

Tip situație financiară: BL

☒ Alți pături: dacă ☒ Măm Contribuabili care depun bilanțul la București este cunoscut. ☐ Secursala

☐ Dacă entitatea a optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art.22 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/1991

Entitatea: SC CARBOCHIM SA

Adresa: Judet: Cluj Sector: Localitate: CLUJ-NAPOCA

Strada: Nr. 3 Bloc: Scara: Ap. Telefon: 0264437005

Numar din registrul comertului: J12/123/1991 Cod unic de inregistrare: 201535

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN): 2391 Fabricarea de produse abrazive

BILANȚ la data de 31.12.2010

Formular 10

REGISTRATURĂ 1 NR. 183-308 / 28-04-2011

REȚIAȚA MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ DIRECȚIA GENERALĂ DE ADMINISTRARE A MARII CHIECINTURURILE

E10 - pag. 1

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	8.113	5.148
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	8.113	5.148
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	51.111.846	50.548.233
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	5.137.477	5.487.189
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	78.837	69.286
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	40.485	200.074
TOTAL (rd.07 la 10)	11	56.368.645	56.304.782
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14	37.500	37.500
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16	500	500

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	1.458	2.626
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	39.458	40.626
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	56.416.216	56.350.556
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	3.343.802	2.952.690
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	1.946.609	2.457.398
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	2.567.812	3.608.954
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	2.089	62.725
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	8.260.312	9.081.767
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* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	5.790.316	7.939.553
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	21.427	282.537
5. Capital subscris și neversat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	5.811.743	8.222.090
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	859.487	10.740
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	859.487	10.740
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	15.130.917	17.445.928
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	21.147	121.713
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)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	5.628.463	5.975.331
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	3.563	6.848
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	1.627.055	1.775.952
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	8.273	
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 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)	44	1.200.294	1.356.622
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	8.468.148	9.114.748
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	6.683.916	8.452.893
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	63.100.132	64.803.449
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)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	553.732	302.155
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 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)	55	15.845	9.037
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	569.577	311.192
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	1.802	1.456
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	1.802	1.456
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	5.012	4.591
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 63 + 64), din care:	62		
Sume de rețut într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ^a)	63		
Sume de rețut într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ^b)	64		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	5.012	4.591
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	9.705.998	9.705.998
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	9.705.998	9.705.998
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	45.374.723	45.332.575
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	736.282	862.318
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	838.557	880.705
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	3.462.847	5.689.300
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	5.037.686	7.432.323
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C. (ct. 117)	81	2.242.090
	SOLD D (ct. 117)	82	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	83	176.777
	SOLD D (ct. 121)	84	
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	13.533	126.036
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86	62.523.741	64.485.210
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	62.523.741	64.485.210

Suma de control F10: 1029027443 / 2177765187

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPOVICIU VIOREL-DORIN

Numele și prenumele

BARABULA MIHAELA-MARIA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	24.476.869	28.274.180
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	23.574.245	26.804.193
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	902.624	1.469.987
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.756*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		1.362.605
Sold D	08	1.036.052	
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	48.890	
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	151.031	268.598
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	23.640.708	29.905.383
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	6.931.569	9.646.483
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	885.440	1.241.434
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	989.482	1.168.119
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	735.621	1.076.565
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		4.020
Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18	9.378.618	9.860.431
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	7.522.414	7.850.246
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.856.204	2.010.185
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.477.485	1.726.104
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	1.477.485	1.727.061
a.2) Venituri (ct.7813)	23		957
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-61.558	-32.202
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	58.110	91.387
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	119.668	123.589
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.085.078	2.114.949
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.406.779	1.644.617
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vănsăminte asimilate (ct.635)	29	277.108	278.417
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	401.191	191.915

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-970	-345
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34	970	345
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 + 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	22.420.765	26.797.518
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	1.219.943	3.107.865
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	7.662	339
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	148.038	293.728
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	155.700	294.067
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	705.272	379.087
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	399.838	502.131
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	1.105.110	881.218
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ:			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	949.410	587.151
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTĂ:			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	270.533	2.520.714
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	23.796.408	30.199.450
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	23.525.875	27.678.736

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	270.533	2.520.714
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	93.756	393.005
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	176.777	2.127.709
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20: 411229418 / 2177765182

*J) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPOVICIU VIOREL-DORIN

Numele și prenumele

BARABULA MIHAELA-MARIA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unități		Sume
A		B	1		2
Unități care au înregistrat profit		01	1		2.127.709
Unități care au înregistrat pierdere		02	0		0
II Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:		03	620.414	543.942	76.472
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		04	620.414	543.942	76.472
- peste 30 de zile		05	573.632	497.160	76.472
- peste 90 de zile		06	44.313	44.313	
- peste 1 an		07	2.469	2.469	
Obligații restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:		08			
- Contribuții pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		09			
- Contribuții pentru fondul asigurarilor sociale de sănătate		10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară		11			
- Contribuții pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		12			
- Alte datorii sociale		13			
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14			
Obligații restante fata de alti creditori		15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:		18			
- restante dupa 30 de zile		19			
- restante dupa 90 de zile		20			
- restante dupa 1 an		21			
Dobânzi restante		22			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		23	234		225

IV. Plăți de dobanzi și redevențe		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		1	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24			
- impozitul datorat la bugetul de stat	25			
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat	27			
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	29			
V. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30			416.999
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B		1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31			
- din fonduri publice	32			
- din fonduri private	33			
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B		1	2
Cheltuieli de inovare - total (rd. 35 la 37), din care:	34			
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35			
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36			
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37			
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B		1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38		39.458	40.626
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39		38.000	38.000
- acțiuni cotate emise de rezidenți	40			
- acțiuni necotate emise de rezidenți	41		37.500	37.500
- părți sociale emise de rezidenți	42		500	500
- obligațiuni emise de rezidenți	43			
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44			
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	45			
- obligațiuni emise de nerezidenți	46			
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47		1.458	2.626
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	48		1.458	2.626
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	49			

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	6.078.079	8.253.129
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	222	250
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	12.550	7.489
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	26.543	397.112
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64	859.487	10.740
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	3.985	1.136
- în lei (ct. 5311)	66	3.985	1.136
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	166.691	73.270
- în lei (ct. 5121)	69	165.615	73.036
- în valută (ct. 5124)	70	1.076	234
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71	4.498	7.425
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72	4.498	7.425
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 76 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	9.037.724	9.425.940
- împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681) (rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78	5.372.895	5.716.342
- în lei	79	3.483.561	3.140.540
- în valută	80	1.889.334	2.575.802
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84	809.300	561.144
- în lei	85		
- în valută	86	809.300	561.144
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91	111.870	95.611
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92	111.870	95.611
- în valută	93		
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	1.638.891	1.782.795
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	313.453	307.585
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	334.128	646.017
- Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct. 455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	457.187	316.446
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012) (rd. 102 la 105), din care:	101	9.705.998	9.705.998
- acțiuni cotate	102	9.705.998	9.705.998
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct. 205)	106	159.070	165.866
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	638.400	705.600

Suma de control F30: 112754933 / 2177765182

*) 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.

**) 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/ 2003, cu modificările și completările 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.

Rd.102 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

Rd.103 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

POPOVICIU VIOREL-DORIN

Semnătura

Stampila unității

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BARABULA MIHAELA-MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2010

F40 - pag. 1

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	159.069	6.796		X	165.865
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	159.069	6.796		X	165.865
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	34.555.546	3.457		X	34.559.003
Constructii	06	25.979.500	122.329	262		26.101.567
Instalatii tehnice si masini	07	16.786.534	1.361.255	251.167	251.167	17.896.622
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	185.382	8.263	0	0	193.645
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	40.485	1.626.354	1.466.765	X	200.074
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	77.547.447	3.121.658	1.718.194	251.167	78.950.911
Imobilizari financiare	11	39.458	2.833	1.665	X	40.626
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	77.745.974	3.131.287	1.719.859	251.167	79.157.402

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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	150.956	9.761		160.717
TOTAL (rd.13 +14)	15	150.956	9.761		160.717
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0			0
Constructii	17	9.423.200	689.310	173	10.112.337
Instalatii tehnice si masini	18	11.649.057	1.009.218	248.842	12.409.433
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	105.588	18.771	0	124.359
TOTAL (rd.16 la 19)	20	21.177.845	1.717.299	249.015	22.646.129
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	21.328.801	1.727.060	249.015	22.806.846

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	957		957	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	957		957	0
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	957		957	0

Suma de control F40: 624273393 / 2177765187

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPOVICIU VIOREL-DORIN

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

BARABULA MIHAELA-MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.00

Nr.
 din



DECLARATIE
 in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2010 pentru :

Entitate: SC CARBOCHIM SA
 Judetul: 12--CLUJ
 Adresa: localitatea CLUJ NAPOCA, str. P-TA 1 MAI, nr. 3, tel. 0264437005
 Numar din registrul comertului: J12/123/1991
 Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
 Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2391--Fabricarea de produse abrazive
 Cod unic de inregistrare: 201535

Subsemnatii POPOVICIU VIOREL-DORIN in calitate de DIRECTOR GENERAL si
 BARABULA MIHAELA -MARIA in calitate de DIRECTOR ECONOMIC isi asuma
 raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2010 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL
 POPOVICIU VIOREL


DIRECTOR ECONOMIC
 BARABULA MIHAELA


SC CARBOCHIM SA
Piata 1 MAI nr.3
CLUJ NAPOCA

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU
LA 31.12.2010**

Modificarile capitalului propriu la 31.12.2010 sunt prezentate in anexa.

Capitalul social nu a inregistrat nici o modificare in cursul anului 2010.

Rezervele din reevaluare s-au modificat in cursul anului 2010 astfel :

-au scazut cu 42.148 lei ,reprezentand diferenta din reevaluare aferenta imobilizarilor iesite din evidenta in cursul anului 2010

La **rezerve legale** s-au cuprins la 31.12.2010 repartizarile din profitul net conform legislatiei in vigoare in valoare de 126.036 lei.

Rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare au crescut cu suma de 42.148 lei transferata de la rezerve din reevaluare si reprezentand diferenta din reevaluare aferenta imobilizarilor iesite din evidenta .Dintre acestea suma de 2.522,58 lei este aferenta diferentelor din reevaluari efectuate dupa 01.01.2004 care au fost impozitate fie in perioada 01.05.2009 pana la scoaterea lor din evidenta,corespunzator valorii deduse prin amortizare ,fie la scoaterea lor din evidenta.Diferenta de 39.625,42 lei este aferenta diferentelor din reevaluari efectuate pana la 31.12.2003 ,care nu au fost impozitate si care ar putea face obiectul impozitarii doar la momentul schimbarii destinatiei acestei rezerve:

Alte rezerve s-au modificat in cursul anului 2010 astfel:

-au crescut cu suma de 2.226.452,83 lei prin repartizarea conform Hotararii AGOA nr.1/26.04.2010 a rezultatului reportat provenit din trecerea la Reglementarile contabile conforme cu Directiva IV-a a U.E. reprezentand scutiri de dobanzi si penalitati obtinute prin conventii de esalonare incheiate in baza OUG 40/2002

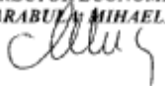
Rezultatul reportat cuprinde:

-profit nerepartizat din profitul net al anului 2008 in suma de 10.038,17 lei ;
-profit nerepartizat din profitul net al anului 2009 in suma de 163.243,68 lei ;
-rezultatul reportat provenit din corectare erori contabile reprezentand un profit in suma de 5.599,68 lei ;
-rezultatul reportat provenit din corectarea unor erori contabile in cursul anului 2010 reprezentand pierdere in suma de 165.240,87 lei ;

Rezultatul exercitiului financiar cuprinde rezultatul net al anului 2010 .

Repartizarea profitului cuprinde suma de 126.036 lei repartizata la sfarsitul anului 2010 la fondul de rezerva legala in limita a 5% din profitul brut,dar nu mai mult de 20% din capitalul social.

DIRECTOR GENERAL
POPOVICU ZORAN


DIRECTOR ECONOMIC
BARABU MIHAELA


S.C. CARBOCHIM S.A.
PIATA 1 MAI nr. 3
CLUJ-NAPOCA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU-ANEXA
la data de 31 decembrie 2010

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	9,705,998	-	-	-	-	9,705,998
Rezerve din reevaluare	45,374,723	-	-	42,148	42,148	45,332,575
Rezerve, din care:	5,037,686	2,394,637	2,394,637	-	-	7,432,323
-Rezerve legale	736,282	126,036	126,036	-	-	862,318
-Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	838,557	42,148	42,148	-	-	880,705
-Alte rezerve	3,462,847	2,226,453	2,226,453	-	-	5,689,300
Rezultatul reportat, din care:	2,242,091	163,244	163,244	2,391,694	2,226,453	13,641
-Profit nerepartizat	10,038	163,244	163,244	-	-	173,282
-Rezultat reportat provenit din corectare erori contabile	5,600	-	-	165,241	-	(159,641)
-Rezultatul reportat provenit din trecerea la Reglem. contabile conforme cu Directiva a IV a UE	2,226,453	-	-	2,226,453	2,226,453	-
Sold creditor	2,226,453	-	-	2,226,453	2,226,453	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	176,777	2,127,709	-	176,777	163,244	2,127,709
Sold creditor	176,777	2,127,709	-	176,777	163,244	2,127,709
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	13,533	126,036	126,036	13,533	-	126,036
TOTAL	62,523,742	4,559,554	2,431,845	2,597,086	2,431,845	64,486,210


 DIRECTOR GENERAL
 POZOVICIU GOREL

S.C. CARBOCHIM S.A.
 PIATA 1 MAI nr. 3
 CLUJ-NAPOCA

DIRECTOR ECONOMIC
 BARABUTA MIHAELA

S.C. CARBOCHIM S.A.
PIATA 1 MAI nr. 3
CLUJ-NAPOCA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2010

- lei -

A	nr. rand	valori	
	0	1	2
		AN 2009	AN 2010
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
- incasari de la clienti si alti debitori	1	25,260,474	27,810,948
- plati catre furnizori, angajati si alti creditor	2	14,624,745	17,032,014
- dobanzi platite	3	699,716	376,477
- impozit pe profit, contributii sociale, altele impozite si taxe achitate	4	7,547,055	8,782,284
- incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	5	-	-
Trezorerie neta din activitati de exploatare	6	2,388,958	1,620,173
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
- plati pentru achizitionarea de actiuni	7	-	-
- plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	8	595,571	1,590,066
- incasari din vanzarea de imobilizari corporale	9	107,403	4,858
- dobanzi incasate	10	7,662	339
- dividende incasate	11	-	-
Trezorerie neta din activitati de investitii	12	(480,506)	(1,584,869)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
- incasari din emisiunea de actiuni	13	-	-
- incasari din imprumuturi	14	14,724,370	25,436,544
- plata datorilor aferente leasing-ului financiar	15	130,916	82,719
- dividende platite	16	414,657	129,265
- rambursari ale unor sume imprumutate	17	16,095,734	25,376,134
Trezorerie neta din activitati de finantare	18	(1,916,937)	(131,574)
Fluxuri de numerar - total	19	(8,485)	(96,270)
Numerar la inceputul perioadei	20	179,161	170,676
Numerar la finele perioadei	21	170,676	74,406

DIRECTOR GENERAL

POPOVICIU MIRELA



DIRECTOR ECONOMIC

BARABAN MIHAELA

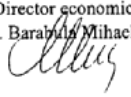
In cursul anului 2010 imobilizarile au avut urmatoarea evolutie:

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2010	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri	Sold la 31 dec 2010
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
IMOBILIZARI NECORPORALE	159,069	6,796		165,865	150,956	9,761		160,717
Terenuri	34,555,546	3,457	0	34,559,003				
Constructii	25,979,500	122,329	262	26,101,567	9,423,200	689,310	173	10,112,337
Echipamente tehnologice	14,692,099	1,314,661	228,467	15,778,293	10,177,851	820,812	227,964	10,770,699
Aparatura de masurare si control	329,930	7,315	22,307	314,938	292,429	9,031	20,848	280,612
Mijloace de transport	1,764,505	39,279	393	1,803,391	1,178,777	179,375	30	1,358,122
Mobilier ap. birotica si alte active	185,382	8,263	0	193,645	105,588	18,771	0	124,359
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	77,506,962	1,495,304	251,429	78,750,837	21,177,845	1,717,299	249,015	22,646,129
Avansuri si imobilizari corporale	40,485	1,626,354	1,466,765	200,074	957		957	0
Titluri de participare detinute	38,000			38,000				0
Alte creante imobilizate-garantii	1,458	2,833	1,665	2,626				0
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE	39,458	2,833	1,665	40,626				0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	77,745,974	3,131,287	1,719,859	79,157,402	21,329,758	1,727,060	249,972	22,806,846

Metoda de amortizare utilizata este METODA LINIARA.

Duratele normale de functionare a mijloacelor fixe sunt stabilite in conformitate cu "Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe", aprobat prin H.G. 2139/30.11.2004 actualizata. Avand in vedere ca acest catalog prevede posibilitatea alegerii duratei normale de functionare alegand dintr-o plaja cu o valoare minima si una maxima, comisia tehnica a analizat conditiile si mediul in care functioneaza mijloacele fixe si a decis utilizarea unei durate de viata egala cu mijlocul intervalului.

Director general,
ing. Popovici Iordan


Director economic,
ec. Barabuta Mihaela


DENUMIREA ACTIVELOR FIXE	CRESTERI	CRESTERI	CRESTERI DIN	REEVALUARE	TOTAL	
	VAL DE INTRARE ACHIZ.PLUS INV	AMORTIZARE	VAL DE INTRARE	AMORTIZARE	LA VALOARE INTRARE	LA AMORTIZARE
0	1	2	3	4	5=1+3	6=2+4
0 TERENURI	3457	0			3457	0
1 CONSTRUCTII	122329	689310			122329	689310
2 INSTALATII TEHNOLOGICE	1314661	820812			1314661	820812
3 APARATE DE MASURA SI CON	7315	9031			7315	9031
4 MILOACE DE TRANSPORT	39279	179375			39279	179375
6 MOBILIER, APARATURA	8263	18771			8263	18771
DE BIROTICA, ECHIPAMENTE						
SI MATERIALE						
TOTAL	1495304	1717299	0	0	1495304	1717299

DENUMIREA ACTIVELOR FIXE	DESCRESTERI	DIN VANZARI	DESCRESTERI	DIN CASARI	DESCRESTERI DIN	REEVALUARE	TOTAL IESIRI :	
	VAL BRUTA	AMORT.CUMUL	VAL BRUTA	AMORT.CUMUL	VAL BRUTA	AMORTIZARE	7=1+3+5	8=2+4+6
0	1	2	3	4	5	6		
0 TERENURI								
1 CONSTRUCTII	262	173					262	173
2 INSTALATII TEHNOLOGICE			228467	227964			228467	227964
3 APARATE DE MASURA SI CONTROL			22307	20848			22307	20848
4 MILOACE DE TRANSPORT			393	30			393	30
6 MOBILIER, APARATURA							0	0
DE BIROTICA, ECHIPAMENTE							0	0
TOTAL	262	173	251167	246842	0	0	251429	249015

Director general
ing. Popoviciu Viorel

Director economic,
ec. Barabuta Mihaela

Leasingul financiar a avut urmatoarea evolutie :

	Sold la 1 ian.2010	Cresteri prin intrari	Ajustari '+' 31.12.2010	Reduceri	Ajustari '-' 31.12.2010	Sold la 31.12.2010
0	1	2	4	5	4	6
Capital	58,376	19,640	2,465	43,079	2,491	34,911
TOTAL	58,376	19,640	2,465	43,079	2,491	34,911

Director general,
ing. Popovici, Mihail



Director economic,
ec. Barabuta, Mihaela

PROVIZIOANE

La 31.12.2010 SC CARBOCHIM SA are constituite provizioane pentru impozite in valoare de 1456,44 lei, reprezentand impozitul pe profit de platit in anii urmasori datorita aplicarii deducerii suplimentare de amortizare de 20 % permisa de Codul Fiscal pana in aprilie 2005.Contul 1516.Provizioane pentru impozite a preluat, conform Ordinului 1752/2005, soldul la 31.12.2005 al contului 4412.Impozitul pe profit amanat(sold creditor) in valoare de 8.862,67 lei.

Sunt constituite,de asemenea, ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie, precum si ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti si a creantelor-debitori diversi.

Va prezentam mai jos evolutia acestor provizioane si ajustari pentru depreciere in cursul anului 2010 :
 - lei -

Denumirea provizionului sau a ajustarii pentru depreciere	Sold la 1 ianuarie 2010	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2010
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
I.Provizioane pentru impozite	1.802	0	346	1.456
II.Ajustari pentru deprecierea altor imobilizari corporale (avansuri achitate pentru achizitia de imobilizari corporale)	957	0	957	0
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	12.551	2.323	4.954	9.920
Ajustari pentru deprecierea materialelor	8.097	5.519	2.236	11.380
Ajustari pentru deprecierea productiei ne terminate	3.845	0	0	3.845
Ajustari pentru deprecierea produselor	26.504	49.852	13.306	63.050
Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	0	0	0	0
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	542.257	4.792	100.006	447.043
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	710	0	0	710
III.TOTAL AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	593.964	62.486	120.502	535.948
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	287.763	28.900	3.087	313.576
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	600	0	0	600
IV.TOTAL AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	288.363	28.900	3.087	314.176
TOTAL PROVIZIOANE SI AJUSTARI	885.086	91.386	124.892	851.580

In anul 2010 provizioanele si ajustarile constituite pana la 31.12.2009 s-au diminuat cu 124.892 lei,iar la 31.12.2010 s-au inregistrat ajustari pentru depreciere in suma de 91.386 lei.

DIRECTOR GENERAL
 POPOVICIU GOREL



DIRECTOR ECONOMIC
 BARABU MIHAELA

In exercitiul financiar 2010 SC CARBOCHIM SA a inregistrat un rezultat brut de 2.520.713,66 lei.
Impozitul pe profit aferent anului 2010 este de 393.005 lei, rezultand un profit net de 2.127.708,66 lei.

In exercitiul financiar 2010 s-au corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente, ceea ce a dus la inregistrarea unei pierderi contabile reportate in valoare de 165.240,87 lei. Aceste erori se datoreaza faptului ca obiecte de inventar reprezentand panouri pentru expunerea produselor finite la clienti nu au fost inregistrate pe costuri la darea lor in folosinta.

Ordinul 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile Conforme cu Directivale Europene la art.249 (2) precizeaza: "In cazul corectarii de erori care genereaza pierdere contabila reportata, aceasta trebuie acoperita inainte de efectuarea oricarei repartizari de profit."

Intrucat societatea are inregistrat in rezultatul reportat profit nerepartizat aferent exercitiilor financiare 2008 si 2009 in suma totala de 173.281,85 lei si profit reportat provenit din corectarea unor erori contabile in exercitiile precedente in suma de 5.599,68 lei, propunem ca acoperirea pierderii reportate in valoare de 165.240,87 lei sa se faca din urmatoarele surse:

-profit reportat provenit din corectarea unor erori contabile	5.599,68 lei
-rezultatul reportat reprezentand profit net aferent anului 2008 nerepartizat	10.038,17 lei
-rezultatul reportat reprezentand profit net aferent anului 2009 nerepartizat	149.603,02 lei

Propunerea de repartizarea a profitului net al exercitiului financiar 2010 este :

Nr. crt.	Destinatia	Suma
0	1	2
1	Rezerve legale	126,035.66
2	Dividende	1,203,543.69
3	Profit nerepartizat	798,129.29
4	Total	2,127,708.66

DIRECTOR GENERAL
POPOVICIU YIGREL



DIRECTOR ECONOMIC
BARABUTA MIHAELA

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Veniturile si cheltuielile aferente exploatarii se prezinta dupa cum urmeaza:

- lei-

Nr.crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent 2009	Exercitiul curent 2010
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	24.476.870	28.274.180
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	15.313.118	17.797.670
3	Cheltuielile activitatii de baza	10.608.488	12.106.863
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.198.522	2.926.917
5	Cheltuieli indirecte de productie	2.506.108	2.763.890
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1-2)	9.163.752	10.476.510
7	Cheltuieli de desfacere	548.748	715.556
8	Cheltuieli generale de administratie	7.594.982	6.921.688
9	Alte venituri din exploatare	199.921	268.599
10	Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	1.219.943	3.107.865

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2010 a inregistrat o crestere cu 3.797.310 lei fata de exercitiul precedent, ceea ce reprezinta aproximativ 15,51%. Aceasta crestere a cifrei de afaceri nete se datoreaza, in principal, cresterii comenzilor in sectorul industrial.

Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate a inregistrat o crestere cu 2.484.552 lei fata de exercitiul precedent, in aceste conditii rezultatul brut aferent cifrei de afaceri inregistrand o crestere cu 1.312.758 lei fata de cel realizat in exercitiul financiar precedent.

Au fost excluse din costul de productie si incluse in cheltuielile generale ale societatii o parte a cheltuielilor cu salariile personalului sectiilor de productie aferente lunii decembrie 2010 in suma de 149.587 lei, perioada in care a fost intrerupta temporar activitatea in unele sectoare de productie datorita lipsei de comenzi. Tot in cheltuieli generale au fost incluse salariile personalului TESA aferente perioadei de intrerupere temporara a activitatii din luna decembrie 2010 in suma de 110.132 lei.

Alte costuri ale subactivitatii cum ar fi amortizarea aferenta utilajelor care au fost folosite in cursul anului 2010, dar nu la intreaga capacitatea de productie datorita nivelului redus al cererii, nu au fost excluse din costul de productie.

Cheltuielilor de desfacere au crescut cu 166.808 lei, cheltuielile generale de administratie au scazut cu 673.294 lei si alte venituri din exploatare au crescut cu suma de 68.678 lei.

In aceste conditii rezultatul din exploatare a inregistrat o crestere cu 1.887.922 lei fata de cel realizat in exercitiul financiar precedent, ceea ce reprezinta o crestere cu aproximativ 154,75%.

Principalele elemente care au condus la aceasta crestere a rezultatului din exploatare sunt:

- cresterea cifrei de afaceri cu aproximativ 15,51 %, datorata in principal cresterii veniturilor din productia vanduta cu 3.229.948 lei;

- influenta pozitiva a variatiei stocurilor asupra veniturilor din exploatare de la un sold debitor de 1.036.082 lei in anul 2009 la un sold creditor de 1.326.605 lei in anul 2010, care se datoreaza cresterii stocurilor de produse in curs de executie cu 26% si a stocurilor de produse finite cu 16 % la 31.12.2010 fata de 31.12.2009;

- efectul cresterii cheltuielilor cu materiile prime si materialele cu suma de 2.714.914 lei (aprox. 39%), cresterii altor cheltuieli materiale cu suma de 355.994 lei (aprox. 40%) si cresterii cheltuielilor cu energia si apa cu suma de 178.637 lei (aprox. 18%) a fost diminuat de influenta pozitiva a variatiei stocurilor in suma de 2.398.687 lei;

- cheltuielile cu personalul au crescut cu suma de 481.813 lei (aprox. 5 %) fata de exercitiul precedent;

- alte cheltuieli de exploatare au crescut cu suma de 29.871 lei (aprox. 1,44%) fata de exercitiul precedent;

In concluzie, rezultatul din exploatare a inregistrat o crestere cu 1.887.922 lei fata de exercitiul precedent, rezultatul brut al exercitiului 2010 a crescut cu 2.250.181 lei datorita scaderii valorii pierderii financiare cu 362.259 lei in anul 2010 fata de exercitiul precedent.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

POPOVICIU TOREI

BARABUL MIHAELA



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia creantelor si datoriilor la 31.12.2010 este prezentata in anexa la prezenta nota.

A.Creantele in suma totala de 8.222.090 lei sunt prezentate in detaliu in anexa si toata suma are termen de lichiditate sub 1 an.

Pana la data de 28.02.2011 am incasat suma de 4.714.267 lei, ramanand de incasat diferenta de 3.507.823 lei.

Cheltuielile in avans aflate in sold la 31.12.2010 sunt in suma de 121.713,22 lei si au termen de exigibilitate astfel :

-cu termen de exigibilitate peste un an suma de 82.012 lei ,reprezentand cheltuieli cu reparatiile capitale la utilaje

-cu termen de exigibilitate sub un an suma de 39.701,22 lei

B.Datorii

1.Credite bancare:

La 31.12.2010 societatea avea angajate urmatoarele credite:

- lei-

Nr. crt.	Obiectul imprumutului	Societatea de la care s-a angajat imprumutul	Valoarea imprumutului (lei)	Scadenta
0	1	2	3	4
1	Linie de credit multivaluta-LEI/EUR-plafon 4.000.000 lei(angajata in lei)	BRD-GSG Cluj	1.955.201	24.10.2011
2	Linie de credit multivaluta-LEI/EUR-plafon 4.000.000 lei(angajata in EUR)	BRD-GSG Cluj	1.912.890	24.10.2011
3	Linie de credit nevoi sezoniere-LEI-plafon 1.200.000 lei	BRD-GSG Cluj	1.144.871	22.10.2011
4	Credit de investitii-teren -val initiala 308.580 EUR (sold =130.961,60 EUR)	BRD-GSG Cluj	561.144	30.01.2013
5	Linie de credit multivaluta-LEI/EUR-plafon 800.000 lei(angajata in lei)	UNICREDIT TIRIAC BANK Cluj	40.468	08.12.2011
6	Linie de credit multivaluta-LEI/EUR-plafon 800.000 lei(angajata in EUR)	UNICREDIT TIRIAC BANK Cluj	662.912	08.12.2011

Dobanda ,la 31.12.2010,la creditele angajate era de :

-BRD- GSG Cluj :

-la linia de credit multivaluta angajata la BRD-GSG Cluj in valoare de 4.000.000 lei sau echivalent in EUR pe o perioada de 12 luni- dobanzile aplicabile sunt de :

-ROBOR over night + marja de 2,5 % pe an pentru tragerile in RON ;

-EURIBOR over night + marja de 3 % pentru tragerile in EUR;

- la linia de credit de nevoi sezoniere cu un plafon aprobat de 1.200.000 lei pe o perioada de 12 luni -dobanda aplicabila este ROBOR over night + marja de 2,5 % pe an .

-la creditul de investitii in EUR angajat pe termen de 5 ani in 2008 in scopul platii terenului achizitionat in loc.Valcele,com.Feleacu,jud.Cluj, dobanda aplicabila este EURIBOR 3M+2%

- UNICREDIT TIRIAC BANK Cluj

-la linia de credit multivaluta in valoare de 800.000 lei sau echivalent in EUR pe o perioada de 12 luni- dobanzile aplicabile sunt de :

-ROBOR O/N+2,5% p.a. pentru sumele utilizate in RON

-LIBOR O/N EUR +3,9% p.a. pentru sumele utilizate in EUR

Pentru creditele angajate societatea a inregistrat urmatoarele garantii:

Nr. Crt.	Obiectul ipotecii sau gajului	Valoare ipoteca sau gaj	Beneficiar ipoteca sau gaj	Rang ipoteca
1	IMOBILE			
	Teren cu constructii situat in P-ta 1 Mai nr.3 cuprinse in CF 134164 de sub A+2,nr: topo 6831/1	4.000.000 LEI +dobanzi si comisioane aferente	BRD-GSG Cluj	I
		1.200.000 lei +dobanzi si comisioane aferente	BRD-GSG Cluj	II
	Teren situat in com.Feleacu-sat.Valocele, jud.Cluj in suprafata totala de 53.029 m.p in scris in CF 50468	308.580 EUR +dobanzi si comisioane aferente	BRD-GSG Cluj	I
	Teren cu constructii situat in P-ta 1 Mai nr.3 cuprinse in CF 261371 a localitatii Cluj-Napoca(provenita din conversia de pe hartie a CF 134163)	800.000 lei +dobanzi si comisioane aferente	UNICREDIT TIRIAC BANK Cluj	I
2	Garantie reala mobiliara asupra disponibilitatilor banesti prezente si viitoare/soldurile creditoare aflate in conturile si subconturile sale prezente si viitoare deschise la banca conform Contractului de garantie reala mobiliara inregistrat la Arhiva Electronica deGarantii Reale Mobiliare	4.000.000 LEI sau echivalent in EUR +dobanzi si comisioane aferente	BRD-GSG Cluj	-
	Garantie reala mobiliara asupra disponibilitatilor banesti prezente si viitoare/soldurile creditoare aflate in conturile si subconturile sale prezente si viitoare deschise la banca conform Contractului de garantie reala mobiliara inregistrat la Arhiva Electronica deGarantii Reale Mobiliare	1.200.000 lei +dobanzi si comisioane aferent	BRD-GSG Cluj	-
		308.580 EUR +dobanzi si comisioane aferente	BRD-GSG Cluj	
		800.000 lei +dobanzi si comisioane aferente	UNICREDIT TIRIAC BANK Cluj	-

3	Garantie reala mobiliara conform Titlului VI din Legea nr.99/1999 asupra sumei de 2.000 lei, reprezentand Scrisoare de Garantie Bancara de buna executie	2.000 lei (depozit colateral)	BRD-GSG Cluj	
4	Garantie reala mobiliara conform Titlului VI din Legea nr.99/1999 asupra sumei de 237,71 lei, reprezentand Scrisoare de Garantie Bancara de buna executie	237,71 lei (depozit colateral)	BRD-GSG Cluj	

2. Datorii cu personalul si asigurarile sociale:

Contributia la asigurarile sociale in suma de **109.047 lei** la 31.12.2010 se compune din:

- contributia angajatorului la asigurari sociale aferenta lunii decembrie 2010 in suma de 72.471 lei
- contributia asiguratilor la asigurari sociale aferenta lunii decembrie 2010 in suma de 36.576 lei

Contributia la asigurarile sociale de sanatate in suma de **37.106 lei** la 31.12.2010 se compune din :

- contributia angajatorului la asigurari sociale de sanatate aferenta lunii decembrie 2010 in suma de 18.058 lei
- contributia asiguratilor la asigurari sociale de sanatate aferenta lunii decembrie 2010 in suma de 19.048 lei

Contributia la fondul de somaj in suma de **3.563 lei** la 31.12.2010 se compune din:

- contributia angajatorului la fondul de somaj aferenta lunii decembrie 2010 in suma de 1.429 lei
- contributia asiguratilor la fondul de somaj aferenta lunii decembrie 2010 in suma de 1.419 lei
- contributia la fondul de garantare a salariilor aferenta lunii decembrie 2010 in suma de 715 lei

Contributia la fondul de asigurari de accidente de munca si boli profesionale in suma de **1.101 lei** este aferenta lunii decembrie 2010.

Comisionul pentru cartile de munca in suma de **1.300 lei** este aferent lunii decembrie 2010.

Contributia la fondul de mediu in suma de **3.554 lei** reprezinta taxa datorata fondului de mediu pentru ambalajele introduse pe piata in anul 2010 si este scadenta la 25 ianuarie 2011.

Mentionam ca la data de 31.12.2010 avem o creanta la bugetul asiguratilor sociale reprezentand contributia pentru concedii si indemnizatii de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate in suma de **7.489 lei**.

3. Datoriile fata de bugetul de stat la 31.12.2010 sunt :

- taxa pe valoarea adaugata aferenta - lunii decembrie 2010: **349.074 lei**
- impozit pe salarii aferent - lunii decembrie 2010: **40.330 lei**
- impozit pe profit trim. IV 2010 : **91.299 lei**

Precizam ca la data de 25.01.2011 au fost achitate toate sumele reprezentand datorii catre bugete prezentate mai sus, mai putin impozitul pe profit care a fost achitat la 25.02.2011 cand era scadent.

SC CARBOCHIM SA nu are obligatii privind plata contributiilor la pensiile private in afara contributiilor obligatorii la pensiile facultative, pilonul II, contributiile incluse in datoriile catre asigurarile sociale de stat.

DIRECTOR GENERAL
POPOVICIU GOREL



DIRECTOR ECONOMIC
BARABUTA MIHAELA



- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie 2010	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	8,222,090	8,222,090	
A. Creante din active circulante - total din care:	8,222,090	8,222,090	
- clienti de incasat (corectat cu ajustari)	5,524,483	5,524,483	
- efecte de incasat	2,415,070	2,415,070	
- furnizori debitori servicii			
- alte creante in legatura cu personalul	250	250	
- alte creante (B.S., bass, T.V.)	7,489	7,489	
- debitori diversi (corectat cu ajustari)	274,798	274,798	

Datorii	Sold la 31 decembrie 2010	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care:	9,425,940	9,114,748	311,192	
A. Credite bancare - total, din care:	6,277,486	5,975,331	302,155	
- credite bancare pe termen mediu interne	561,144	258,989	302,155	
- credite bancare pe termen scurt interne	5,716,342	5,716,342		
B. Imprumuturi si datorii asimilate:	95,611	86,574	9,037	
- leasing	34,911	25,874	9,037	
- alte datorii asimilate-garantii chirie	60,700	60,700		
C. Dobanzi - total, din care:				
- aferente creditelor bancare				
D. Datorii fata de parteneri - total, din care:	1,785,078	1,785,078		
- furnizori	1,695,911	1,695,911		
- furnizori de imobilizari	80,041	80,041		
- clienti creditori	6,843	6,843		
- creditori diversi	1,074	1,074		
- incasari in curs de lamurire	1,209	1,209		
E. Datorii cu personalul si asigurarile sociale - total, din care:	953,602	953,602		
- salarii personal	244,803	244,803		
- ajutoare materiale	4,404	4,404		
- participarea personalului la profit				
- alte datorii in legatura cu personalul	58,378	58,378		
- contributia la asigurarile sociale	109,047	109,047		
- contributia la fondul de asigurari sociale de sanatate	37,106	37,106		
- contributia la fondul de somaj	3,563	3,563		
- contributia la fd.asigurari de accidente	1,101	1,101		
- comision carti de munca	1,300	1,300		
- majorari si penalizari aferente obligatiilor la asigurarile sociale				

S.C. CARBOCHIM S.A.
PIATA 1 MAI nr. 3
CLUJ-NAPOCA

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
la data de 31 decembrie 2010

Nota 5
Anexa
pag. 2

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2010	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0				
- impozit pe profit curent	91,299	91,299		
- taxa pe valoare adaugata	349,074	349,074		
- Iva neexigibil	9,644	9,644		
- impozit pe salarii	40,330	40,330		
- majorari si penalizari aferente obligatiilor fata de bugetul de stat				
- impozit pe cladiri				
- impozit teren				
- taxa mijloace de transport				
- taxa reclama				
- majorari si penalizari aferente obligatiilor fata de bugetul local				
- contributia la fondul de mediu	3,554	3,554		
- majorari intarziere fd mediu				
G. Decontari in cadrul grupului - total, din care:	314,163	314,163		
- dividente de plata	314,163	314,163		

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principiile generale care guverneaza activitatea SC.CARBOCHIM SA sunt:

- 1.PRINCIPIUL CONTINUITATII ACTIVITATII ;
2. PRINCIPIUL PERMANENTEI METODELOR ;
3. PRINCIPIUL PRUDENTEI ;
4. PRINCIPIUL INDEPENDENTEI EXERCITIULUI ;
- 5.PRINCIPIUL EVALUARII SEPARATE A ELEMENTELOR DE ACTIV SI DE DATORII;
- 6.PRINCIPIUL INTANGIBILITATII;
- 7.PRINCIPIUL NECOMPENSARII;
- 8.PRINCIPIUL PRELEVANTEI ECONOMICULUI ASUPRA JURIDICULUI;
- 9.PRINCIPIUL PRAGULUI DE SEMNIFICATIE;

POLITICILE CONTABILE reprezinta principiile,bazele,conventiile,regulile si practicile specifice adoptate de o întreprindere la întocmirea si prezentarea SITUATIILOR FINANCIARE.

SC CARBOCHIM SA a adoptat o serie de politici contabile ce se bazeaza pe REGLEMENTARILE CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.3.055/2009 cu modificarile si completarile aduse prin O.M.F.P.2869/23.12.2010 care cuprind :

- Reglementarile contabile conforme cu Directiva a –IV-a a C.E.E.
- Reglementarile contabile conforme cu Directiva a –VII-a a C.E.E.

Politicile contabile sunt structurate in:

- politici contabile generale referitoare la problema de fond a organizarii raportarii financiare, respectiv recunoastere ,clasificare ,evaluare, prag de semnificatie etc.
- politici contabile specifice, aferente raportarii financiare, referitoare la particularitatile aferente categoriilor specifice de active, datorii, capitaluri proprii, venituri, cheltuieli si rezultate.

POLITICI CONTABILE GENERALE:

Situatiile financiare ale SC CARBOCHIM SA sunt întocmite in conformitate cu O.M.F.P. 3055/2009, elementele prezentate in aceste situatii fiind evaluate in conformitate cu principiile contabile generale enumerate mai sus, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul ei este incasat sau platit) si sunt înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor respective.

Situatiile financiare ale SC CARBOCHIM SA se întocmesc in lei.

Ca si reguli generale de recunoastere a elementelor din situatiile financiare, ne-am prelevat de principiile enumerate anterior, dorind astfel ca informatiile furnizate sa fie:

- relevante;
- credibile;
- comparabile;
- inteligibile;

REGULI DE EVALUARE:

Regula generala de evaluare aplicata de SC CARBOCHIM SA este aceea ca elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza ,in general,pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

1.EVALUAREA LA DATA INTRARII IN SOCIETATE:

La data intrarii in societate ,bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, care se stabileste astfel:

- la cost de achizitie-pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la cost de productie-pentru bunurile produse de societate;
- la valoare de aport, stabilita in urma unei evaluari-pentru bunurile reprezentand aport la capitalul social;
- la valoarea justa-pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit.

COSTUL DE ACHIZITIE AL BUNURILOR cuprinde pretul de cumparare, taxele de import si alte taxe (cu exceptia celor care se pot recupera de la organele fiscale), cheltuielile de transport, manipulare si alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achizitiei bunurilor respective.

COSTUL DE PRODUCTIE AL UNUI BUN cuprinde costul de achizitie al materiilor prime si materialelor consumabile si cheltuielile de productie direct atribuibile bunului. Costul de productie al stocurilor, precum si costul de productie al imobilizarilor cuprind:

- cheltuieli directe aferente productiei: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie;
- cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora;
- Urmatoarele elemente de cheltuieli nu trebuie incluse in costul de productie, ci reprezinta cheltuieli ale perioadei in care au survenit:
 - pierderi de materiale, manopera sau alte costuri de productie inregistrate peste limitele normale admise;
 - cheltuieli de depozitare, cu exceptia cazurilor cand aceste costuri sunt necesare in procesul de productie, anterior trecerii intr-o noua faza de fabricatie;
 - cheltuielile generale de administrare care nu participa la aducerea stocurilor in forma si locul final;
 - costurile de desfacere;

2.EVALUAREA CU OCAZIA INVENTARIERII se face potrivit ord. MF nr. 2.861/2009 si normelor emise de Ministerul Finantelor Publice in acest sens.

La activele imobilizate la care, cu ocazia inventarierii, se constata o depreciere de valoare ireversibila se va inregistra o amortizare suplimentara, iar la cele la care deprecierea de valoare se apreciaza ca este reversibila se va proceda la o ajustare pentru depreciere de valoare.

3.EVALUAREA CU OCAZIA INCHIDERII EXERCITIULUI FINANCIAR:

Activele imobilizate se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare. Din 3 ani in 3 ani se procedeaza la reevaluarea imobilizarilor corporale de catre societati specializate in scopul reflectarii rezultatelor reevaluarii in situatiile financiare anuale.

La incheierea exercitiului financiar ,elementele de activ si de pasiv de natura datoriilor se evalueaza si se reflecta in situatiile financiare anuale la valoarea de intrare ,puse de acord cu rezultatele inventarierii.

La fiecare data a bilantului elementele monetare, precum si creantele si datoriile exprimate in valuta se vor evalua si raporta utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a

Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar

Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) trebuie raportate la cursul de schimb valabil la data efectuării tranzactiei.

4. EVALUAREA LA DATA IESIRII DIN ENTITATE:

La data iesirii din entitate sau la darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI:

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare. Atunci cand aceste evenimente au o asemenea importanta incat ne reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, atunci trebuie prezentate urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

- natura evenimentului, si
- o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate fi facuta

CORECTAREA ERORILOR CONTABILE:

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare. Corectarea erorilor semnificative din perioadele precedente se face pe seama rezultatului reportat, iar in notele la situatiile financiare anuale trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate.

POLITICI CONTABILE SPECIFICE:

A. POLITICI AFERENTE ACTIVELOR IMOBILIZATE

IMOBILIZARI NECORPORALE

Un activ necorporal este un activ identificabil, nemonetar, fara suport material si detinut pentru utilizare in procesul de productie sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi inchiriat tertilor sau pentru scopuri administrative.

Un activ necorporal trebuie recunoscut in bilant daca se estimeaza ca va genera beneficii economice pentru societate si costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

In cadrul imobilizarilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare
- concesiuni, brevete, marci, licente, marcele comerciale, drepturile si activele similare, cu exceptia celor create intern de societate;
- fondul comercial;
- alte imobilizari necorporale si

-avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie.

• IMOBILIZARI CORPORALE :

AMORTIZAREA:-metoda utilizata este METODA LINIARA;

-duratele normale de functionare a mijloacelor fixe sunt stabilite in conformitate cu „CATALOGUL privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe” aprobat prin HG.2139/30.11.2004;Avand in vedere ca acest catalog prevede posibilitatea alegerii duratei normale de viata dintr-o plaja cu o valoare minima si una maxima , SC CARBOCHIM SA a decis utilizarea unei durate de viata egala cu mijlocul intervalului.

-terenurile nu se amortizeaza dar se testeaza periodic la depreciere:

Reevaluarea activelor se va face cu suficienta regularitate sau ori de cate ori este nevoie la sfarsitul exercitiului financiar.Un activ imobilizat(terenuri sau mijloace fixe) nu poate fi reevaluat in mod izolat,ci impreuna cu toate activele imobilizate din aceeasi categorie.

Cheltuielile de intretinere si reparatii se trec pe cheltuieli ale perioadei,iar cheltuielile care reprezinta imbunatatiri semnificative aduse imobilizarilor corporale ,care maresc capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea ,se inregistreaza ca modernizare si majoreaza valoarea contabila a respectivelor imobilizari.

IMOBILIZARI FINANCIARE:

Imobilizarile financiare cuprind:

- actiuni detinute la societati comerciale afiliate
- interese de participare
- imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare
- alte investitii detinute ca imobilizari
- alte imprumuturi(ex.garantii platite furnizorilor)

Evaluarea initiala a imobilizarilor financiare recunoscute ca activ se face la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora.

Evaluarea la data bilantului a imobilizarilor financiare se face la valoarea de intrare corectata cu ajustarile pentru pierderi de valoare.

B.POLITICI AFERENTE STOCURILOR:

CONTABILITATEA stocurilor se circumscrie METODEI INVENTARULUI PERMANENT ;

COSTUL STOCURILOR : cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii ,precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile la forma si locul in care se gasesc in prezent.

Evaluarea stocurilor la iesire: se aplica TRATAMENTUL DE BAZA si anume METODA FIFO"PRIMUL INTRAT –PRIMUL IESIT".

In bilant stocurile se evalueaza la cea mai mica valoare dintre COST SI VALOAREA REALIZABILA NETA prin inregistrarea unor ajustari pentru depreciere atunci cand se constata ca o depreciere a avut loc.

Gestiunea stocurilor se tine CANTITATIV-VALORIC pentru materii prime,materiale consumabile,produse finite,obiecte de inventar si marfuri.

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt recunoscute pe cheltuieli integral, la darea in folosinta.

C.POLITICI AFERENTE CREANTELOR COMERCIALE SI FINANCIARE

Creantele societatii se clasifica in:

- creante comerciale (clienti,furnizori debitori)
- creante necomerciale (creante in legatura cu personalul, creante in legatura cu alte impozite , taxe si varsaminte asimilate,debitori diversi)

Evaluarea creantelor se face la valoarea nominala.Creantele incerte se inregistreaza distinct in contabilitate.

Pentru deprecierea creantelor ,la sfarsitul exercitiului financiar-cu ocazia inventarii ,se inregistreaza ajustari pentru depreciere,iar deductibilitatea fiscala a acestor ajustari este in conformitate cu prevederile legale.

Creantele in valuta se inregistreaza in contabilitate atat in lei la cursul de schimb comunicat de BNR la data efectuarii operatiunilor,cat si in valuta.La finele exercitiului financiar diferentele de curs aferente creantelor in valuta existente in sold se recunosc ca venituri sau cheltuieli financiare.

Cel putin o data pe an se face confirmarea soldurilor comerciale cu clientii.

Creantele neincasate vor antrena recunoasterea unor pierderi in situatiile financiare numai daca este certa imposibilitatea de a le incasa si numai dupa ce s-au intreprins toate actiunile care se impun pentru recuperarea lor(urmărirea in justitie si obtinerea unei sentinte definitive,executarea silita ,cererea falimentului respectivului debitor)

SC CARBOCHIM SA practica reduceri comerciale si reduceri financiare de pret , calculate in cascada ,fiind nominalizate separat in facturile emise.Aceste reduceri se acorda in conformitate cu Politica de Marketing adoptata la nivel de societate pentru fiecare an in parte.

D. POLITICI AFERENTE DISPONIBILITATILOR BANESTI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR.

Operatiunile de incasari si plati sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operatiunilor de casa, Regulamentelor BNR si a celorlalte legi in domeniu.

Evidentierea contabila a disponibilitatilor in valuta si a miscarii acestora se face in lei la cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei.

La sfarsitul exercitiului financiar soldul in valuta este convertit in functie de cursul de schimb BNR publicat in ultima zi a exercitiului financiar, iar diferentele de curs valutar sunt evidentiata ca si cheltuieli sau venituri financiare ale perioadei.

Situatia fluxurilor de numerar este determinata dupa metoda directa.

E. POLITICI AFERENTE DATORIIILOR COMERCIALE SI ALTOR DATORII

Evaluarea datoriilor se face la VALOAREA NOMINALA. Actualizarea valorii datoriilor este necesara in cazul datoriilor in valuta ne-decontate pana la sfarsitul anului.

Creditele bancare angajate de SC CARBOCHIM SA sunt evaluate si prezentate in bilant la valoarea actualizata a platilor viitoare, necesare pentru decontarea datoriei, iar dobanzile aferente sunt recunoscute ca si cheltuieli ale respectivelor exercitii financiare.

Cheltuielile de natura salariala se evalueaza si se inregistreaza lunar incluzandu-se in salariul brut, exceptie TICHETELE DE MASA ce se acorda salariatilor in limitele legale stabilite, care sunt evidentiata distinct in cheltuielile societatii.

Datoriile fiscale sunt calculate, evidentiata si virate conform prevederilor legale in vigoare.

Clasificarea datoriilor in bilant se face in functie de durata de decontare in datorii cu termen de plata de pana la un an si datorii cu termen de plata de peste un an.

F. POLITICI AFERENTE CAPITALURILOR PROPRII

Capitalurile proprii ale societatii reflecta dreptul actionarilor asupra activelor societatii, dupa deducerea tuturor datoriilor.

SC CARBOCHIM SA NU APLICA AJUSTAREA LA INFLATIE A CAPITALURILOR PROPRII.

Capitalurile proprii cuprind:

-capitalul social subscris si varsat

- rezervele din reevaluare
- rezerve
- profitul sau pierderea reportata
- profitul sau pierderea exercitiului

G.POLITICI AFERENTE VENITURILOR, CHELTUIELILOR SI REZULTATELOR

Contul de profit si pierdere cuprinde: cifra de afaceri neta, veniturile si cheltuielile exercitiului, grupate dupa natura lor, precum si rezultatul exercitiului (profit sau pierdere).

CIFRA DE AFACERI NETA cuprinde veniturile rezultate din livrari de bunuri, prestari de servicii si alte venituri din exploatare, mai putin reducerile comerciale acordate clientilor.

Elementele extraordinare sunt veniturile sau cheltuielile rezultate din evenimente sau tranzactii care sunt clar diferite de activitatile curente si care, prin urmare, nu se asteapta sa se repete frecvent sau regulat, de exemplu exproprii sau dezastre naturale.

VENITURI :

In categoria veniturilor se includ atat sumele sau valorile incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente, cat si castigurile din orice alte surse.

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri dupa natura lor, astfel:

- venituri din exploatare;
- venituri financiare;
- venituri extraordinare;

CHELTUIELI:

Cheltuielile societatii reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

- consumuri de stocuri, lucrari executate si servicii prestate de care beneficiaza societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligatii legale sau contractuale etc.

Pierderile reprezinta reduceri ale beneficiilor economice si pot rezulta sau nu ca urmare a desfasurarii activitatii curente a societatii.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli dupa natura lor, astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare

Un aspect esential asociat cheltuielilor este momentul recunoasterii acestora. La baza acestui

lucru va sta principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile ce au fost generate in respectiva perioada.

REZULTATE.

La sfarsitul fiecarei perioade soldurile conturilor de cheltuieli si venituri se preiau in contul de profit si pierdere. Rezultatul brut contabil se ajusteaza cu cheltuielile nedeductibile fiscal, cu cele deductibile fiscal, precum si cu veniturile neimpozabile pentru determinarea rezultatului fiscal. Impozitul pe profit se determina conform prevederilor legale in vigoare. Rezultatul exercitiului va fi distribuit in conformitate cu HOTARAREA ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR.

Rezultatul pe actiune se determina utilizand media anuala ponderata a actiunilor societatii, aflate in circulatie iar metoda de prezentare se bazeaza pe rezultatul pe actiunea de baza.

H. POLITICI CONTABILE AFERENTE UNOR CAZURI SPECIALE

Modificarea politicilor contabile este permisa doar daca este ceruta de lege sau are ca rezultat informatii mai relevante sau mai credibile referitoare la operatiunile societatii.

Orice modificare a politicilor contabile trebuie mentionata in notele explicative, pentru ca utilizatorii sa poata aprecia daca noua politica contabila a fost aleasa in mod adecvat, precum si efectele modificarii asupra rezultatelor raportate ale perioadei si tendinta reala a rezultatelor societatii.

Nu se considera modificari ale politicilor contabile:

- adoptarea unei politici contabile pentru evenimente sau tranzactii care difera ca fond de evenimentele sau tranzactiile produse anterior;
- adoptarea unor politici contabile pentru evenimente sau tranzactii care nu au avut loc anterior sau care au fost nesemnificative.

DIRECTOR GENERAL
ING. POPOVICI VIORICA



DIRECTOR ECONOMIC
EC. BARABUTA MIHAELA

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

SC CARBOCHIM SA detine titluri de participare la SC CARBOREF SA din Cluj-Napoca, in proportie de 25 % din capitalul social, investitia fiind de 37.500 lei.

In anul 2005 SC CARBOCHIM SA a participat ca si membru fondator la constituirea Asociatiei Producatorilor si Importatorilor de Echipamente pentru Industria Lemnului din Romania (A.P.I.E.L.-Romania), contributia sa la patrimoniul initial al asociatiei fiind de 500 lei, ceea ce reprezinta o participare de 7,14%.

SC CARBOCHIM SA nu are filiale sau participatii la capitalul altor societati in afara celor mentionate mai sus.

Capitalul social subscris si varsat al SC CARBOCHIM SA la 31.12.2010 este de 9.705.997,5 lei, reprezentand 3.882.399 actiuni comune, cu o valoare nominala de 2,5 lei.

Structura actionariatului este cea tinuta si evidentiata de societatea de registru DEPOZITARUL CENTRAL din Bucuresti:

Sursa informatiei: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 31.12.2010

Actionar	Actiuni	Procent
alti actionari - PERS. FIZICE	918.017	23,6456%
POPOVICIU VIORELA	686.954	17,6941%
DORIN		
S.I.F. BANAT-CRISANA	508.064	13,0863%
S.A. ARAD ARAD		
S.S.I.F. BROKER S.A.	499.404	11,3178%
CLUJ-NAPOCA CLUJ		
POPA TITUS DAN	433.281	11,1601%
IONESCU MIRCEA	418.871	10,7890%
PIETRO		
RADUCANU ION	414.682	10,6811%
S.I.F. GOMER - PERS. FIZICE	391.000	10,0660%
Total	3.882.399	100 %

Capitalul social al SC CARBOCHIM SA cuprinde si diferente din reevaluarea imobilizărilor corporale dispuse prin acte normative, înainte de data aplicării OMF 94/2001, în suma de 8.197.379 lei

In anul 2010 nu s-au rascumparat actiunile societății si nu s-au emis actiuni sau obligatiuni.

DIRECTOR GENERAL

POPOVICIU VIORELA



DIRECTOR ECONOMIC

BARABU MIHAELA

INFORMATII DESPRE SALARIATI, ADMINISTRATORI SI DIRECTORI

Consiliul de Administratie al SC CARBOCHIM SA este format din 7 membri conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 02.07.2007. Presedintele Consiliului de Administratie indeplineste si functia de director general. In anul 2010 cheltuielile cu Consiliul de Administratie au totalizat 897.288 lei, din care 705.600 lei reprezinta indemnizatii achitate in baza statului de plata intocmit pentru colaboratori, 191.688 lei reprezinta contributi sociale aferente.

SC CARBOCHIM SA a avut in anul 2010 in structura organizatorica 4 directori: director general si presedinte al C.A., director tehnic, director de vanzari si director economic. Castigurile totale brute ale directorilor au totalizat in anul 2010 suma de 807.744 lei.

SC CARBOCHIM SA nu are obligatii privind plata pensiilor catre fosti directori sau administratori. De asemenea nu a acordat avansuri sau credite in aceasta perioada directorilor sau administratorilor si nici nu si-a asumat obligatii viitoare de genul garantiilor in numele directorilor sau administratorilor.

In anul 2010 numarul mediu de salariati ai SC CARBOCHIM SA a fost de 225 persoane, din care 166 muncitori, 55 personal tehnico-economic si de administratie si 4 directori. Salariile aferente exercitiului au fost de 3.687.071 lei pentru muncitori, 2.232.832 lei pentru personalul tehnico-economic si de administratie si 807.744 lei pentru directori. Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala aferente au totalizat in anul 2010 suma de 1.818.497 lei.

DIRECTOR GENERAL

POPOVICIU VIORELA



DIRECTOR ECONOMIC

BARABULA MIHAELA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mihaela Barabula".

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
LA 31.12.2010

Nr. crt.	Indicatorul	Mod de calcul	U.M.	Valoare an 2009	Valoare an 2010
1	Indicatori de lichiditate				
	- indicatorul lichidității curente	Active curente/datorii curente		1.79	1.91
	- indicatorul lichidității imediate	(active curente - stocuri)/datorii curente		0.81	0.92
2	Indicatori de risc				
	- indicatorul gradului de îndatorare	(capital împrumutat/capital propriu)*100	%	1.39%	0.92%
	- indicatorul privind acoperirea dobanzilor	profit înainte plăți dobanzi și impozitului pe profit/cheltuieli cu dobândă		1.39	7.65
3	Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)				
	- număr de zile de stocare materii prime, materiale	(stoc mediu/costul consumului)*365	zile	156	101
	- număr de zile de stocare produse finite	(stoc mediu/costul vânzărilor)*365	zile	72	62
	- viteză de rotație a debitelor-clienți	(sold mediu clienți/cifra de afaceri)*365	zile	87	78
	- viteză de rotație de creditori-furnizori	(sold mediu furnizori/achiziții de bunuri (fără servicii))*365	zile	46	41
	- viteză de rotație a activelor imobilizate	cifra de afaceri/active imobilizate		0.43	0.50
	- viteză de rotație a activelor totale	cifra de afaceri/total active		0.34	0.38
4	Indicatori de rentabilitate				
	- rentabilitatea capitalului angajat	profitul înainte plăți dobanzi și impozitului pe profit/capitalul angajat		0.02	0.04
	- marja brută din vânzări	(profitul brut din vânzări/cifra de afaceri)*100	%	5.00%	10.99%
5	Indicatori privind rezultatul pe acțiune				
	- rezultatul pe acțiune	profit net atribuit acționarilor comuna/număr de acțiuni comune luate în calcul	lei/acțiune comuna	0.05	0.55

Indicatorul lichidității curente oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente diminuate cu valoarea stocurilor, care sunt mai greu de transformat în lichiditate. Un nivel acceptabil este în jurul valorii de 1.

Indicatorul gradului de îndatorare arată ponderea „banilor altora” în totalul pretensiilor legate de activele companiei. Cu cât este mai mare această valoare, cu atât riscul este mai mare pentru creditori.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor arată de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda din profit. Cu cât această valoare este mai mică cu atât poziția societății respective este considerată mai riscantă.

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile in care stocurile de materii prime, materiale, produse finite sunt stocate in unitate. Nu exista o valoare optima pentru acest indicator, aceasta variaza de la o societate la alta in functie de specificul activitatii. Este pozitiv faptul ca acest indicator a inregistrat o diminuare semnificativa in 2010 fata de 2009.

Viteza de rotatie a debitelor clienti calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale si exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate. O valoare in crestere poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

Viteza de rotatie a creditelor furnizori arata numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale evalueaza eficacitatea managementului imobilizarilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generata de o anumita cantitate de imobilizari corporale.

Viteza de rotatie a activelor totale arata valoarea cifrei de afaceri generata de o anumita cantitate de active

Indicatorii de rentabilitate exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

-rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere;

-marja bruta din vanzari. O scadere a procentului poate indica faptul ca societatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

DIRECTOR GENERAL
VIOREL POPESCU



DIRECTOR ECONOMIC
MIHAELA BARABULA

ALTE INFORMATII

SC CARBOCHIM SA este organizata ca societate pe actiuni din anul 1991, prin transformarea fostei I.L.S. CARBOCHIM si are sediul social in ROMANIA, municipiul CLUJ-NAPOCA, Piata 1 Mai nr.3. Intreprinderea a fost infiintata in anul 1949, initial, pentru producerea de produse carbunoase, iar prin investitii succesive profilul de activitate s-a modificat ajungandu-se la producerea si comercializarea de produse abrazive: corpuri abrazive cu liant ceramic, corpuri abrazive cu liant bachelitic, corpuri abrazive cu liant elastic, corpuri abrazive cu liant mineral, discuri abrazive de debitat si debavurat, abrazivi pe suport hartie, panza, combinat hartie-panza, fibra vulcan. De asemenea in obiectul de activitate sunt prevazute activitati de comert intern si extern, prestari de servicii privind intretinere si reparatii utilaje.

SC CARBOCHIM SA detine interese de participare la SC CARBOREF SA din Cluj-Napoca, in proportie de 25 % din capitalul social, investitia fiind de 37.500 lei.

In anul 2005 SC CARBOCHIM SA participa ca si membru fondator la constituirea Asociatiei Producatorilor si Importatorilor de Echipamente pentru Industria Lemnului din Romania (A.P.I.E.L.-Romania), contributia sa la patrimoniul initial al asociatiei fiind de 500 lei, ceea ce reprezinta o participare de 7,14%.

SC CARBOCHIM SA nu are filiale sau participatii la capitalul altor societati in afara celor mentionate mai sus.

Veniturile si cheltuielile exprimate initial intr-o moneda straina au fost transformate in lei la cursul valutar conform reglementarilor contabile aplicabile, iar elementele patrimoniale in sold la 31.12.2010 au fost exprimate in lei la cursul valutar comunicat de B.N.R. in data de 31.12.2010 (1EUR=4,2848 lei, 1USD=3,2045).

Cifra de afaceri inregistrata in anul 2010 a fost realizata in proportie de 99% din vanzarile in Romania si in proportie de 1% din livrari intracomunitare sau export de produse abrazive. In cifra de afaceri 94,80 % reprezinta productia vanduta, iar 5,20% reprezinta vanzarile de marfuri. Mentionam ca vanzarile de marfuri reprezinta, in proportie de 99%, vanzarile de produse abrazive efectuate prin magazinul propriu de desfacere. Vanzarile de produse abrazive reprezinta 94,46% din cifra de afaceri, veniturile din chirii reprezinta 3,59% din cifra de afaceri si diferenta de 1,95% reprezinta venituri din alte activitati.

La nivelul anului 2010 a fost stabilit impozit pe profit in valoare de 393.005 lei. Rezultatul brut contabil este profit in suma de 2.520.713,66 lei, iar cel fiscal este profit in suma de 2.547.529,87 lei, principalele elemente ale reconcilierii contabilitate fiscalitate fiind urmatoarele:

- venituri neimpozabile-anulari provizioane care au fost cheltuieli nedeductibile fiscal la data constituirii : 124.030,09 lei

- sume similare cheltuielilor deductibile fiscal- inregistrate in debitul contului 117.400. Rezultat reportat provenit din corectare erori contabile-reprezentand cheltuieli cu darea in folsinta a unor obiecte de inventar aferente exercitiilor precedente (panouri expunere produse finite la clienti) : 165.240,87 lei

- sume similare veniturilor impozabile-rezerve din reevaluare impozabile in suma totala de 258.359,01 lei (rezerva din reevaluare dedusa prin intermediul amortizarii in

perioada 01.01.2010-31.12.2010 in suma de 256.014,62 lei si rezerva din reevaluare realizata si transferata la alte rezerve in suma de 2.344.39 lei).

-rezerva legala constituita in limita a 5% din profitul brut contabil,dar nu mai mult de 20% din capitalul social ,deductibila fiscal :126.035,68 lei

-elemente similare cheltuielilor reprezentand amortizarea aferenta mijloacelor fixe de natura obiectelor de inventar scoase in afara bilantului si neamortizate integral la acea data :516,60 lei

-cheltuieli nedeductibile fiscal in valoare totala de 184.280,44 lei(cheltuieli-social culturale nedeductibile-25.205,06 lei,protocol nedeductibil-3.555,48 lei, sponsorizare nedeductibila-14.600 lei, majorari platite la bugete-1.499 lei, diurna care depaseste 2,5 din diurna bugetari-8.463,14 lei, cheltuieli cu combustibilul si aferente bonuri fiscale 23.182,73 lei, constituirea unor ajustari pentru deprecierea stocurilor si creantelor nedeductibile din punct de vedere fiscal 85.213,93 lei, produse casate si TVA-ul aferent in valoare de 12.663,46 lei ,diferenta dintre amortizarea fiscala si cea contabila 2.159,46 lei, clienti incerti trecuti pe costuri in valoare de 3.770,57 lei si cheltuieli cu taxa pe valoarea adaugata nedeductibila in valoare de 3.967,61 lei.).

Mentionam ca suma de 14.600 lei reprezentand sponsorizari nedeductibile la calculul impozitului a fost dedusa integral din impozitul pe profit datorat ,conform legislatiei in vigoare .

In ceea ce priveste activitatea de investitii,la nivelul anului 2010 s-a reusit realizarea unui volum de investitii total de 1.695.378 lei,din care investitii finalizate in cursul anului 2010 in suma 1.495.304 lei (anexa nr.1) si avansuri pentru imobilizari sau investitii aflate in curs de executie la finele anului 200.074 lei(anexa nr.2)

La data de 31.12.2010 SC CARBOCHIM SA are angajate urmatoarele obiective de investitii sub forma de leasing financiar:

Nr. Crt.	Obiectul Contractului de Leasing	Societatea de Leasing	U.M.	VALOARE		
				Initiala de Contract	Contract Angajat in 2010	Ramasa la 31.12.2010
1	Renault Kangoo Expres	RCI Leasing Bucuresti	EUR	14289.70		3747.55
			LEI	53560.65		16057.51
2	Dacia FURGON	RCI Leasing Bucuresti	EUR		9182	4400.09
			LEI		39279.68	18853.5
	TOTAL		EUR	14289.7	9182	8147.64
	TOTAL		LEI	53560.65	39279.68	34911.01

In conformitate cu Strategia de Marketing aprobata la nivel de societate SC CARBOCHIM SA a acordat la nivelul anului 2010 urmatoarele discounturi:

-discount comercial: 4.871.860 lei
 -discount financiar : 90.091 lei
TOTAL: 4.961.951 lei

In anul 2010 SC CARBOCHIM SA a avut tranzactii cu urmatoarele parti afiliate :

- SC CARBOREF SA,Cluj-Napoca -tranzactii legate de contractul de inchiriere spatii,chiria perceputa situandu-se la nivelul chiriilor practicate si in relatiile cu restul societatilor care au inchiriate spatii pe platforma noastra .Au existat in cursul anului 2010 si achizitii de produse de la SC CARBOREF SA ,care au fost comercializate de catre SC CARBOCHIM SA prin intermediul magazinului de desfacere sau prin sistemul sau de

distributie .Prezentam mai jos un istoric al tranzactiilor care au avut loc in anul 2010 cu SC CARBOREF SA din Cluj-Napoca in calitate de :

1)client : sold inceput de an 2010 :58.109,03 lei ,facturi emise in anul 2010 :40.405,89 lei,incasari in cursul anului 2010 :42.942,27 lei si sold la sfarsit de an 2010 :55.572,65 lei.

2)furnizor : sold inceput de an 2010 :0 lei ,facturi primite in anul 2010 : 90.123,12 lei,plati in cursul anului 2010 :75.787,68 lei si sold la sfarsit de an 2010 : 14.335,44 lei.

SC EURO CLUB SRL,Timisoara -tranzactii legate de distribuirea produselor abrazive,acestea desfasurandu-se in baza unui contract incheiat in conformitate cu strategia de marketing aprobata la nivel de societate .Prezentam mai jos un istoric al tranzactiilor care au avut loc in anul 2010 cu SC EURO CLUB SRL,Timisoara in calitate de :

1)client : sold inceput de an 2010 :192.245,51 lei ,facturi emise in anul 2010 :1.208.706,21 lei,incasari in cursul anului 2010 :1.190.814,50 lei si sold la sfarsit de an 2010 :210.137,22 lei.

2)furnizor : nu au existat relatii

SC FURBY SRL ,Timisoara- tranzactii legate de distribuirea produselor abrazive,acestea desfasurandu-se in baza unui contract incheiat in conformitate cu strategia de marketing aprobata la nivel de societate .Au existat de asemenea tranzactii legate de achizitia unor marfuri in baza a doua contracte incheiate in cursul anului 2010.

Prezentam mai jos un istoric al tranzactiilor care au avut loc in anul 2010 cu SC FURBY SRL,Timisoara in calitate de :

1)client : sold inceput de an 2010 :681.918,18 lei ,facturi emise in anul 2010 :71.462,55 lei,incasari in cursul anului 2010 :753.380,73 lei si sold la sfarsit de an 2010 : 0 lei.

Pentru suma de 270.533,51 lei a fost incheiat un contract de cesiune de creante ,suma fiind efectiv incasata la data de 07.03.2011.

2)furnizor : sold inceput de an 2010 :5.162,46 lei ,facturi primite in anul 2010 :442.395,79 lei,plati in cursul anului 2010 :447.558,25 lei si sold la sfarsit de an 2010: 0 lei.

In calitatea sa de actionar la SC CARBOREF SA din Cluj-Napoca, SC CARBOCHIM SA a avalizat un bilet la ordin in alb,fara protest,emis de SC CARBOREF SA in favoarea CREDIT EUROPE BANK (ROMANIA) S.A. ca si garantie in cadrul contractului de Credit Bancar si AFN nr.99/07.12.2005.

Auditul situatiilor financiare ale SC CARBOCHIM SA pentru anul 2010 este asigurat de SC MDA CORNELL SRL,in baza Hotararii AGOA nr.1/26.04.2010 si a contractului incheiat cu aceasta societate,onorariul perceput fiind de 10.000 EUR(fara TVA),platibil in termen de 30 de zile de la predarea Raportului de Audit Financiar.Mentionam ca nu avem alte contracte incheiate cu SC MDA CORNELL pentru servicii de asigurare,consultanta fiscala,sau alte servicii decat cele de audit.

DIRECTOR GENERAL
POPOVICIU GOREL



DIRECTOR ECONOMIC
BARABULA MIHAELA

SC CARBOCHIM SA
CLUJ -NAPOCA

NOTA: 10
ANEXA NR.1

INVESTITII IN ANUL 2010

NR. CRT.	NR. INV.	DENUMIRE	VALOARE INVENTAR	DATA N.RECEP.
I		ACHIZITII MIJLOACE FIXE		
1	23709	POMPA DE INJECTAT ADEZIVI PT. DISL	4364.00	Apr
2	23710	STRUNG AMNI VERTICAL BO-500	7154.05	MAI
3	23711	PRESA HIDRAULICA MDM 700 TF	1149011.55	IUN
4	31115	DISTILATOR APA	1936.13	IUL
5	23712	MASINA DE GAURIT BOSCH	2390.00	IUL
6	23713	MASINA DE PRELUCRAT CA SPS-120/200	4343.55	Sep
7	23714	MASINA DE TAIAT CARTOANE	2668.49	Sep
8	23715	DISPOZITIV DE INTORS CALC	2668.49	Sep
9	23716	STRUNG SNA 560 X 1000	10720.00	Sep
10	23717	STRUNG SNA 320 X 750	8324.80	Sep
11	63119	SISTEM VIDEO DE SUPRAVEGHERE CA	8263.24	Nov
12	23718	STRUNG DB 200 AMNI	6643.05	Nov
13	31116	LAPTOP THINKPAD T510	5379.59	Nov
14	40573	DACIA LOGAN VAN PACK	39279.68	Nov
15	23719	CENTRALA TERMICA LOGAMAX 100 KW	28495.97	Dec
16	23720	CENTRALA TERMICA LOGAMAX 100 KW	62853.75	Dec
17	23721	CENTRALA TERMICA BUDERUS 24 KW	5222.75	Dec
			1347719.09	
II		TEREN-CHELTUIELI CU COMASAREA	3457	Ian
III		MODERNIZARE		
1	22053	ETUVE POLICONDENSARE	5450.00	IAN
2	22054	ETUVE POLICONDENSARE	5450.00	IAN
3	22051	ETUVE POLICONDENSARE	5450.00	Mar
4	22052	ETUVE POLICONDENSARE	5450.00	Mar
5	10040	Cladire ADM	76651.84	IUN
6	10051	HALA LIANT ORGANIC NR.1	7677.41	Dec
7	10179	HALA CORPURI ABRAZIVE	3265.72	Dec
8	10252	HALAT LIANT ORGANIC NR.2	34733.71	Dec
		TOTAL	144128.68	

TOTAL GENERAL

1,495,304.77

DIRECTOR GENERAL
ING. VIOREL POPOVICIU



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. MIHAELA BARABULA



INVESTITII IN CURS DE EXECUTIE SI
AVANSURI ACORDATE PT. IMOBILIZARI

LA 31.12.2010

A. INVESTITII IN CURS :

1 SC EIKON SRL	FACTURI	84/ 15.01.2010	1486.30
2 NOVA METATEX BARLAD	FACTURI	7352/09.03.2010 8109/07.09.10	22484.24 26421.50 48905.74
3 TUBURI RADIANTE CA + AS			
BAUMAX	FACTURI	60127161 / 01.12.10	71.37
DIODOR	FACTURI	12707/29.11.10	81.70
MAGSAN TEHNICO SANIT.	FACTURI	4626/24.11.10	272.81
M INSTALL	FACTURI	1178993/ 19.11.10	677.53
ENERGOBIT	FACTURI	10101297/14.10.10	440.00 1523.41
TOTAL INVESTITII			51915.45

B. AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI ACHITATE :

1 Schimbare distribuitor pt. aburi centrala termica	6997.31
2 Instalatie de gaz pt tuburi radiante	19377.00
3 Tuburi radiante pt. Sectia CA + AS	43158.29
4 Porsche leasing	78626.30
TOTAL AVANSURI ACHITATE :	148158.90

TOTAL GENERAL: 200,074.35

DIRECTOR GENERAL
ING. VIOREL POPOVICIU



DIRECTOR ECONOMIC
EC. MIHAELA BARABULA