat						
5	444.107	Decorati altele entitat						
5	444.108	Decorati altele entitat						
5	444.109	Decorati altele entitat						
5	444.110	Decorati altele entitat						
5	444.111	Decorati altele entitat						
5	444.112	Decorati altele entitat						
5	444.113	Decorati altele entitat						
5	444.114	Decorati altele entitat						
5	444.115	Decorati altele entitat						
5	444.116	Decorati altele entitat						
5	444.117	Decorati altele entitat						
5	444.118	Decorati altele entitat						
5	444.119	Decorati altele entitat						
5	444.120	Decorati altele entitat						
5	444.121	Decorati altele entitat						
5	444.122	Decorati altele entitat						
5	444.123	Decorati altele entitat						
5	444.124	Decorati altele entitat						
5	444.125	Decorati altele entitat						
5	444.126	Decorati altele entitat						
5	444.127	Decorati altele entitat						
5	444.128	Decorati altele entitat						
5	444.129	Decorati altele entitat						
5	444.130	Decorati altele entitat						
5	444.131	Decorati altele entitat						
5	444.132	Decorati altele entitat						
5	444.133	Decorati altele entitat						
5	444.134	Decorati altele entitat						
5	444.135	Decorati altele entitat						
5	444.136	Decorati altele entitat						
5	444.137	Decorati altele entitat						
5	444.138	Decorati altele entitat						
5	444.139	Decorati altele entitat						
5	444.140	Decorati altele entitat						
5	444.141	Decorati altele entitat						
5	444.142	Decorati altele entitat						
5	444.143	Decorati altele entitat						
5	444.144	Decorati altele entitat						
5	444.145	Decorati altele entitat						
5	444.146	Decorati altele entitat						
5	444.147	Decorati altele entitat						
5	444.148	Decorati altele entitat						
5	444.149	Decorati altele entitat						
5	444.150	Decorati altele entitat						
5	444.151	Decorati altele entitat						
5	444.152	Decorati altele entitat						
5	444.153	Decorati altele entitat						
5	444.154	Decorati altele entitat						
5	444.155	Decorati altele entitat						
5	444.156	Decorati altele entitat						
5	444.157	Decorati altele entitat						
5	444.158	Decorati altele entitat						
5	444.159	Decorati altele entitat						
5	444.160	Decorati altele entitat						
5	444.161	Decorati altele entitat						
5	444.162	Decorati altele entitat						
5	444.163	Decorati altele entitat						
5	444.164	Decorati altele entitat						
5	444.165	Decorati altele entitat						
5	444.166	Decorati altele entitat						
5	444.167	Decorati altele entitat						
5	444.168	Decorati altele entitat						
5	444.169	Decorati altele entitat						
5	444.170	Decorati altele entitat						
5	444.171	Decorati altele entitat						
5	444.172	Decorati altele entitat						
5	444.173	Decorati altele entitat						
5	444.174	Decorati altele entitat						
5	444.175	Decorati altele entitat						
5	444.176	Decorati altele entitat						
5	444.177	Decorati altele entitat						
5	444.178	Decorati altele entitat						
5	444.179	Decorati altele entitat						
5	444.180	Decorati altele entitat						
5	444.181	Decorati altele entitat						
5	444.182	Decorati altele entitat						
5	444.183	Decorati altele entitat						
5	444.184	Decorati altele entitat						
5	444.185	Decorati altele entitat						
5	444.186	Decorati altele entitat						
5	444.187	Decorati altele entitat						
5	444.188	Decorati altele entitat						
5	444.189	Decorati altele entitat						
5	444.190	Decorati altele entitat						
5	444.191	Decorati altele entitat						
5	444.192	Decorati altele entitat						
5	444.193	Decorati altele entitat						
5	444.194	Decorati altele entitat						
5	444.195	Decorati altele entitat						
5	444.196	Decorati altele entitat						
5	444.197	Decorati altele entitat						
5	444.198	Decorati altele entitat						
5	444.199	Decorati altele entitat						
5	444.200	Decorati altele entitat						
5	444.201	Decorati altele entitat						
5	444.202	Decorati altele entitat						
5	444.203	Decorati altele entitat						
5	444.204	Decorati altele entitat						
5	444.205	Decorati altele entitat						
5	444.206	Decorati altele entitat						
5	444.207	Decorati altele entitat						
5	444.208	Decorati altele entitat						
5	444							

Month : December 2012

Account Number	Description	End Year Cycle Count		Previous Period Transactions		Current Period Transactions		Cumulatives		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5114	Efectu remisă spre contabilitate			5,714,915.80	5,714,915.80	1,381,871.87	1,381,871.87	7,096,787.67	7,096,787.67		
5121	Valori de încasat			1,702.40	2,417.41	500.39	500.39	2,202.79	2,917.80	21	
5121.01	BRD Calarasi										
5121.02	Trezoarene Calarasi			12,868.34	82,822.55	01	01	62,868.95	82,822.55	58.11	
5121.03	BRD Calarasi - garantii			2.30	2.30	21	21	2.51	2.51	2,500.00	
5121.04	Cont Raft. Seca										
5121.05	Rafloisen Bank Calarasi			70,389,450.79	70,389,450.79	5,663,592.83	5,663,592.83	75,053,043.62	75,053,043.62	47	
5121.06	Cont curent BRD - Bucuresti										
5121.07	Rafloisen Bank Bucuresti			2,770,376.33	2,770,376.33	405,751.43	405,751.43	3,164,800.50	3,164,800.50	1,210.82	
5121.08	Trezoarene Bucuresti									2.77	
5121.09	Rafloisi Bank CL - CARD			100,017.57	128,684.54	10,000.84	3,086.54	110,018.51	131,771.48	11,595.72	
5121.10	Rafloisen CL garantii				1,450.00				1,450.00	1,780.80	
5121.11	BRD lei - CCE 18EE/28.05.12			2,589,117.02	2,589,882.18	810,440.98	806,895.22	3,209,558.00	3,195,777.40	14,441.70	
5121.12	Cont decont IT-Romina Buc.			62,524,885.43	62,523,221.54	3,485,054.14	3,484,605.45	66,009,919.57	66,007,826.99	2,491.36	
5121.13	Cont Raft. Suc. Prefabricate			2,312,572.10	2,312,589.94	599,807.29	487,249.28	2,822,379.39	2,799,819.22	22,560.93	
5121.14	Cont Raft. Suc. Tuburi			3,734,387.65	3,722,153.57	536,206.28	525,406.82	4,270,593.93	4,247,560.18	23,040.56	
5121.15	Rafloisen, CL - BICA			226,031.55	224,435.07	08	1,274.31	326,031.63	225,709.40	322.23	
5121.16	Trezoarene CL Subventii			85,787.57			85,800.00		85,800.00	478.63	
5121.17	Cont Raft. Gospodaria Amza			14,523.13	14,527.32			14,523.13	14,527.32	3.60	
5121.18	Cont garantii Pinaura			1.71		.16		1.87		1,908.00	
5121.19	IT Romina Subventie 2007				100.00		10.00		110.00	87.00	
5121.20	Garantie FISE Electrica Serv			15,000.00			15,000.00		15,000.00		
5121.21	IT Romina Depozit Cont Curent			2,429,455.80	2,429,455.80			2,429,455.80	2,429,455.80		
5121.22	Cont garantii BOCART - lei			56,586.40				56,586.40		56,586.40	
5121.23	BRD - Depozit cont lei									01	
5121.24	Cont la banca -lei dividende										
5121	Conturi la banci in lei			347,331,331.68	347,179,382.74	11,221,843.29	11,270,172.60	358,552,075.17	358,457,555.34	138,996.12	
5124.01	BRD eur - CCE 18EE/28.05.12			52,455,081.72	52,457,758.84	502,994.21	500,708.70	52,958,075.93	52,961,467.54	2.26	
5124.02	Cont Garantie DAS SRL IASI				1,900.10		945.70		2,851.80	54,251.58	
5124.03	Dep. RFI CL CARD EURO			1,763.03	2,570.73	1.82	384.76	1,764.85	2,955.49	21,815.76	
5124.04	Business										
5124.05	Dep. RFI CL CARD USD Business			19,052.22	6,480.11	1.48	585.05	19,053.70	7,065.16	17,527.73	
5124.06	Cont RAFT Buc in Devis			21	21			21	21		
5124.07	Cont RAFT Buc in \$ USD			41	10.10			41	10.10		
5124.08	Cont IT-Romina \$ USD			21.66	117.19		10.86	21.66	128.05	28.05	
5124.09	Cont IT-Romina EURO			8,097.71	427,851,167.82	631,565.71	630,799.57	428,474,851.52	428,481,067.39	981.84	
5124.10	Rafloisen CL EURO			427,843,265.81							
5124.11	Rafloisen HU FORGAT										
5124.12	Cont garantii IT Romina										
5124.13	Garantie Kaufland Pieseli			1,944.77	103,159.66			1,944.77	103,159.66		
5124.14	Cont Curent - EUR			10,720,597.53	10,720,597.53	761,887.25	761,887.25	11,482,284.78	11,482,284.78		
5124.15	Garantie Kaufland Comandita			11,484.00	5,632.00		2,426.29	11,484.00	8,058.29	129,187.66	
5124.16	Garantie Kaufland Braila			219,332.77	9,049.89		3,919.83	16,553.19	13,018.72	224,867.24	
5124.17	BRD - Depozit 192.510 eur			7,761,868.43	7,726,023.07	14,861.77	29,723.54	7,776,730.20	7,755,746.61	852,569.04	
5124.18	BRD - Depozit 61.530 eur			1,033,917.46	1,254,109.85			1,033,917.46	1,254,109.85		
5124.19	Cont garantii 14,000 eur			5,115.60	2,508.80		1,080.80	5,115.60	3,589.60	62,001.80	
5124.20	BRD - Depozit 12,750 eur			262,705.21	238,076.96	1,360.44	2,732.85	264,071.65	240,759.84	78,387.36	
5124.21	Cont Rafloisen Clgo			36.10		14.10			24.00		
5124.22	BRD Depozit 9,478 eur			43,054.76	346.44		731.10	43,054.76	1,079.54	41,975.22	
5124.23	BRD Depozit 213,500 eur			976,367.94	12,555.93		16,513.08	976,367.94	29,869.01	947,299.93	
	BRD Depozit 2,150 eur			10,024.07	156.15	169.07	338.14	10,193.14	494.29	9,698.85	

Month: December 2012

Account Number	Description	End Year Cycle Count		Previous Period Transactions		Current Period Transactions		Cumulative		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5124 24	EPD Cont. garantit la val			30,228.17	61.17			72,377.70	1,806.37	70,571.33	
5124	Conturi la banci in valoare	1,716,741.07		501,199,291.35	500,392,295.55	42,149.53	1,145.20	603,154,074.54	502,349,628.31	2,521,187.30	
5125	Sume in curs de decontare					1,954,783.19	1,057,332.76				
512	Conturi curente la banci	1,760,316.36		648,539,823.23	647,879,878.29	13,176,426.48	11,226,505.36	661,707,049.71	660,807,183.65	2,560,162.42	
5185	Decontari de platit			433,602,572.61	833,602,572.61	2100,877.90	200,877.90	833,803,450.51	833,803,450.51		
5187	Decontari de incasat										
518	Decontari			833,602,572.61	833,602,572.61	200,877.90	200,877.90	833,803,450.51	833,803,450.51		
5191 01	Linea credit Italia-România Buc.		12,235,112.14	10,517,925.17	11,021,681.06	766,449.22	850,580.01	11,384,374.39	11,878,463.96		12,433,169.71
5191 02	Credit comert Raiff - euro		8,281,803.22	3,787,752.65	6,062,900.38	456,865.65	519,907.14	4,234,648.25	6,382,816.52		10,019,971.49
5191 03	Credit Italia 2.250.000 lei			217,391.00	217,391.00	680,531.53	2,017,719.14	900,922.53	2,236,110.14		1,328,187.61
5191 04	Linea credit Raiffeisen lei		8,876,534.93	2,590,075.61	3,741,204.53	762,162.67		3,762,256.28	3,741,206.53		8,855,783.16
5191 05	Credit Inv. IT Romania 1.2 mil										
5191 06	Credit Raiff pt Lalelei										
5191	Credit bancare pe termen scurt		29,377,750.29	17,483,144.43	21,043,308.06	2,665,059.02	3,394,206.29	20,178,203.45	24,437,595.15		33,637,141.99
5192	Credit banc. IS remanenta										
5193	scadent										
5194	Credite externe										
5194	credite externe guvernamentale										
5194	Credite externe garant de stat										
5195	Credite garantate de banca										
5196	Credite de la trez. statului										
5197	Credite externe garant de stat										
5198	Deb. aferent creditelor banc. pe termen scurt		29,377,750.29	17,483,144.43	21,043,308.06	2,665,059.02	3,394,206.29	20,178,203.45	24,437,595.15		33,637,141.99
519	Credite bancare pe termen scurt		29,377,750.29	17,483,144.43	21,043,308.06	2,665,059.02	3,394,206.29	20,178,203.45	24,437,595.15		33,637,141.99
51	CONTURI LA BANC										
5311 01	Casa in lei Galina	1,581.29		1,505,331,258.07	1,507,031,555.56	17,454,235.07	18,214,481.22	1,522,785,491.14	1,525,145,016.78		30,976,969.67
5311 02	Casa in lei Bucuresti	2,245.64		1,075,358.99	1,072,805.54	158,245.48	156,796.90	1,233,604.47	1,229,602.44	5,183.32	
5311 03	Casa in lei Constanta			272,296.93	273,903.92	19,068.05	18,916.88	291,364.98	292,720.70	889.32	
5311	Casa in lei	3,826.33		1,347,655.92	1,348,609.36	177,313.53	175,713.76	1,524,989.45	1,522,323.14	6,472.64	
5314	Casa in devize			1,347,655.92		177,313.53		1,524,989.45		6,472.64	
531	Casa	3,826.33		1,347,655.92	1,348,609.36	177,313.53	175,713.76	1,524,989.45	1,522,323.14		
5321	Tichete fiscale si postale										
5322	Bilete de transport si calatorie										
5323	Tichete si bilete de calatorie										
5328	Alte valori										
532	Alte valori										
53	CASA	3,826.33		1,347,655.92	1,348,609.36	177,313.53	175,713.76	1,524,989.45	1,522,323.14	6,472.64	
5411	Acordative in lei										
5412	Acordative in devize										
541 01	Acord Kawasaki CCE	12,035,773.62		9,380,525.58	66,052.32			9,148,577.90		3,785,195.72	
541 02	10EE780512										
541	Acordativ și MEP	12,035,773.62		9,380,525.58	66,052.32			9,148,577.90		3,785,195.72	
542	Acordative			653,413.48	596,340.21	65,273.53	72,346.80	668,687.01	668,687.01		
54	Acordative de incalzire			8,467,112.10	596,340.21	10,778.79	72,346.80	8,477,890.89	668,687.01		
54	ACHEDITIVE	12,035,773.62									
541	Vierminte interne			89,788,576.98	89,788,576.98	4,216,736.28	4,216,736.28	94,005,313.26	94,005,313.26		
54	VIRAMENTE INTERNE			89,788,576.98	89,788,576.98	4,216,736.28	4,216,736.28	94,005,313.26	94,005,313.26		

Month: December 2012

Account Number	L	Description	End Year Cycle Count		Previous Period Transactions		Current Period Transactions		Cumulatives		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
622 04	6	Alte chit cu comestibile	1.687.00	1.687.00					1.687.00	1.687.00		
622	6	Chit privind cina si cinauri	121.077.24	121.077.24			11.559.18	11.559.18	132.636.42	132.636.42		
623 01	6	Chituri de protocol	15.063.18	15.063.18			1.785.16	1.785.16	16.848.34	16.848.34		
623 02	6	Chituri de reclama.	60.341.95	60.341.95			2.150.00	2.150.00	62.491.95	62.491.95		
		public										
623 03	6	Chituri redemptibile fiscal	213.252.91	213.252.91			15.863.87	15.863.87	229.121.78	229.121.78		
623	6	Chituri de prot. reclama si public	288.663.04	288.663.04			19.799.03	19.799.03	308.462.07	308.462.07		
624 01	6	Chituri transportul de bunuri	836.186.74	836.186.74			43.452.33	43.452.33	879.641.07	879.641.07		
624 02	6	Chituri transportul de personal	10.443.37	10.443.37					10.443.37	10.443.37		
624 03	6	Chituri transport redemptibile fiscal	88.814.89	88.814.89			5.188.51	5.188.51	94.003.40	94.003.40		
		fisc										
624 04	6	Chituri carburanti - camion										
624	6	Chituri transport de bunuri si persoane	935.447.10	935.447.10			48.640.84	48.640.84	984.087.94	984.087.94		
625 01	6	Chituri deplasari, deplasari si	109.012.88	109.012.88			16.265.30	16.265.30	125.278.18	125.278.18		
625 02	6	Chituri deplasari, deplasari si										
625	6	Chituri deplasari, deplasari si	109.012.88	109.012.88			16.265.30	16.265.30	125.278.18	125.278.18		
626	6	Chituri deplasari, deplasari si										
627	6	Chituri deplasari, deplasari si										
628	6	Chituri deplasari, deplasari si										
629	6	Chituri deplasari, deplasari si										
63	4	CH CU ALTE SERV EXECUT DE	3.900.159.15	3.900.159.15			156.905.82	156.905.82	4.057.064.97	4.057.064.97		
		TERTI	6.077.447.53	6.077.447.53			293.354.57	293.354.57	6.370.802.10	6.370.802.10		
630 01	6	Impozit clădire	459.994.12	459.994.12			138.807.38	138.807.38	598.801.50	598.801.50		
630 02	6	Impozit teren	58.905.50	58.905.50			19.455.50	19.455.50	78.361.00	78.361.00		
630 03	6	Impozit auto	102.904.29	102.904.29			17.275.64	17.275.64	120.179.93	120.179.93		
630 04	6	Taxa vama	387.00	387.00					387.00	387.00		
630 05	6	Alte taxe locale	33.759.04	33.759.04			746.84	746.84	34.505.88	34.505.88		
630 06	6	Taxa indus	2.325.00	2.325.00					2.325.00	2.325.00		
630 07	6	Comision vanal										
630 08	6	TVA redemptibilă										
630 09	6	Carli de muncă 0.25%										
630 10	6	Taxa medii	7.029.87	7.029.87			27.00	27.00	7.056.87	7.056.87		
630 11	6	Taxa notariale	3.340.88	3.340.88			2.350.00	2.350.00	5.690.88	5.690.88		
630 12	6	Alte impozite si taxe	317.857.83	317.857.83			22.599.07	22.599.07	340.456.90	340.456.90		
630 13	6	Chituri de accize	102.335.83	102.335.83			6.603.57	6.603.57	108.939.40	108.939.40		
630 14	7	Vansa Pers. Handicap Maricada										
635	5	Chituri de	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	1.088.839.16	1.088.839.16			173.313.72	173.313.72	1.262.152.88	1.262.152.88		
641	5	IMPOZITUL LA VARSAMIN	7.718.484.00	7.718.484.00			544.393.00	544.393.00	8.262.877.00	8.262.877.00		
642	5	Chituri de masa										
644	5	Chituri de masa										
645 01	7	CAS5 unitate	1.613.762.00	1.613.762.00			113.407.00	113.407.00	1.727.169.00	1.727.169.00		
645 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	Description	End Year Cycle Count		Previous Period Transactions		Current Period Transactions		Cumulative		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6811 01	7	Ch expl amortiz imobilizari	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 statin	5,454.39	5,454.39			495.85	495.85	5,950.24	5,950.24		
6811 022	8	Ch amortiz SAPARD echipamente	8,992.44	8,992.44			791.22	791.22	10,773.66	10,773.66		
6811 03	7	Ch expl amort SAPARD	15,436.83	15,436.83			1,287.07	1,287.07	16,723.90	16,723.90		
6811 04	7	Ch amortiz echip finantare MEC	12,396.17	12,396.17			1,127.10	1,127.10	13,523.27	13,523.27		
6811 04	7	Ch amortiz echip fin. MEC										
6811 05	7	Ch amortiz altele	19,932.44	19,932.44			2,725.38	2,725.38	22,657.82	22,657.82		
6811 061	8	Am chediri CCE 18EE/28.05.12										
6811 062	8	Am echp CCE 18EE/28.05.12										
6811 063	8	Am ajut nar CCE 18EE/28.05.12										
6811 064	8	Am in recap CCE 18EE/28.05.12										
6811 06	7	Ch cu amort CCE 18EE/28.05.12	5,200,477.11	5,200,477.11			485,199.97	485,199.97	5,685,677.08	5,685,677.08		
6811	8	Ch de expl amortiz imobilizari										
6812	8	Ch de expl proviz pt nec. & ch										
6813	8	Ch de expl proviz pt deprez imob										
6814 01	7	Ch de expl prov - deductibile										
6814 02	7	Ch de expl prov - deductibile										
6814	8	Ch de expl prov pt deprez Ace										
681	8	Ch de expl cu amortiz si prov	5,200,477.11	5,200,477.11								
6863	8	Ch fin prov pt deprez imob										
6864	8	Ch fin prov pt deprez ach										
6868	8	Ch fin amortiz prime ramb										
686	8	Ch fin pt amortiz si proviz										
68	4	CH CU AMORTIZ SI PROVDONALE	5,200,477.11	5,200,477.11			1,274,377.89	1,274,377.89	6,474,855.00	6,474,855.00		
681	5	Chelail cu imp pe profit	280,630.00	280,630.00			184,429.24	184,429.24	465,059.24	465,059.24		
686	5	Alte ch cu imp care nu ajut la										
68	4	CH CU IMPRODUTUL PE PROFIT	280,630.00	280,630.00			184,429.24	184,429.24	465,059.24	465,059.24		
6	3	Claude - CONTURI DE	74,884,225.16	74,884,225.16			4,869,234.30	4,869,234.30	79,753,459.46	79,753,459.46		
701 01	6	VENIT VANZ NATIONALE	57,768,326.83	57,768,326.83			1,732,392.75	1,732,392.75	59,500,719.58	59,500,719.58		
701 02	6	Venit vanz p l export	704,560.78	704,560.78			58,810.56	58,810.56	760,371.35	760,371.35		
701	5	Ven din vanzare p. finit	58,472,887.52	58,472,887.52			1,788,203.31	1,788,203.31	60,261,090.83	60,261,090.83		
702	5	Ven din vanz semidab.	1,519,203.33	1,519,203.33					1,519,203.33	1,519,203.33		
703	5	Ven din vanz. prod. rez.	227,154.04	227,154.04					227,154.04	227,154.04		
7041 01	7	Venituri transport rutiere	465,144.72	465,144.72			3,866.71	3,866.71	469,011.43	469,011.43		
7041 02	7	Venituri transport CFR										
7041 03	7	Venituri transport. Botal										
7041	6	Venituri servicii transport	465,144.72	465,144.72			3,866.71	3,866.71	469,011.43	469,011.43		
7043	6	Alte venit din servicii	73,226.03	73,226.03					73,226.03	73,226.03		

2012

Month: December

Account Number	Description	End Year Cycle Count		Previous Period Transactions		Current Period Transactions		Cumulatives		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
766	Venituri din datorii			41.218,11	41.218,11	19,85	19,85	41.237,96	41.237,96		
767	Scoruri cedate			712,19	712,19			712,19	712,19		
768	Alte venituri financiare			47.103,09	47.103,09			47.103,09	47.103,09		
76	VENITURI FINANCIARE			1.429.536,03	1.429.536,03	136.916,96	136.916,96	1.566.502,99	1.566.502,99		
771	Subvenții alte evenimente										
77	VENITURI EXTRAORDINARE										
7812	Venituri din provizioane										
7813	V ajust. deprec. imobilitat					14.959,69	14.959,69	14.959,69	14.959,69		
7814	V ajust. deprec. active circulante										
7815	V din fond comercial negativ										
781	V p. activitate exploatare					14.959,69	14.959,69	14.959,69	14.959,69		
7863	V ajust. pt. pierd. val. activ. fin.										
7864	V ajust. pt. deprec. active circulante										
786	Ven. fin. ajust. pt. pierdere val.					14.959,69	14.959,69	14.959,69	14.959,69		
78	VENITURI DIN PROVIZIUNAE			76.534.180,95	76.534.180,95	5.436.611,52	5.436.611,52	81.970.802,47	81.970.802,47		
7	CLASA 7 - VENITURI	310.987.642,07	310.987.642,07	2.439.561.203,92	2.439.561.203,92	373.196.702,21	373.196.702,21	2.812.770.906,15	2.812.770.906,15	449.253.747,18	449.253.747,18

PRESEDINTE CONSIILIUL DE

ADMINISTRATIE

ING. MILUT REBE MARIAN



DIRECTOR ECONOMIC

EC. BOGDAN IANULEA