

**Consiliului de Administrație și acționarilor**

**SC COMALIM SA ARAD**

**Raport asupra situațiilor financiare**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale SC COMALIM SA ARAD ("Societatea") care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2009, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

|   |            |
|---|------------|
| Total capitaluri proprii                            | 16,142,001 |
| Cifra de afaceri                                    | 1,046,486  |
| Rezultatul net al exercitiului financiar – pierdere | 156,526    |

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

## Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiară din România și a Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei și erorii. În evaluarea acestor riscuri auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## Opinia auditorului

6. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății SC COMALIM SA ARAD la 31 decembrie 2009, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

## Alte aspecte

7. Acest raport este adresat acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport și opinia formată.

8. Situațiile financiare anexate prezintă poziția financiară, rezultatul operațiunilor desfășurate de societate și un set de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile din România și nu din alte țări. Ca urmare, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

#### Raport asupra conformității raportului de administrație cu situațiile financiare

9. În concordanță cu Ordinul 1752/2005, Secțiunea 9, noi am citit raportul Consiliului de administrație atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare

Auditor financiar,

Cabinet Sechel Gheorghe - Auditor financiar

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
cu Autorizație nr. 891/2002

Arad, 11 martie 2010





8. Situațiile financiare anexate prezintă poziția financiară, rezultatul operațiunilor desfășurate de societate și un set de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile din România și nu din alte țări. Ca urmare, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

#### Raport asupra conformității raportului de administrație cu situațiile financiare

9. În concordanță cu Ordinul 1752/2005, Secțiunea 9, noi am citit raportul Consiliului de administrație atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare

Auditor financiar,

Cabinet Sechel Gheorghe - Auditor financiar

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România  
cu Autorizație nr. 891/2002

Arad, 11 martie 2010



S.C. COMALIM S.A.  
BILANTUL CONTABIL

Toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se precizeaza altfel

|  |           | Sold la 01.01.09  |                   | Sold la 31.12.09 |  |
|--|-----------|-------------------|-------------------|------------------|--|
| A  | B         | 1                 | 2                 |                  |  |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |           |                   |                   |                  |  |
| <b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>  |           |                   |                   |                  |  |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)  | 1         | 0                 | 0                 |                  |  |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)   | 2         | 0                 | 0                 |                  |  |
| 3. Concesiuni,brevete,licente,marci,drepturi si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)               | 3         | 194               | 14.476            |                  |  |
| 4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)   | 4         | 0                 | 0                 |                  |  |
| 5. Avansuri si imobilizari necorporale în curs (ct. 233+234 - 2933)  | 5         | 0                 | 0                 |                  |  |
| <b>TOTAL : (rd.01 la 05)</b>   | <b>6</b>  | <b>194</b>        | <b>14.476</b>     |                  |  |
| <b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>   |           |                   |                   |                  |  |
| 1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)  | 7         | 15.554.202        | 15.584.385        |                  |  |
| 2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)   | 8         | 67.643            | 19.262            |                  |  |
| 3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)   | 9         | 3.662             | 1.767             |                  |  |
| 4. Avansuri si imobilizari corporale în curs (ct.231+232-2931)   | 10        | 15.093            | 25.114            |                  |  |
| <b>TOTAL (rd 07 - 10)</b>  | <b>11</b> | <b>15.640.600</b> | <b>15.630.528</b> |                  |  |
| <b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>   |           |                   |                   |                  |  |
| 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)   | 12        | 0                 | 0                 |                  |  |
| 2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2965)   | 13        | 0                 | 0                 |                  |  |
| 3. Interese de participare (ct. 263-2963)  | 14        | 0                 | 0                 |                  |  |
| 4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 2673+2674-2965) | 15        | 0                 | 0                 |                  |  |
| 5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)  | 16        | 4000              | 4000              |                  |  |
| 6. Alte imprumuturi (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*)  | 17        | 550               | 0                 |                  |  |
| <b>TOTAL (rd 12 - 17)</b>  | <b>18</b> | <b>4550</b>       | <b>4000</b>       |                  |  |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+19)</b>  | <b>19</b> | <b>15.645.344</b> | <b>15.649.004</b> |                  |  |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |           |                   |                   |                  |  |
| <b>I. STOCURI</b>  |           |                   |                   |                  |  |
| 1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392- 3951-3958-398)                    | 20        | 1.349             | 1.174             |                  |  |
| 2. Productia în curs de executie (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)   | 21        | 0                 | 0                 |                  |  |
| 3. Produse finite si marfuri (ct. 345+346+/-348*+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428) | 22        | 145.720           | 61.147            |                  |  |
| 4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)  | 23        | 0                 | 0                 |                  |  |
| <b>TOTAL(rd.20 la 23)</b>  | <b>24</b> | <b>147.069</b>    | <b>62.321</b>     |                  |  |
| <b>II. CREANTE</b>   |           |                   |                   |                  |  |
| 1. Creante comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+4111+4118+413+418-491)                                    | 25        | 645.542           | 96.269            |                  |  |
| 2. Sume de încasat de la entitatile afiliate (ct. 451-495)   | 26        | 0                 | 0                 |                  |  |
| 3. Sume de încasat de la entitatile de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct.453-495*)        | 27        | 0                 | 0                 |                  |  |
| 4. Alte creante (ct.425+4282+431**+437**+4328+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+461+473**+496+5187)          | 28        | 6.479             | 6.709             |                  |  |
| 5. Creante privind capitalul subscris nevarsat (ct. 456-495*)  | 29        | 0                 | 0                 |                  |  |
| <b>TOTAL (rd.25 la 29)</b>   | <b>30</b> | <b>652.021</b>    | <b>102.978</b>    |                  |  |
| <b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>   |           |                   |                   |                  |  |
| 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)   | 31        | 0                 | 0                 |                  |  |
| 3. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)  | 32        | 0                 | 0                 |                  |  |
| <b>TOTAL (rd.31+32)</b>  | <b>33</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |                  |  |
| <b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)</b>  | <b>34</b> | <b>170.717</b>    | <b>434.389</b>    |                  |  |

S.C. COMALIM S.A.  
BILANTUL CONTABIL

Toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se precizeaza altfel

|            |   |           |                   |                   |
|------------|---|-----------|-------------------|-------------------|
|            | <b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL ( rd.24+30+33+34)</b>  | <b>35</b> | <b>969.807</b>    | <b>599.688</b>    |
| <b>C.</b>  | <b>CHELTUIELI ÎN AVANS ( ct.471)</b>  | <b>36</b> | <b>0</b>          | <b>62.147</b>     |
| <b>D.</b>  | <b>DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN</b>  |           |                   |                   |
|            | 1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni ( ct. 161+1681-169)  | 37        | 0                 | 0                 |
|            | 2. Sume datorate instituțiilor de credit ( ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1628+5191+5192+5198)  | 38        | 0                 | 0                 |
|            | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor ( ct.419)   | 39        | 9.688             | 0                 |
|            | 4. Datorii comerciale - furnizori ( ct.401+404+408)   | 40        | 44.317            | 33.104            |
|            | 5. Efecte de comerț de platit ( ct.403+405)   | 41        | 0                 | 0                 |
|            | 6. Sume datorate entitatilor afiliate ( ct. 1661+1685+2691+451)   | 42        | 0                 | 0                 |
|            | 7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare ( ct.1663+1686+2692+453**)   | 43        | 0                 | 0                 |
|            | 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile 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        | 208.259           | 51.280            |
|            | <b>TOTAL : ( rd. 37 la 44)</b>  | <b>45</b> | <b>262.264</b>    | <b>84.384</b>     |
| <b>E.</b>  | <b>ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE ( rd.35+36-45-62)</b>  | <b>46</b> | <b>707.543</b>    | <b>523.554</b>    |
| <b>F.</b>  | <b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE ( rd.19+46-61)</b>  | <b>47</b> | <b>16.352.887</b> | <b>16.172.558</b> |
| <b>G.</b>  | <b>DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>   |           |                   |                   |
|            | 1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni ( ct.161+1681-169)   | 48        | 0                 | 0                 |
|            | 2. Sume datorate instituțiilor de credit ( ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)   | 49        | 0                 | 0                 |
|            | 3. Avansuri încasate în cadrul comenzilor ( ct.419)   | 50        | 0                 | 0                 |
|            | 4. Datorii comerciale - furnizori ( ct. 401+404+408)  | 51        | 0                 | 0                 |
|            | 5. Efecte de comerț de plătit ( ct. 403+405)  | 52        | 0                 | 0                 |
|            | 6. Sume datorate entitatilor afiliate ( ct. 1661+1685+2691+451****)   | 53        | 0                 | 0                 |
|            | 7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare ( ct.1663+1686+2692+453****)   | 54        | 0                 | 0                 |
|            | 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru 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)        | 55        | 54.360            | 30.557            |
|            | <b>TOTAL ( rd.48 la 55)</b>   | <b>56</b> | <b>54.360</b>     | <b>30.557</b>     |
| <b>H.</b>  | <b>PROVIZIOANE</b>  |           |                   |                   |
|            | 1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare ( ct.1515)  | 57        | 0                 | 0                 |
|            | 2. Provizioane pentru impozite ( ct.1516)   | 58        | 0                 | 0                 |
|            | 3. Alte provizioane ( ct.1511+1512+1513+1514+1518)  | 59        | 0                 | 0                 |
|            | <b>TOTAL PROVIZIOANE ( rd:57+59)</b>  | <b>60</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>I.</b>  | <b>VENITURI IN AVANS</b>  |           |                   |                   |
|            | - subventii pentru investitii ( ct.131+132+133+134+138)   | 61        | 0                 | 0                 |
|            | - venituri inregistrate in avans ( ct.472)  | 62        | 0                 | 53.897            |
|            | <b>TOTAL ( rd.61+62)</b>  | <b>63</b> | <b>0</b>          | <b>53.897</b>     |
| <b>J.</b>  | <b>CAPITAL ȘI REZERVE</b>   |           |                   |                   |
| <b>I.</b>  | <b>CAPITAL</b>  |           |                   |                   |
|            | din care:   |           |                   |                   |
|            | - capital subscris vărsat ( ct. 1012)   | 64        | 993.628           | 1.490.603         |
|            | - capital subscris nevărsat( ct. 1011)  | 65        | 0                 | 0                 |
|            | - patrimoniul regiei ( ct. 1015)  | 66        | 0                 | 0                 |
|            | <b>TOTAL ( rd.64+66)</b>  | <b>67</b> | <b>993.628</b>    | <b>1.490.603</b>  |
| <b>II.</b> | <b>PRIME DE CAPITAL ( ct. 104)</b>  | <b>68</b> | <b>134.985</b>    | <b>134.985</b>    |



S.C. COMALIM S.A.  
BILANTUL CONTABIL

Toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se precizeaza altfel

|  |           |                   |                   |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)  | 69        | 14.305.646        | 14.305.646        |
| IV. REZERVE  |           |                   |                   |
| 1. Rezerve legale (ct.1061)  | 70        | 174.649           | 174.649           |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)                                  | 71        | 0                 | 0                 |
| 3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065) | 72        | 0                 | 0                 |
| 4. Alte rezerve (ct.1068)  | 73        | 948.062           | 451.087           |
| <b>TOTAL ( rd.70 la 73 )</b>   | <b>74</b> | <b>1.122.711</b>  | <b>625.737</b>    |
| Actiuni proprii (ct. 109)  | 75        | 0                 | 0                 |
| Căștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 141)                  | 76        | 0                 | 0                 |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri (ct. 149)                         | 77        | 0                 | 0                 |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)                                  | Sold C 78 | 0                 | 0                 |
|  | Sold D 79 | 23.521            | 258.443           |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR                                |           |                   |                   |
| Sold C (ct. 121)   | 80        | 0                 | 0                 |
| Sold D (ct. 121)   | 81        | 234.922           | 156.526           |
| Repartizarea profitului (ct.129)   | 82        | 0                 | 0                 |
| <b>CAPITALURI PROPRII TOTAL (ct. 67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)</b>        | <b>83</b> | <b>16.298.527</b> | <b>16.142.001</b> |
| Patrimoniul public (ct. 1016)  | 84        | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL CAPITALURI : (rd. 81+82)</b>  | <b>85</b> | <b>16.298.527</b> | <b>16.142.001</b> |

VASI DANIELA OTILIA  
Director general



GREGORETTI SMARANDA CLAUDIA  
prin S.C. EXTEND CONSULT S.R.L.  
servicii contabilitate



**S.C. COMALIM S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
 Toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se precizeaza altfel

| Denumirea Indicatorului   | Nr.<br>Rand | Realizări în perioada de raportare |                |
|---|-------------|------------------------------------|----------------|
|   |             | 31.12.2008                         | 31.12.2009     |
| A   | B           | 1                                  | 2              |
| 1. Cifra de afaceri neta (rd.02 la 05)  | 1           | 1.863.660                          | 1.046.486      |
| Productia vanduta (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)  | 2           | 1.022.003                          | 929.577        |
| Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)   | 3           | 841.657                            | 116.909        |
| Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul (ct.766)                        | 4           | 0                                  | 0              |
| Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)  | 5           | 0                                  | 0              |
| 2. Variatia stocurilor (ct.711)   | 6           | 0                                  | 0              |
| Sold C  | 7           | 0                                  | 0              |
| Sold D  | 8           | 0                                  | 0              |
| 3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)  | 9           | 21.288                             | 107.187        |
| 4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)  | 10          | 1.884.948                          | 1.153.673      |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)</b>   | <b>11</b>   | <b>116.209</b>                     | <b>21.206</b>  |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)   | 12          | 26.367                             | 14.116         |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 13          | 115.957                            | 113.644        |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)   | 14          | 699.907                            | 102.733        |
| c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)  | 15          | 453.968                            | 319.027        |
| 6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)  | 16          | 357.776                            | 251.974        |
| a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+621-7414)  | 17          | 96.192                             | 67.053         |
| b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)  | 18          | 117.014                            | 170.445        |
| 7. a) Ajustarea valorii imobiliarilor corporale si necorporale (rd. 19-20)  | 19          | 117.014                            | 170.445        |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)  | 20          | 0                                  | 0              |
| a.2) Venituri (ct.7813+7815)  | 21          | 246.012                            | 229.144        |
| b) Ajustarea valorii activelor circulante(rd. 22-23)  | 22          | 355.244                            | 249.722        |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)   | 23          | 109.232                            | 20.578         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)   | 24          | 330.630                            | 348.779        |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)  | 25          | 166.053                            | 262.441        |
| 1. Cheltuieli privind prestatile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)  | 26          | 141.268                            | 51.501         |
| 2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)   | 27          | 23.309                             | 34.987         |
| 3. Cheltuieli cu despagubiri,donatii si activele cedate (ct. 658)   | 28          | 0                                  | 0              |
| Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul (ct.666) | 29          | 0                                  | 0              |
| Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 30-31)   | 30          | 0                                  | 0              |
| Cheltuieli (ct.6812)  | 31          | 0                                  | 0              |
| Venituri (ct.7812)  | 32          | 2.106.064                          | 1.319.244      |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)</b>  | <b>33</b>   | <b>0</b>                           | <b>0</b>       |
| <b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE :</b>  | <b>34</b>   | <b>221.116</b>                     | <b>165.571</b> |
| - Profit (rd.10-32)   | 35          | 0                                  | 0              |
| - Pierdere (rd.32-10)   | 36          | 0                                  | 0              |
| 9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)  | 37          | 0                                  | 0              |
| - din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate  |             | 0                                  | 0              |
| 10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)  |             | 0                                  | 0              |



S.C. COMALIM S.A.  
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se precizeaza altfel

|   |           |                  |                  |
|---|-----------|------------------|------------------|
| - din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate  | 38        | 0                | 0                |
| 11. Venituri din dobânzi (ct.766)   | 39        | 299              | 24.333           |
| - din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate  | 40        | 0                | 0                |
| Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)   | 41        | 41               | 1                |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+37+39+41)</b>  | <b>42</b> | <b>340</b>       | <b>24.334</b>    |
| 12. Ajustarea de valoare privind imobilizarile financiare si investitiilor detinute de active circulante (rd.45-44) | 43        | 0                | 0                |
| Cheltuieli (ct.686)   | 44        | 0                | 0                |
| Venituri (ct.786)   | 45        | 0                | 0                |
| 13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)  | 46        | 8.093            | 6.944            |
| - din care , cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate   | 47        | 0                | 0                |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)   | 48        | 6.053            | 2.612            |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43+46+48)</b>   | <b>49</b> | <b>14.146</b>    | <b>9.556</b>     |
| <b>REZULTATUL FINANCIAR :</b>   |           |                  |                  |
| - Profit (rd.42-49)   | 50        | 0                | 14.778           |
| - Pierdere (rd.49-42)   | 51        | 13.806           | 0                |
| 14. <b>REZULTATUL CURENT :</b>  |           |                  |                  |
| - Profit (rd.10+42-32-49)   | 52        | 0                | 0                |
| - Pierdere (rd.32+49-10-42)   | 53        | 234.922          | 150.793          |
| 15. Venituri extraordinare (ct.771)   | 54        | 0                | 0                |
| 16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)   | 55        | 0                | 0                |
| 17. <b>REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>  |           |                  |                  |
| - Profit (rd.54-55)   | 56        | 0                | 0                |
| - Pierdere (rd.55-54)   | 57        | 0                | 0                |
| <b>VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)</b>  | <b>58</b> | <b>1.885.288</b> | <b>1.178.007</b> |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)</b>  | <b>59</b> | <b>2.120.210</b> | <b>1.328.800</b> |
| <b>REZULTATUL BRUT:</b>   |           |                  |                  |
| - Profit (rd.58-59)   | 60        | 0                | 0                |
| - Pierdere (rd.59-58)   | 61        | 234.922          | 150.793          |
| 18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)  | 62        | 0                | 5.733            |
| 19. Alte impozite neprezentate în elementele de mai sus (ct.698)  | 63        | 0                | 0                |
| 20. <b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>  |           |                  |                  |
| - Profit (RD.60-62-63)  | 64        | 0                | 0                |
| - Pierdere (Rd.61+62+63);(rd.62+63-60)  | 65        | 234.922          | 156.526          |

VASI DANIELA OTILIA  
Director general

*V. Vasi*



GREGORETTI SMARANDA CLAUDIA  
prin S.C. EXTEND CONSULT S.R.L.  
servicii contabilitate

*G. Gregoretti*



**SC COMALIM SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

| DENUMIREA INDICATORULUI  | B | EXERCITIUL FINANCIAR |                  |
|--|---|----------------------|------------------|
|  |   | 2008                 | 2009             |
| A  |   | C                    | D                |
| <b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>                          |   | <b>167,532</b>       | <b>414,928</b>   |
| Incasari de la clienti   | + | 2,372,365            | 1,409,442        |
| Plati catre furnizori si angajati  | - | 1,735,244            | 704,706          |
| Plati catre bugetul statului si bugetele locale din care :                         | - | 469,589              | 289,808          |
| Impozit pe profit platit   |   | 17,277               | 7,675            |
| Dobanzi platite  | - |                      |                  |
| Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor                                     | + |                      |                  |
| <b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>                                |   | <b>167,532</b>       | <b>414,928</b>   |
| <b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE :</b>                        |   |                      |                  |
| Plati pentru achizitionarea de actiuni   | - |                      |                  |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale                               | - | 229,959              | 112,266          |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale                                     | + | 2,505                | 118,559          |
| Dobanzi incasate   | + | 299                  | 24,333           |
| Dividende incasate   | + |                      |                  |
| <b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE</b>                                |   | <b>(227,155)</b>     | <b>30,626</b>    |
| <b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE :</b>                         |   |                      |                  |
| Incasari din emisiunea de actiuni  | + |                      |                  |
| Incasari din imprumuturi pe termen lung  | + |                      | 550              |
| Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar                                   | - | 42,976               | 38,998           |
| Dividende platite  | - | 11,401               | 143,434          |
| <b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>                                 |   | <b>(54,377)</b>      | <b>(181,882)</b> |
| <b>CRESTEREA NETA A TREZORERIEI SI ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE</b>                |   | <b>(114,000)</b>     | <b>263,672</b>   |
| <b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b> |   | <b>284,717</b>       | <b>170,717</b>   |
| <b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b> |   | <b>170,717</b>       | <b>434,389</b>   |

VASI DANIELA OTILIA  
 Director general

*L. Vasi*



GREGORETTI SMARANDA CLAUDIA  
 prin S.C. EXTEND CONSULT S.R.L.  
 servicii contabilitate



S.C. COMALIM S.A.  
 SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
 Pentru anii incheiati la 31 decembrie 2009 si 31 decembrie 2008  
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

| Elemente de capital propriu   | Sold la    |        | Cresteri        |               | Reduceri        |               | Sold la 31.12.2009 |
|---|------------|--------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------|
|   | 01.01.2009 |        | Total, din care | prin transfer | Total, din care | prin transfer |                    |
| Capital subscris  | 993,628    |        | 496,975         | 496,975       | -               | -             | 1,490,603          |
| Patrimoniul regiei  |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Prime de capital  | 134,985    |        |                 |               |                 |               | 134,985            |
| Rezerve din reevaluare  | 14,305,646 |        |                 |               |                 |               | 14,305,646         |
| Rezerva legale  | 174,649    |        |                 |               |                 |               | 174,649            |
| Rezerve statutare sau contractuale  |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Rezerva reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare  | 948,062    |        |                 |               | 496,975         | 496,975       | 451,087            |
| Alte rezerve  |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Acțiuni proprii   |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita                                  |            | 23,521 | 234,922         | 234,922       |                 |               | 258,443            |
| Profit nerepartizat   |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Pierdere neacoperita  |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29                              |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Sold creditor   |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Sold debitor  |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile  |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Sold creditor   |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Sold debitor  |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Sold creditor   |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Sold debitor  |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar   |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Sold creditor   |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Sold debitor  | 234,922    |        |                 |               | 78,396          |               | 156,526            |
| Repartizarea profitului   |            |        |                 |               |                 |               |                    |
| Total Capitaluri proprii  | 16,298,527 |        | 262,053         | 262,053       | 418,579         | 496,975       | 16,142,001         |

VASI DANIELA OTILIA  
 Director general  
  


GREGORETTI SMARANDA CLAUDIA prin S.C. EXTEND CONSULT S.R.L.  
 servicii contabilitate



## S.C. COMALIM S.A.

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Pentru anii incheiati la 31 decembrie 2009 si 31 decembrie 2008

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

| Elemente de capital propriu   | Cresteri           |                               | Reduceri                      |                    | Sold la 31.12.2008 |
|---|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
|   | Sold la 01.01.2008 | Total, din care prin transfer | Total, din care prin transfer | Sold la 31.12.2008 |                    |
| Capital subscris  | 795,288            | 198,340                       | -                             | -                  | 993,628            |
| Patrimoniul regiei  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Prime de capital  | -                  | 134,985                       | -                             | -                  | 134,985            |
| Rezerve din reevaluare  | -                  | 14,305,646                    | -                             | -                  | 14,305,646         |
| Rezerve legale  | 138,971            | 35,678                        | -                             | -                  | 174,649            |
| Rezerve statutare sau contractuale  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Alte rezerve  | 770,146            | 177,916                       | -                             | -                  | 948,062            |
| Acțiuni proprii   | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita                                  | -                  | 23,521                        | -                             | -                  | 23,521             |
| Profit nerepartizat   | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Pierdere neacoperita  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29                              | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Sold creditor   | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Sold debitor  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Sold creditor   | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Sold debitor  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Sold creditor   | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Sold debitor  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar   | 64,555             | -                             | 64,555                        | 64,555             | -                  |
| Sold creditor   | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Sold debitor  | -                  | -                             | -                             | -                  | -                  |
| Repartizarea profitului   | 5,026              | -                             | 5,026                         | 5,026              | 234,922            |
| Total Capitalul propriu   | 1,763,934          | 14,594,122                    | 388,413                       | 59,529             | 16,298,527         |

GREGORETTI SMARANDA CLAUDIA prin S.C. EXTEND CONSULT S.R.L.  
servicii contabilitate

VASI DANIELA OTILIA  
Director general



S.C. COMALIM S.A.  
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
 Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2009  
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

**NOTA 1 - Active imobilizate**

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2009 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

**Valoare brută**

| Denumirea elementului de imobilizare        | Valoare brută         |                |   |                       |
|---|-----------------------|----------------|---|-----------------------|
|   | Sold la<br>01.01.2009 | Cresteri       | Cedari, transferuri<br>si alte reduceri | Sold la<br>31.12.2009 |
| 0   | 1                     | 2              | 3                                       | 4=1+2-3               |
| Cheltuieli de constituire si dezvoltare     | -                     | -              | -                                       | -                     |
| Alte imobilizari necorporale                | 3,248                 | 15,177         | -                                       | 18,425                |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | -                     | -              | -                                       | -                     |
| <b>Imobilizari necorporale</b>              | <b>3,248</b>          | <b>15,177</b>  | <b>-</b>                                | <b>18,425</b>         |
| Terenuri                                    | 13,784,773            | -              | -                                       | 13,784,773            |
| Constructii                                 | 1,775,193             | 173,771        | -                                       | 1,948,964             |
| Instalatii tehnice si masini                | 458,795               | -              | 336,999                                 | 121,796               |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier        | 14,873                | -              | 6,921                                   | 7,952                 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs   | 15,093                | 144,027        | 134,006                                 | 25,114                |
| <b>Imobilizari corporale</b>                | <b>16,048,727</b>     | <b>317,798</b> | <b>477,926</b>                          | <b>15,888,599</b>     |
| Titluri detinute ca imobilizari             | 4,000                 | -              | -                                       | 4,000                 |
| Creante imobilizate                         | 550                   | -              | 550                                     | -                     |
| <b>Imobilizari financiare</b>               | <b>4,550</b>          | <b>-</b>       | <b>550</b>                              | <b>4,000</b>          |
| <b>Active imobilizate total</b>             | <b>16,056,525</b>     | <b>322,975</b> | <b>478,476</b>                          | <b>15,911,024</b>     |

**Imobilizări necorporale** – reprezintă programe informatice achiziționate în anii precedenți și în cursul exercițiului financiar 2009 și un relevu al spațiilor deținute de societate.

**Imobilizări corporale**

Imobilizarile corporale de natura terenurilor si cladirilor sunt prezentate la valoare justă ca urmare a reevaluării acestora la 31.12.2008 de catre un evaluator independent membru ANEVAR. Pentru calculul valorii juste, evaluatorul a avut in vedere prevederile Standardele Internaționale de Evaluare IVS 2 si IVA 1, precum si Standardele Internationale de Practica in Evaluare: GN 1 – Evaluarea Proprietatii Imobiliare si GN 8 – Evaluarea pentru Raportare Financiara.

Terenurile detinute de societate reprezinta 43,944 metri patrati si au o valoare justa in suma de 13,784,773 lei.

**Cresteri de valoare**

- amenajări și modernizări în valoare de 173,771 lei , realizate la clădirile deținute de societate.

**Reduceri de valoare**

- vânzări de instalații, utilaje, mijloace de transport și mobilier în valoare de 336,013 lei
- casarea unui echipament tehnologic degradat în valoare de 986 lei.



S.C. COMALIM S.A.  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2009  
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

*Investitii in curs*

- instalatie de refrigerare (15,093 lei)
- instalatie de incalzire (10,021 lei),

ambele obiective vor fi finalizate si receptionate in cursul anului 2010.

**Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare reprezinta titluri de participare detinute la S.C. DACIA MERIDIAN S.A. (4,000 lei).

**Amortizare cumulată**

| Denumirea elementului de imobilizare    | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierdere de valoare) |   |                            |                       |
|---|--|---|----------------------------|-----------------------|
|   | Sold la<br>01.01.2009  | Ajustari<br>inregistrate<br>in cursul<br>exercitiului | Reduceri<br>sau<br>reluari | Sold la<br>31.12.2009 |
| 0                                       | 1  | 2   | 3                          | 4=1+2-3               |
| Cheltuieli de constituire si dezvoltare | -  | -   | -                          | -                     |
| Alte imobilizari necorporale            | 3,054  | 895   | -                          | 3,949                 |
| <b>Imobilizari necorporale</b>          | <b>3,054</b>   | <b>895</b>  | -                          | <b>3,949</b>          |
| Terenuri                                | -  | -   | -                          | -                     |
| Constructii                             | 5,764  | 143,588   | -                          | 149,352               |
| Instalatii tehnice si masini            | 391,152  | 24,932  | 313,550                    | 102,534               |
| Alet instalatii, utilaje si mobilier    | 11,211   | 1,030   | 6,056                      | 6,185                 |
| <b>Imobilizari corporale</b>            | <b>408,127</b>   | <b>169,550</b>  | <b>319,606</b>             | <b>258,071</b>        |
| <b>Active imobilizate total</b>         | <b>411,181</b>   | <b>170,445</b>  | <b>319,606</b>             | <b>262,020</b>        |

Amortizarea se calculează la costul de achizitie sau la valoarea de inventar rezultata in urma reevaluarii, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2003 și HG 2139/2004 folosindu-se regimul de amortizare liniara. Valoarea amortizării pentru anul 2009 este de 170,445 lei.

Deprecierile s-au diminuat cu amortizarea pentru imobilizarile lesite din patrimoniu, respective:

- vânzări de imobilizări corporale 318,771 lei
- casări de imobilizări corporale 835 lei.

Societatea a respectat toate prevederile *Codului fiscal*, in ceea ce priveste calculul amortismentului si a cotelor deductibile si nedeductibile din punct de vedere fiscal (art. 24 pct. 15) din Codul Fiscal si pct. 71 din HG 44/2004).

**Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2009**

|   | Valoare bruta     | Amortisment    | Valoare neta      |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Imobilizari necorporale</b>            | <b>18,425</b>     | <b>3,949</b>   | <b>14,476</b>     |
| Terenuri                                  | 13,784,773        | -              | 13,784,773        |
| Constructii                               | 1,948,964         | 149,352        | 1,799,612         |
| Instalatii tehnice si masini              | 121,796           | 102,534        | 19,262            |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier      | 7,952             | 6,185          | 1,767             |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 25,114            | -              | 25,114            |
| <b>Imobilizari corporale</b>              | <b>15,888,599</b> | <b>258,071</b> | <b>15,630,528</b> |
| <b>Imobilizari financiare</b>             | <b>4,000</b>      | -              | <b>4,000</b>      |
| <b>Active imobilizate total</b>           | <b>15,911,024</b> | <b>262,020</b> | <b>15,649,004</b> |



**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortismentului) a imobilizărilor corporale la finele anului 2009 este de 15,649,004 lei, în creștere cu 3,660 lei față de începutul anului, ca urmare a investițiilor realizate și recepționate în această perioadă.

Imobilizările reprezintă 95,94% din activul bilanțului societății care este de 16,310,839 lei.

Gradul de uzură scriptică a imobilizărilor corporale este de 1,64%, față de 2,54% la începutul anului.

#### **Ajustări pentru deprecierea și pierderea de valoare a imobilizărilor**

Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2009 este valoarea reală.

#### **NOTA 2 - Provizioane**

Societatea nu a constituit nici un provizion pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2008 și 31.12.2009, deoarece nu s-a considerat a fi necesar.

#### **NOTA 3 - Repartizarea profitului**

| Destinația profitului            | An 2008   | An 2009   |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Profit net / pierdere realizate: | (234,922) | (156,526) |
| - rezerva legală                 | -         | -         |
| - alte rezerve                   | -         | -         |
| Profit nerepartizat:             | -         | -         |

Societatea a înregistrat pierderi atât în anul 2009 cât și în anul 2008.

#### **NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

| INDICATORI  | Exercitiul financiar |                  |
|---|----------------------|------------------|
|   | 2008                 | 2009             |
|   | 1                    | 2                |
| 1 Cifra de afaceri neta                                       | 1,863,660            | 1,046,486        |
| 2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 2,000,627            | 1,191,071        |
| 3 Cheltuielile activitatii de baza                            | 2,000,627            | 1,191,071        |
| 4 Cheltuielile activitatii auxiliare                          | -                    | -                |
| 5 Cheltuielile indirecte de productie                         | -                    | -                |
| 6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)        | (136,967)            | (144,585)        |
| 7 Cheltuieli de desfacere                                     | -                    | -                |
| 8 Cheltuieli generale de administratie                        | 105,437              | 128,173          |
| 9 Alte venituri din exploatare                                | 21,288               | 107,187          |
| <b>10 Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>                 | <b>(221,116)</b>     | <b>(165,571)</b> |

Din datele prezentate mai sus, cu privire la indicatorii realizați în anul 2009, se desprind următoarele constatări :

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

- cifra de afaceri înregistrează o scădere de 817,174 lei, datorită scaderii veniturilor din activitatea de comerț (de la 841.657 lei în 2008 la 116,909 lei în 2009), ca urmare a renunțării la activitatea de comerț. În anul 2009 au fost comercializate doar stocurile rămase în depozitele societății. Veniturile din activitatea de închiriere au scăzut cu 16.58% față de veniturile din închiriri realizate în anul 2008. În anul 2009 veniturile din închirierea spațiilor reprezintă 72% din cifra de afaceri. Această evoluție își are explicația în dorința noii conduceri de rentabilizare a activității de exploatare, prin menținerea unei clientele bune platnice și a îmbunătățirii eficacității în colectarea creanțelor societății (rezilierea contractelor cu clienții rău platnici și recurgerea la toate căile legale posibile pentru încasarea creanțelor aferente clienților incerti).
- cheltuielile de exploatare reprezintă 62,64% din cheltuielile de exploatare ale anului 2008; scăderea a fost determinată de politica noii conduceri de restructurare a activității (numărul mediu de salariați din 2009 fiind înjumătățit față de anul anterior). Cu toate că cheltuielile de exploatare s-au redus semnificativ, acestea au fost totuși influențate de valoarea: ajustărilor pentru clienți incerti (236,599 lei), cheltuielile cu reparațiile curente a unor clădiri, cheltuielilor generate de creșterea amortismentului ca urmare a amenajărilor și a reevaluării înregistrate la 31.12.2008.
- alte venituri din exploatare, cuprind în special veniturile din vânzarea unor mijloace de transport proprii, neutilizate de societate în urma renunțării la activitatea de comerț.

#### NOTA 5 - Situația creanțelor și datoriiilor

##### Creanțe

|   | Sold la        | Termen de lichiditate |            |
|---|----------------|-----------------------|------------|
|   | 31.12.2009     | Sub 1 an              | Peste 1 an |
|   | 1=2+3          | 2                     | 3          |
| a) Creanțe comerciale curente             | 91,269         | 91,269                | -          |
| b) Alte creanțe                           | 5,000          | 5,000                 | -          |
| c) Clienți incerti                        | 522,635        | 522,635               | -          |
| d) Ajustări pentru deprecierea creanțelor | (522,635)      | (522,635)             | -          |
| e) Creanțe către bugete                   | 6,709          | 6,709                 | -          |
| <b>Total</b>                              | <b>102,978</b> | <b>102,978</b>        | <b>-</b>   |

a) creanțele comerciale curente, în sumă de 91,269 lei, cuprind sume datorate de către clienții societății atât din activitatea de închiriere a spațiilor (90,491 lei) și cât din activitatea de comerț (778 lei).

Principalii clienți: S.C. MANITOBA TEX S.R.L., S.C. SARDORI S.R.L., S.C. PETRAS IMPEX S.R.L., S.C. VON MEISTER S.R.L., S.C. COSMETICO-GEO-JON S.R.L., S.C. GENNY NEW GROUP S.R.L., S.C. MOBSAB RADU S.R.L., S.C. WINGS BUSINESS WORLD S.R.L., S.C. WINGS METAL S.R.L.

Relațiile cu chiriasii se derulează conform contractelor de închiriere.

b) Alte creanțe reprezintă un împrumut către S.C. DACIA MERIDIAN S.A.

c-d) pentru clienții incerti în valoare de 522,635 lei, societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor.

e) suma de 6,709 lei reprezintă sume achitate în plus către bugetele de stat și al asigurărilor sociale de sănătate: impozit pe profit achitat în plus (1,942 lei), contribuția angajatorului pentru concediu medical (1,790 lei) și TVA de (2,977 lei).



**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2009  
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Creanțe înregistrate la 31.12.2008:

|   | Sold la        | Termen de lichiditate |            |
|---|----------------|-----------------------|------------|
|   | 31.12.2008     | Sub 1 an              | Peste 1 an |
|   | 1=2+3          | 2                     | 3          |
| a) Creante comerciale                     | 645,542        | 645,542               | -          |
| b) Clienti incerti                        | 306,614        | 306,614               | -          |
| c) Ajustari pentru deprecierea creantelor | (306,614)      | (306,614)             | -          |
| d) Creante catre bugete                   | 6,479          | 6,479                 | -          |
| <b>Total</b>                              | <b>652,021</b> | <b>652,021</b>        | <b>-</b>   |

**Datorii**

|  | Sold la        | Termen de exigibilitate |               |             |
|--|----------------|-------------------------|---------------|-------------|
|  | 31.12.2009     | Sub 1 an                | Intre 1-5 ani | Peste 5 ani |
|  | 1=2+3+4        | 2                       | 3             | 4           |
| a) Datorii comerciale – furnizori                                  | 33,104         | 33,104                  | -             | -           |
| b) Datorii aferente personalului                                   | 9,476          | 9,476                   | -             | -           |
| c) Datorii către bugetele asigurărilor sociale și bugetul statului | 7,720          | 7,720                   | -             | -           |
| d) Imprumuturi și datorii asimilate-leasing                        | 30,557         | -                       | 30,557        | -           |
| e) Dividende de plata  | 25,125         | 25,125                  | -             | -           |
| f) Creditori diversi   | 8,960          | 8,960                   | -             | -           |
| <b>Total</b>   | <b>114,941</b> | <b>84,384</b>           | <b>30,557</b> | <b>-</b>    |

a) datoriile către furnizori în sumă de 33,104 lei, reprezintă în principal datorii curente față de furnizorii de utilități, servicii, materiale (23,104 lei) și furnizori de imobilizări (10,000 lei). Principalii furnizori: Compania de Apă Arad SA, Enel Energie SA, E-ON Gaz Romania SA, Romeur Security S.R.L., Romtelecom S.A., Von Meister S.R.L.

b-c) datoriile față de personalul societății și bugetele asigurărilor și protecției reprezintă datoriile curente ale lunii decembrie și au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2010.

d) Imprumuturile și datoriile asimilate reprezintă sumele ramase de achitat conform contractului de leasing în derulare.

e) Dividende de plata către acționari reprezintă dividendele repartizate în anii anteriori și neridicate de acționari.

f) Creditori diversi reprezintă garanțiile acordate de chiriasi societății (6,193 lei) și o garanție de buna execuție a lucrărilor dedusa de societate din suma datorată prestatorului de servicii (2,767 lei).

Datorii înregistrate la 31.12.2008:

|  | Sold la        | Termen de exigibilitate |               |             |
|--|----------------|-------------------------|---------------|-------------|
|  | 31.12.2008     | Sub 1 an                | Intre 1-5 ani | Peste 5 ani |
|  | 1=2+3+4        | 2                       | 3             | 4           |
| a) Datorii comerciale – furnizori                            | 44,317         | 44,317                  | -             | -           |
| b) Datorii comerciale – clienți creditori                    | 9,688          | 9,688                   | -             | -           |
| c) Datorii aferente personalului                             | 17,478         | 17,478                  | -             | -           |
| d) Datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale | (223)          | (223)                   | -             | -           |
| e) Impozite și taxe către bugetul statului                   | 19,445         | 19,445                  | -             | -           |
| f) Imprumuturi și datorii asimilate-leasing                  | 54,360         | -                       | 54,360        | -           |
| g) Datorii către acționari                                   | 168,559        | 168,559                 | -             | -           |
| h) Creditori diversi   | 3,000          | 3,000                   | -             | -           |
| <b>Total</b>   | <b>316,624</b> | <b>262,264</b>          | <b>54,360</b> | <b>-</b>    |



## NOTA 6 - Principii, politici și metode contabile

Principiile și principalele politici contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

### A Bazele întocmirii situațiilor financiare

#### 1) Informații generale

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu:

- Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 1752/2005 cu modificările ulterioare
- Legea contabilității nr 82/1991, republicată și modificată.

OMFP nr 1752 prevede că persoanele juridice prevăzute la art 1 alineatul 1 din Legea nr 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene.

Situațiile financiare sunt întocmite la costul istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

#### 2) Utilizarea estimărilor

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr.1752/2005 cu modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturilor și cheltuielilor raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

#### 3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

#### 4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

## B Principii contabile

Situațiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității.
- **Principiul permanenței metodelor** – aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **Principiul prudenței** – evaluarea fiecărui element este făcută pe o bază prudentă, luând în calcul:
  - a) numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
  - b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului curent și precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
  - c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau precedent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
  - d) s-a ținut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
- **Principiul independenței exercițiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar fără a ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii** – a fost evaluat separat fiecare element de activ și datorie;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent;
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

## C Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României (BNR) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

## D Imobilizări necorporale

1) *Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau la valoarea de aport.



S.C. COMALIM S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009  
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Majoritatea immobilizărilor necorporale înregistrate în această grupă sunt reprezentate de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

#### 2) Avansuri și alte immobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor immobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de immobilizări necorporale, programe informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte immobilizări necorporale deținute de Societate.

### E Immobilizări corporale

#### 1) Cost / evaluare

Immobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.

Societatea efectuează periodic reevaluarea immobilizărilor corporale, cu evaluatori autorizați ANEVAR, pentru prezentarea acestora la valoarea justă.

Rezultatele reevaluării vor fi prezentate în contul rezerve din reevaluare.

Costul de producție al immobilizărilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. În costul de producție poate fi inclusă o proporție rezonabilă din cheltuielile care sunt indirect atribuibile bunului, în măsura în care acestea sunt legate de perioada de producție.

În sensul prezentelor reglementări, prin activ cu ciclu lung de fabricație se înțelege un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sau pentru vânzare.

Dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație poate fi inclusă în costurile de producție, în măsura în care aceasta este legată de perioada de producție. În cazul includerii dobânzii în valoarea activelor, aceasta trebuie prezentată în notele explicative.

Immobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimum dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

#### 2) Amortizare

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, ținând cont de cadrul legal, după cum urmează:

|   |           |
|---|-----------|
| Construcții                                     | 40 ani    |
| Instalații tehnice și mașini                    | 5-10 ani  |
| Mobilier, aparatura birotică, alte immobilizări | 3-15 ani. |

#### 3) Vânzarea / casarea immobilizărilor corporale

Elementele de immobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

La vânzarea unei immobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi. Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.



#### 4) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

### F Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este prezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

### G Imobilizări financiare

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală, respectiv la costul de achiziție sau la valoarea determinată în contractul de dobândire a acestora.

### H Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și a costurilor necesare vânzării.

Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului permanent în cazul gestiunilor de materiale și materiale auxiliare, prin metoda cantitativ-valorică pentru mărfuri și ambalaje gestionate prin inventar permanent, folosindu-se metoda FIFO de evaluare a stocurilor la ieșire.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi în afara bilanțului. Valoarea stocurilor de natura obiectelor de inventar cu durată de utilizare mai mare de un an se înregistrează pe cheltuieli eșalonat, pe o perioadă de până la 3 ani.

### I Creanțe comerciale

Creanțele sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

Alte creanțe sunt înregistrate la valoarea nominală.

### J Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar.

Echivalentele de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

#### **K Capital social**

Acțiunile emise sunt clasificate în capitaluri proprii.

#### **L Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor emise vor fi recunoscute la data declarării acestora.

#### **M Datorii**

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

#### **N Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli vor fi recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

#### **O Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare**

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile.

În cursul anului 2009 toți angajații Societății au fost membrii ai planului de pensii al statului român, inclusiv a legislației privind pensiile private.

Societatea nu a operat în nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și nu a avut alte obligații referitoare la pensii.

#### **P Impozitare**

Societatea înregistrează impozitul pe profit pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale în vigoare la data întocmirii acestora.

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

Cotă de impozit pe profit în anul 2009 și anul 2008 a fost de 16%.



#### **Q Recunoașterea veniturilor**

Veniturile pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor. Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul.

Veniturile din reluarea provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

#### **R Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate nete, fără TVA și rabaturi/discounturi comerciale, pentru bunurile livrate sau alte servicii prestate terților.

#### **S Cheltuieli de exploatare**

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care sunt efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

#### **T Veniturile și cheltuielile cu dobânzile**

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile pe termen scurt constituite de societate.

#### **U Alte venituri și cheltuieli din exploatare**

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

#### **V Profitul pe acțiuni**

Profitul de bază pe acțiuni va fi calculat prin împărțirea profitului atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni deținute la data de înregistrare.



## NOTA 7 – Participații și surse de finanțare

### a) Acțiuni

La 31 decembrie 2009 capitalul social subscris și vărsat al **SC COMALIM SA** are valoarea de 1,490,602.5 lei fiind divizat în 596.241 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei.

Acțiunile Societății sunt nominative, de valori egale, emise în forma dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

Acțiunile emise de S.C. COMALIM S.A. au fost admise la tranzacționare și sunt listate pe sistemul alternativ de tranzacționare XMBS.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea de registru independent DEPOZITARUL CENTRAL S.A. București.

Structura acționariatului la 31.12.2009:

| Structura acționariatului | 31.12.2009     |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
|                           | Nr. Acțiuni    | %             |
| SIF Banat Crisana         | 493,298        | 82.73         |
| Alți acționari            | 102,943        | 17.27         |
| <b>Total</b>              | <b>596,241</b> | <b>100.00</b> |

Structura acționariatului la 31.12.2008:

| Structura acționariatului | 31.12.2008     |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
|                           | Nr. Acțiuni    | %             |
| SIF Banat Crisana         | 328,865        | 82.74         |
| Alți acționari            | 68,586         | 17.26         |
| <b>Total</b>              | <b>397,451</b> | <b>100.00</b> |

### b) Acțiuni răscumpărabile

Nu a fost cazul.

### c) Acțiuni emise în cursul anului

Prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 16.04.2009 s-a decis majorarea capitalului social de la 993,627.50 lei la 1,490,602.50 lei, prin emisiunea a 198,790 acțiuni cu valoare nominală de 2.5 lei/acțiune, prin capitalizarea parțială a rezervelor existente în contul 1068 la data de 31.12.2008.

Astfel fiecare acționar înregistrat la data de înregistrare 08.05.2009, a primit o acțiune nouă pentru două acțiuni deținute.

Ultima Cerere de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului Arad a capitalului social este cea conform Certificatului de înregistrare de mențiuni înregistrat sub nr. 47382 din data de 10.07.2009.

### d) Obligațiuni

Societatea nu a emis obligațiuni.

## **NOTA 8 – Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere**

### **a. Indemnizații acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere**

Administrarea, coordonarea și gestionarea activității în 2009 a fost realizată de 2 directori generali având și calitatea de președinți ai Consiliului de Administrație. Astfel funcția domnului Caprar Dutu de director general al Societății a fost revocată prin hotărârea AGOA din data de 25.05.2009, acesta fiind înlocuit de dna Vasî Daniela Otilia, membră a Consiliului de Administrație în perioada mandatului dnlui Caprar Dutu.

Consiliul de Administrație în perioada mai 2009 până la data întocmirii situațiilor financiare, prezintă următoarea componență:

- |                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| - Vasî Daniela Otilia | - Președinte C.A. și Director general |
| - Dobrescu Daniela    | - membru C.A.                         |
| - Ardelean Teodor     | - membru C.A.                         |

Directorul general este președintele Consiliului de Administrație și asigură conducerea curentă a societății, urmărind îndeplinirea obiectivelor și criteriilor de management.

Obligațiile și atribuțiile directorului general sunt stabilite în Contractul de management.

La data de 31 decembrie 2009 administratorii societății aveau încheiate contracte de asigurare de răspundere civilă.

Pe parcursul exercițiului financiar, societatea a acordat membrilor Consiliului de administrație indemnizații conform hotărârii AGOA.

Consiliul de administrație s-a întrunit conform prevederilor Legii 31/1991 actualizată și modificată, analizând și hotărând modul de derulare a activității societății conform atribuțiilor care îi revin potrivit legii, statutului societății și contractului de administrare.

### **b. Obligații contractuale privind plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere**

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

### **c. Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului**

Societatea nu a acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

### **d. Salariați**

La 31 decembrie 2009, Societatea avea 6 angajați din care 3 angajați aveau încheiate contracte de muncă cu timp parțial (31.12.2008: 10 angajați).



**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2009**

**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

Numărul mediu de angajați în anul 2009 a fost de 8, comparativ cu 15 în anul 2008.

Diminuarea la jumătate a numărului de angajați în anul 2009 în raport cu exercitiul financiar precedent se datorează restructurării activității și a reorientării cifrei de afaceri a societății spre închirierea spațiilor proprii. Activitatea de închiriere presupune: întreținerea și paza spațiilor, gestionare situației spațiilor de închiriat, evidența clienților în sensul facturării corecte a chiriei și cheltuielilor de întreținere aferente spațiilor închiriate și încasarea la scadență a creanțelor. În concluzie, s-a considerat că pentru activitatea de închiriere nu este necesar un număr mai mare de personal.

Persoanele disponibilizate au beneficiat de toate prevederile Codului Muncii și de compensări în bani în conformitate cu Regulamentul Intern al societății și a Contractului Colectiv de Muncă Unic la Nivel National aprobat pe perioada 2007 - 2010.

### Structura personalului

Numărul efectiv de personal la:

|                       | <u>31.12.2008</u> | <u>31.12.2009</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Angajați productivi   | 3                 | 1                 |
| Administrativ (TESA)  | 6                 | 3                 |
| Directori             | 1                 | 2                 |
| <b>Total angajați</b> | <b>10</b>         | <b>6</b>          |
| Administratori        | 3                 | 3                 |

Notă : Din Consiliul de administrație face parte Directorul General și Directorul Dezvoltare, angajați ai societății și cuprinși și la poziția "Directori".

### Cheltuieli cu salariații

|   | <u>31.12.2008</u> | <u>31.12.2009</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Salarii și indemnizații   | 297,026           | 202,804           |
| Cheltuieli cu asigurările și protecția socială                      | 86,985            | 57,385            |
| Alte cheltuieli privind personalul (tichete de masă, cadouri copii) | 22,950            | 13,170            |
| Administratori  | 47,007            | 45,668            |
| <b>Total</b>  | <b>453,968</b>    | <b>319,027</b>    |

Remunerația plătită angajaților, directorilor și administratorilor în anii 2009 și 2008 a fost în sumă de 319,477 lei și respectiv 453,968 lei.

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.



S.C. COMALIM S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2009  
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

**NOTA 9 - Indicatori economico financiari**

|   |   | An 2008   | An 2009                     |           |               |           |      |
|---|---|---|-----------------------------|-----------|---------------|-----------|------|
| <b>1 Indicatori de lichiditate</b>                                      |   |   |                             |           |               |           |      |
| a   | Indicatorul lichiditatii curente =          | <u>Active curente</u>   | 969,807                     | 3,70      | 599,688       | 7,11      |      |
|   |   | Datorii curente   | 262,264                     |           | 84,384        |           |      |
| b   | Indicatorul lichiditatii imediate =         | <u>Active curente - Stocuri</u>                                     | 822,738                     | 3,14      | 537,367       | 6,37      |      |
|   |   | Datorii curente   | 262,264                     |           | 84,384        |           |      |
| <b>2 Indicatori de risc</b>   |   |   |                             |           |               |           |      |
| a   | Indicatorul gradului de indatorare =        | <u>Capital imprumutat x 100</u>                                     | 54,360                      | 0,01%     | 30,557        | 0,00%     |      |
|   |   | Capital propriu   | 16,298,527                  |           | 16,142,001    |           |      |
|   | unde capital imprumutat =                   | credite peste un an   |                             |           |               |           |      |
| b   | Indicatorul privind acoperirea dobanzilor = | <u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>     | Nu este cazul               |           | Nu este cazul |           |      |
|   |   | Cheltuieli cu dobanda   |                             |           |               |           |      |
| <b>3 Incatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:</b> |   |   |                             |           |               |           |      |
|   | Viteza de rotatie a stocurilor =            | <u>Cifra de afaceri</u>   | 1,863,660                   | 11        | 1,046,486     | 10        |      |
|   |   | Sold mediu stoc   | 162,808                     |           | 104,695       |           |      |
|   | sau   | =   | <u>Sold mediu stoc x365</u> | 162,808   | 32            | 104,695   | 37   |
|   |   |   | Cifra de afaceri            | 1,863,660 | zile          | 1,046,486 | zile |
|   | Viteza de rotatie a debitorilor - clienti = | <u>Sold mediu clienti x365</u>                                      | 836,333                     | 164       | 783,030       | 273       |      |
|   |   |   | Cifra de afaceri            | 1,863,660 | zile          | 1,046,486 | zile |
|   | Viteza de rotatie a creditelor furnizor =   | <u>Sold mediu furnizor x365</u>                                     | 126,886                     | 25        | 38,711        | 14        |      |
|   |   |   | Cifra de afaceri            | 1,863,660 | zile          | 1,046,486 | zile |
|   | Viteza de rotatie a activelor imobilizate = | <u>Cifra de afaceri</u>   | 1,863,660                   | 0,12      | 1,046,486     | 0,07      |      |
|   |   | Active imobilizate  | 15,645,344                  |           | 15,649,004    |           |      |
|   | Viteza de rotatie a activelor totale        | <u>Cifra de afaceri</u>   | 1,863,660                   | 0,11      | 1,046,486     | 0,06      |      |
|   |   | Total active  | 16,615,151                  |           | 16,310,839    |           |      |
| <b>4 Indicatori de profitabilitate</b>                                  |   |   |                             |           |               |           |      |
| a   | Rentabilitatea capitalului angajat          | <u>Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit</u> | Nu este cazul               |           | Nu este cazul |           |      |
|   |   | Capital angajat   |                             |           |               |           |      |
| b   | Marja bruta din vanzari                     | <u>Profit brut din vanzari x100</u>                                 | Nu este cazul               |           | Nu este cazul |           |      |
|   |   | Cifra de afaceri  |                             |           |               |           |      |

## NOTA 10 - Alte informații

### a) Informații cu privire la prezentarea Societății

**Constituire:** SC COMALIM SA a fost înființată în anul 1991 ca societate comercială pe acțiuni cu capital integral privat și funcționează în baza Legii 31/1990.

**Sediul societății:** Arad, Str. Ursului nr.21, județul Arad, tel: 0257 289.409, fax: 0257 289.161.

**Numărul de înregistrare de la Oficiul Registrului Comerțului:** J 02/29/1991.

**Codul Unic de Înregistrare fiscală:** RO 1681776.

**Reprezentantul legal:** Director General – Vasi Daniela Otilia

**Consiliul de Administratie:**

Vasi Daniela Otilia – președinta consiliului de administratie

Dobrescu Daniela - membru

Ardelean Teodor - membru

### b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea nu are subunități cu personalitate juridică.

Desfășoară activități economice doar în municipiul Arad, județul Arad.

Societatea detine un număr de 1,600 acțiuni la S.C. Dacia Meridian S.A. Arad, respectiv 0,55%, fara a fi considerate participatii strategice.

#### a) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Moneda națională - RON - nu este convertibilă în afara teritoriului României.

Ratele de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

| Monedă străină | Abreviere | Rata de schimb<br>(lei pentru 1 monedă din moneda străină) |            |
|----------------|-----------|--|------------|
|                |           | 31.12.2008   | 31.12.2009 |
| Euro           | EUR       | 3,9852   | 4,2282     |

### d) Informații referitoare la impozitul pe profit

|   | An 2008          | An 2009          |
|---|------------------|------------------|
| Profit contabil   | (234.922)        | (156.527)        |
| Cheltuieli nedeductibile                                      | 223.683          | 144.930          |
| Venituri neimpozabile   | 98.190           | 19.224           |
| Alte deduceri fiscal (rezerva legala)                         | -                | -                |
| Pierderi din anii precedenti                                  | -                | (109.429)        |
| <b>Profit fiscal</b>  | <b>(109.429)</b> | <b>(140.250)</b> |
| Cota de impozitare  | 16%              | 16%              |
| <b>Impozit pe profit calculat</b>                             | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Impozit pe profit minim datorat conform Codului Fiscal</b> | <b>-</b>         | <b>5.733</b>     |

S.C. COMALIM S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2009  
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

---

**e) Cifra de afaceri – sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere**

Sector: comerț cu ridicata nespecializat de produse alimentare, bauturi și tutun. Inchirieri spații comerciale și de depozitare.

Piața de desfacere: jud. Arad, România.

Structura cifrei de afaceri :

- activitate comercială 11%
- inchirieri spații 72%
- prestari servicii 17%

**f) Evenimente ulterioare**

Nu au existat evenimente ulterioare între data bilanțului și data întocmirii acestor note explicative, care să influențeze activitatea viitoare sau hotărârile acționarilor.

**g) Venituri și cheltuieli extraordinare**

Nu au fost.

**h) Venituri și cheltuieli înregistrate în avans**

*Cheltuieli în avans* – reparatii de intretinere a cladirilor inregistrate esalonat ca si cheltuieli de exploatare, cheltuielilor cu onorariu unui executor judecatoresc, etc:

|                                  | Sold la 31.12.2008 | Sold la 31.12.2009 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Asigurare cladiri                | -                  | 1217               |
| Asigurare CASCO                  | -                  | 891                |
| Cheltuieli reparatii             | -                  | 57.740             |
| Onorariu executor judecatoresc   | -                  | 2.220              |
| Taxa de drum                     | -                  | 79                 |
| <b>Total cheltuieli in avans</b> | <b>-</b>           | <b>62.147</b>      |

*Venituri în avans* reprezintă chiria aferenta lunii ianuarie 2010, dar facturata in luna decembrie 2009. Conform contractelor de închiriere încheiate în cursul anului 2009, chiriile au fost facturate în avans cu o luna sau cu un trimestru.

|                                | Sold la 31.12.2008 | Sold la 31.12.2009 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Venituri înregistrate în avans | -                  | 53.897             |
| <b>Total</b>                   | <b>-</b>           | <b>53.897</b>      |

**i) Cheltuieli cu chiria și rate achitate în cadrul unui contract de leasing**

În cursul anului 2009, Societatea nu a încheiat noi contracte de leasing. La 31.12.2009 Societatea avea în derulare un singur contract de leasing aferent lucrărilor de modernizare efectuate la un spațiu de depozitare.



Totalul dobanzii de achitat aferentă perioadelor viitoare se ridică la 478,30 EUR.

În contract se stipulează transmiterea proprietății bunului de la finanțator la utilizator, la sfârșitul perioadei de leasing.

Contractul de leasing s-a încheiat pe o durată de 36 de luni, iar ultima rată de achitat va fi în luna decembrie 2010.

#### **j) Onorariile plătite auditorilor**

În cursul anului 2009, Societatea a plătit onorarii către auditori în baza contractului de prestări servicii încheiat între părți pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2009.

#### **k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență**

Nu este cazul.

#### **l) Datorii probabile și alte angajamente**

Societatea are încheiate contracte ferme cu prestatorii de utilități și prestatorii de lucrări de amenajare și reparații ale clădirilor proprii.

#### **m) Angajamente primite**

Societatea are încheiate contracte ferme pentru închirieri spații.

Contracte în derulare cu chiriașii la 31.12.2009:

S.C. GINWETA FLIN S.R.L., S.C. AMBROCI S.R.L., S.C. A-PLUS COMPUTER S.R.L., S.C. BAZALT CONSTRUCT S.R.L., S.C. COSMETICO-GEO-JON S.R.L., S.C. EURO CONSTRUCT CONSULTING S.R.L., P.F.A. VRAJITORIU EUGENIA, P.F.A. VRAJITORIU FLORIN IULIAN, S.C. FARES TRADING S.R.L., S.C. GENERAL INSTAL COM S.R.L., S.C. GENNY NEW GROUP S.R.L., S.C. MANITOBA TEX S.R.L., S.C. MARIKA SHOPPING S.R.L., S.C. MOBSAB RADU S.R.L., S.C. PETRAS IMPEX S.R.L., S.C. SARDORI S.R.L., S.C. WINGS BUSINESS WORLD S.R.L., S.C. WINGS METAL S.R.L., S.C. ON MEISTER S.R.L., S.C. VRANCART S.A., S.C. SPAR S.R.L. ARAD, S.C. ASTOR TRANS S.R.L., S.C. DIVANO ITALIA S.R.L.

#### **n) Asigurări încheiate**

Asigurările privind clădirile sunt realizate prin societatea de asigurări ASIGURARE REASIGURARE ASTRA S.A., iar pentru asigurarea pentru autoturism, asiguratorul este societatea ALLIANZ – TIRIAC ASIGURARI S.A.

#### **o) Litigii**

La 31.12.2009, societatea era implicată în 2 acțiuni juridice, din care 1 în calitate de reclamant și 1 în calitate de pârât.

Conducerea societății a analizat situația litigiilor și a concluzionat că nu este necesară constituirea de provizioane pentru litigii.

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

---

**NOTA 11 – Stocuri**

|   | 31.12.2008     | 31.12.2009    |
|---|----------------|---------------|
| Materii prime, consumabile, obiecte de inventar, ambalaje | 1,349          | 1,174         |
| Marfa   | 145,720        | 61,147        |
| <b>Total</b>  | <b>147,069</b> | <b>62,321</b> |

Stocurile reprezintă 10% din activele circulante. La finele anului 2009 ponderea stocurilor este deținută de marfuri, care reprezintă 98,11% din valoarea totală a stocurilor. Reducerea stocurilor, la sfârșitul exercitiului financiar 2009 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent (42,37%), se datorează renunțării la activitatea de comerț și valorificării doar a stocurilor aflate în depozite.

**NOTA 12 - Casa și conturi la bănci**

|                           | 31.12.2008     | 31.12.2009     |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Disponibilități în lei    | 170,513        | 4,886          |
| Disponibilități în valută | 0              | 36             |
| Depozite bancare          | 0              | 425,000        |
| Casa                      | 204            | 4,467          |
| Alte valori               | 0              | 0              |
| <b>Total</b>              | <b>170,717</b> | <b>434,389</b> |

La 31.12.2009 trezoreria reprezintă 72,4% din activele circulante, față de cota de 17,6% înregistrată la 31.12.2008.

Soldurile aferente conturilor de disponibilități din bilanță corespund cu cele din extrasele de cont și confirmările transmise de bănci.

VASI DANIELA OTILIA  
Director general



GREGORETTI SMARANDA CLAUDIA  
prin S.C. EXTEND CONSULT S.R.L.  
servicii contabilitate

Arad, 11.03.2010