

CABINET  
SECHEL GHEORGHE

ARAD  
Str. Dr.I. Suciu Bl. 9 sc.C ap.16  
Tel. 0744 342 627  
Tel. 0357 409 241

Ur. învef. 209/02 nr. 2012

**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 2011, 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 refera la:

	LEI
Total capitaluri proprii	34.155.949
Cifra de afaceri	1.366.899
Rezultatul net al exercitiului financiar – profit	201.885

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

2. Conducerea Societații 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. 3055/2009, 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 Financiari 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 2011, 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. 3055/2009, 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 nr.3055/2009, Secțiunea 10, 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, 27 februarie 2012



S.C. COMALIM S.A.  
BILANTUL CONTABIL  
Pentru anul incheiat la 31.12.2011  
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

		Sold la 01.01.11		Sold la 31.12.11	
A	B	1	2		
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>					
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>					
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	12.375		0	
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2				
3. Concesiuni,brevete,licente,marci,drepturi si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	20.855		11.886	
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	4			1.204.049	
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct. 233+234 - 2933)	5				
<b>TOTAL : (rd.01 la 05)</b>	<b>6</b>	<b>33.230</b>		<b>1.215.935</b>	
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>					
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	15.735.258		31.405.138	
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	8	14.307		179.213	
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	9	14.768		14.316	
4. Avansuri si imobilizari corporale în curs (ct.231+232-2931)	10	32.698		55.434	
<b>TOTAL (rd 07 - 10)</b>	<b>11</b>	<b>15.797.031</b>		<b>31.654.101</b>	
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>					
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12				
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2965)	13				
3. Interese de participare (ct. 263-2963)	14				
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 2673+2674-2965)	15				
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	5.200		11.810	
6. Alte imprumuturi (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*)	17				
<b>TOTAL (rd 12 - 17)</b>	<b>18</b>	<b>5.200</b>		<b>11.810</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+19)</b>	<b>19</b>	<b>15.835.461</b>		<b>32.881.846</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	46		2.594	
2. Productia în curs de executie (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	21				
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	52.302		110.633	
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23				
<b>TOTAL(rd.20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>52.348</b>		<b>113.227</b>	
<b>II. CREANTE</b>					
1. Creante comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+4111+4118+413+418-491)	25	100.904		189.128	
2. Sume de încasat de la entitatile afiliate (ct. 451-495)	26				
3. Sume de încasat de la entitatile de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct.453-495*)	27				
4. Alte creante (ct.425+4282+431**+437**+4328+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+461+473**+496+5187)	28	78.436		119.660	
5. Creante privind capitalul subscris nevarsat (ct. 456-495*)	29				
<b>TOTAL (rd.25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>179.340</b>		<b>308.788</b>	
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>					
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	31				

S.C. COMALIM S.A.  
BILANTUL CONTABIL  
Pentru anul incheiat la 31.12.2011  
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

3. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	2.300.687
TOTAL (rd.31+32)	33	0	2.300.687
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)	34	187.355	92.524
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL( rd.24+30+33+34)	35	419.043	2.815.226
C. CHELTUIELI IN AVANS ( ct.471)	36	73.439	50.470
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
1.Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	37		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1628+5191+5192+5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	39	271	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	69.696	67.789
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41		
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct.1663+1686+2692+453**)	43		
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	70.490	210.816
TOTAL : (rd. 37 la 44)	45	140.457	278.605
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	306.835	2.480.342
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46-61)	47	16.142.296	35.362.188
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	48		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	49		
3. Avansuri încasate in cadrul comenzilor (ct.419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	51		
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	52		
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451***)	53		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct.1663+1686+2692+453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si 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)	55	0	0
TOTAL ( rd.48 la 55)	56	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligatii similare (ct.1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58		
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	0	2.190
TOTAL PROVIZIOANE (rd:57+59)	60	0	2.190
I. VENITURI IN AVANS			
1.Subventii pentru investitii (ct.475)	61		
2.Venituri inregistrate in avans (ct.472)-total, din care:	62	45.190	106.749
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	63	45.190	106.749
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		1.204.049

S.C. COMALIM S.A.  
BILANTUL CONTABIL  
Pentru anul incheiat la 31.12.2011

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

<b>TOTAL ( rd.61+62+65)</b>	<b>66</b>	<b>45.190</b>	<b>1.310.798</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
din care:			
- capital subscris varsat (ct. 1012)	<b>67</b>	<b>1.490.603</b>	<b>3.150.455</b>
- capital subscris nevarsat(ct. 1011)	<b>68</b>		
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	<b>69</b>		
<b>TOTAL ( rd.67 la 69)</b>	<b>70</b>	<b>1.490.603</b>	<b>3.150.455</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>71</b>	<b>0</b>	<b>4.363.108</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>72</b>	<b>14.156.974</b>	<b>23.501.513</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct.1061)	<b>73</b>	<b>181.634</b>	<b>588.625</b>
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	<b>74</b>		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	<b>75</b>	<b>30.984</b>	<b>1.583.566</b>
4. Alte rezerve (ct.1068)	<b>76</b>	<b>242.745</b>	<b>639.232</b>
<b>TOTAL ( rd.73 la 76)</b>	<b>77</b>	<b>455.363</b>	<b>2.811.423</b>
Actiuni proprii (ct. 109)	<b>78</b>		
Caștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 141)	<b>79</b>		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri (ct. 149)	<b>80</b>		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)</b>	<b>Sold C</b>		<b>142.247</b>
	<b>Sold D</b>	<b>71.643</b>	<b>0</b>
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
<b>Sold C (ct. 121)</b>	<b>83</b>	<b>117.983</b>	<b>201.885</b>
<b>Sold D (ct. 121)</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	
Repartizarea profitului (ct.129)	<b>85</b>	<b>6.984</b>	<b>14.682</b>
<b>CAPITALURI PROPRII TOTAL (ct.70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)</b>	<b>86</b>	<b>16.142.296</b>	<b>34.155.949</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	<b>87</b>		
<b>TOTAL CAPITALURI : (rd. 86+87)</b>	<b>88</b>	<b>16.142.296</b>	<b>34.155.949</b>

GRIGORE MIRCEA  
Director general

CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA  
Director economic



S.C. COMALIM S.A.  
 CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
 Pentru anul incheiat la 31.12.2011  
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Denumirea Indicatorului	Nr. Rand	Realizari in perioada de raportare	
		An 2010	An 2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd.02+03-04+05)	01	780.069	1.366.899
Productia vanduta (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)	02	773.188	1.348.569
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	6.881	18.330
Reduceri comerciale	04		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766)	05		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie(ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	09		1.027.812
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	10	159.619	476.302
- Din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)</b>	<b>12</b>	<b>939.688</b>	<b>2.871.013</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	43.078	617.697
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	4.574	22.961
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	15.060	32.305
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	6.208	14.670
Reduceri comerciale	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20)	18	209.145	644.205
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	19	165.139	507.657
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20	44.006	136.548
7. a) Ajustarea valorii imobiliarilor corporale si necorporale (rd.22-23)	21	162.559	420.980
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	162.559	420.980
a.2) Venituri (ct.7813+7815)	23		
b) Ajustarea valorii activelor circulante(rd.25-26)	24	-2.707	26.091
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	180.740	479.661
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	183.447	453.570
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	387.874	959.278
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)	28	219.238	578.158
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	50.576	205.411
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+ 658)	30	118.060	175.709
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666)	31		
Ajustari privind provizioanele (rd. 33-34)	32		-17.810
- Cheltuieli (ct.6812)	33		2.190
- Venituri (ct.7812)	34		20.000
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la16-17+18+21+24+27+32)</b>	<b>35</b>	<b>825.791</b>	<b>2.720.377</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE :</b>			

S.C. COMALIM S.A.  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
 Pentru anul incheiat la 31.12.2011

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

	- Profit (rd.12-35)	36	113.897	150.636
	- Pierdere (rd.35-12)	37		
9.	Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		
10.	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
	- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11.	Venituri din dobanzi (ct.766)	42	28.674	143.671
	- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	1.279	63.093
	<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)</b>	45	29.953	206.764
12.	Ajustarea de valoare privind imobilizarile financiare si investitiilor detinute de active circulante (rd.47-48)	46		
	Cheltuieli (ct.686)	47		
	Venituri (ct.786)	48		
13.	Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	49	2.540	211
	- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50		
	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	1.635	63.554
	<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)</b>	52	4.175	63.765
	<b>REZULTATUL FINANCIAR :</b>			
	- Profit (rd.45-52)	53	25.778	142.999
	- Pierdere (rd.52-45)	54		
14.	<b>REZULTATUL CURENT :</b>			
	- Profit (rd.12+45-35-52)	55	139.675	293.635
	- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56		
15.	Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16.	Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17.	<b>REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>			
	- Profit (rd.57-58)	59		
	- Pierdere (rd.58-57)	60		
	<b>VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)</b>	61	969.641	3.077.777
	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)</b>	62	829.966	2.784.142
	<b>REZULTATUL BRUT:</b>			
	- Profit (rd.61-62)	63	139.675	293.635
	- Pierdere (rd.62-61)	64		
18.	Impozit pe profit (ct.691)	65	21.692	91.750
19.	Alte impozite ne reprezentate in elementele de mai sus (ct.698)	66		
20.	<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
	- Profit (Rd.63-64-65-66)	67	117.983	201.885
	- Pierdere (Rd.64+65+66-63)	68		

GRIGORE MIRCEA  
 Director general

CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA  
 Director economic





**SC COMALIM SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR		
	2010	2011	
A	B	C	D
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE + DISPONIBILITATI BANESTI PRELUATE DE LA SC COMBI SPEDITION SA în suma de 2.915.853+187.355=3.103.208</b>		(174.702)	3.103.208
Incasari de la clienti	+	1.067.152	2.467.558
Plati catre furnizori si angajati	-	654.526	1.434.266
Plati catre bugetul statului si bugetele locale din care : Impozit pe profit platit	-	181.329	839.722
Dobanzi platite	-	6.450	47.363
		2.540	211
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>		<b>228.757</b>	<b>193.359</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE :</b>			
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	1.200	1.010
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-	472.128	1.451.840
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	+	839	432.457
Dobanzi incasate	+	28.674	128.984
Dividende incasate	+	-	-
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE</b>		<b>(443.815)</b>	<b>(891.409)</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE :</b>			
Incasari din emisiunea de actiuni	+	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung	+	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	31.835	11.947
Dividende platite	-	141	-
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		<b>(31.976)</b>	<b>(11.947)</b>
<b>CRESTEREA NETA A TREZORERIEI SI ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE</b>		<b>(247.034)</b>	<b>(709.997)</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>		<b>434.389</b>	<b>3.103.208</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>		<b>187.355</b>	<b>2.393.211</b>

**GRIGORE MIRCEA**  
Director general

**CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA**  
Director economic



**S.C. COMALIM S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**Pentru anii incheiati la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel**

Elemente de capital propriu	Sold la 01.01.2010	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2010
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	1.490.603					1.490.603
Patrimoniul regiei	-					
Prime de capital	134.985			134.985		0
Rezerve din reevaluare	14.305.646			148.672		14.156.974
Rezerve legale	174.649	6.985	6.985			181.634
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	30.984				30.984
Alte rezerve	451.087			208.342	208.342	242.745
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperita	258.443			186.800	186.800	71.643
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		117.983				117.983
Sold debitor	156.526	156.526		156.526	156.526	0
Repartizarea profitului				6.984	6.984	6.984
<b>Total Capitaluri proprii</b>	<b>16.142.001</b>	<b>155.952</b>	<b>6.985</b>	<b>155.657</b>	<b>148.672</b>	<b>16.142.296</b>

**GRIGORE MIRCEA**  
**Director general**

**CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA**  
**Director economic**



**S.C. COMALIM S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**Pentru anii incheiati la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel**

Elemente de capital propriu	Sold la 01.01.2011	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2011
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	1.490.603	1.659.852				3.150.455
Patrimoniul regiei		17.355.964		12.992.856		4.363.108
Prime de capital		9.570.282		225.743	225.743	23.501.513
Rezerve din reevaluare	14.156.974	406.991	14.682			588.625
Rezerve legale	181.634					
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	30.984	1.552.582	225.743			1.583.566
Alte rezerve	242.745	396.487				639.232
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		312.872		98.982		142.247
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperita	71.643					
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		201.885		117.983	117.983	201.885
Sold creditor	117.983-					
Sold debitor						
Repartizarea profitului	6.984	14.682	-	6.984	6.984	14.682
<b>Total Capitaluri proprii</b>	<b>16.142.296</b>	<b>31.442.233</b>	<b>240.425</b>	<b>13.428.580</b>	<b>336.742</b>	<b>34.155.949</b>

GRIGORE MIRCEA  
Director general

CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA  
Director economic



S.C. COMALIM S.A.  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011  
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

**NOTA 1 - Active imobilizate**

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercitiului financiar 2011 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Valoare bruta

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			
	Sold la 01.01.2011	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2011
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	16.500	0	0	16.500
Alte imobilizări necorporale	31.724	1.243.654	3.397	1.271.981
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>48.224</b>	<b>1.243.654</b>	<b>3.397</b>	<b>1.288.481</b>
Terenuri	13.386.996	11.048.192	0	24.435.188
Construcții	2.348.262	6.635.408	129.911	8.853.759
Instalații tehnice și mașini	118.096	783.809	25.278	876.627
Alte instalații, utilaje și mobilier	21.372	50.991	2.690	69.673
Avansuri și imobilizări corporale în curs	32.698	2.032.694	2.009.958	55.434
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>15.907.424</b>	<b>20.551.094</b>	<b>2.167.837</b>	<b>34.290.681</b>
Imobilizări financiare	5.200	6.610	-	11.810
<b>Active imobilizate total</b>	<b>15.960.848</b>	<b>21.801.358</b>	<b>2.171.234</b>	<b>35.590.972</b>

**Imobilizări necorporale** – reprezintă cheltuieli de constituire, aferente fuziunii societății cu Combi Spedition SA, alte imobilizări (licențe informatice, program de dezvoltare, creare pagină web, etc), preluarea imobilizărilor necorporale de la SC COMBI SPEDITION SA în suma de 36.479 lei, respectiv înregistrarea fondului comercial pozitiv rezultat în urma fuziunii în suma de 1.204.049 lei

**Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale de natura terenurilor și clădirilor cuprind atât activele existente ale SC COMALIM SA cât și elementele de natura activelor imobilizate preluate de la SC COMBI SPEDITION SA cu ocazia fuziunii din data de 31.01.2011.

Terenurile deținute de societate reprezintă 101.725 metri pătrați și au o valoare justă în suma de 24.435.188 lei.

**Creșteri de valoare**

- preluare elemente de activ de la SC COMBI SPEDITION SA -17.021.079 lei
- recepția obiectivului de investiții „Hala de depozitare marfuri generale” situat în Arad str. Câmpul Liniștii nr.1 în valoare de 1.477.430 lei
- achiziție Instalatie termică cu panouri infraroșu la Hala de depozitare marfuri generale în suma de 41.600 lei
- achiziție Instalatie electrică de forță și iluminat la Hala de depozitare marfuri generale în suma de 52.650 lei
- amenajări și modernizări în valoare de 374.740 lei, realizate la clădirile deținute de societate

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011  
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

**Reduceri de valoare**

- vanzarea spatiului comercial detinut in Alba Iulia str. N. Balcescu nr.3D, ap.11 cu valoarea de inventar in suma 80.328 lei
- vanzarea spatiului comercial detinut in Lipova str. A. Marienescu bl.M1 nr.1 ap.10/A cu valoarea de inventar in suma 49.583 lei impreuna cu dotarile aferente in suma de 5.126 lei
- vanzarea a doua stivuitoare cu o valoare de inventar cumulata in suma de 21.977 lei
- receptionarea investitiilor enumerate mai sus (cresteri de valoare) concomitent cu diminuarea soldului investitiilor in curs in suma de 2.009.958 lei

**Investitii in curs**

- receptionarea investitiilor enumerate mai sus (cresteri de valoare) concomitent cu diminuarea soldului investitiilor in curs in suma de 2.009.958 lei
- soldul in suma de 55.434 lei reprezinta investitiile incepute in anul 2011 cu finalizare in cursul anului 2012 in suma de 35.929 lei, respectiv un raport de expertiza PSI + documentatia PSI aferenta in suma de 17.605 lei si o ridicare topo realizata pentru terenul in suprafata de 9999 mp din Zona Industriala Vest Arad in suma de 1.900 lei.

**Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare reprezinta titluri de participare detinute la alte societati astfel:

- la S.C. DACIA MERIDIAN S.A. Arad numarul de actiuni detinute de societate a crescut de la 2.080 actiuni la 3.524 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei ca urmare a preluarii actiunilor detinute de SC COMBI SPEDITION SA avand o valoare totala de 8.810 lei.
- la SC ROCOMBI SA Bucuresti numarul de actiuni detinute de societate este de 300 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei, respectiv o valoare totala de 3.000 lei.

**Amortizare cumulata**

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2011	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2011
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	4.125	12.375	-	16.500
Alte imobilizari necorporale	10.869	46.168	991	56.046
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>14.994</b>	<b>58.543</b>	<b>991</b>	<b>72.546</b>
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	0	1.885.713)	1.904	1.883.809
Instalatii tehnice si masini	103.789	616.461	22.836	697.414
Alet instalatii, utilaje si mobilier	6.604	50.970	2.217	55.357
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>110.393</b>	<b>2.553.144</b>	<b>26.957</b>	<b>2.636.580</b>
<b>Active imobilizate total</b>	<b>125.387</b>	<b>2.611.687</b>	<b>27.948</b>	<b>2.709.126</b>

Amortizarea se calculeaza la costul de achizitie sau la valoarea de inventar rezultata in urma reevaluarii, prin metoda liniara, de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. S-a respectat legislatia specifica, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2003 și HG 2139/2004 folosindu-se regimul de amortizare liniara.

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel**

Cresterea valorii amortizarii se datoreaza preluarii elemetelor de active de la SC COMBI SPEDITION SA cu ocazia fuziunii prin absorbtie, respectiv inregistrarea amortizarii din cursul anului 2011.

Reducerea valorii amortizarii se datoreaza vanzarii activelor de la Alba Iulia si Lipova.

**Valoarea contabila neta a imobilizarilor la 31 decembrie 2011**

	Valoare bruta	Amortisment	Valoare neta
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>1.288.481</b>	<b>72.546</b>	<b>1.215.935</b>
Terenuri	24.435.188	-	24.435.188
Constructii	8.853.759	1.883.809	6.969.950
Instalatii tehnice si masini	876.627	697.414	179.213
Alte instalatii, utilaje si mobilier	69.673	55.357	14.316
Avansuri si imobilizari corporale in curs	55.434	-	55.434
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>34.290.681</b>	<b>2.636.580</b>	<b>31.654.101</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>11.810</b>	<b>-</b>	<b>11.810</b>
<b>Active imobilizate total</b>	<b>35.590.972</b>	<b>2.709.126</b>	<b>32.881.846</b>

Valoarea contabila neta (valoarea ramasa dupa scaderea amortismentului) a imobilizarilor corporale la finele anului 2011 este de 32.881.846 lei, în crestere cu 17.084.815 lei fata de începutul anului ca urmare a inregistrarii operatiunilor de fuziune dintre SC COMALIM SA si SC COMBI SPEDITION SA cat si datorita investitiilor realizate si receptionate in aceasta perioada.

Imobilizarile reprezintă 91,98% din activul bilanțului societății care este de 35.747.542 lei.

**Ajustari pentru deprecierea și pierderea de valoare a imobilizarilor**

Conducerea societatii a revizuit valoarea neta contabila a imobilizarilor și a considerat ca nu este necesara calcularea și înregistrarea de ajustari pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2011 este valoarea reală.

**NOTA 2 - Provizioane**

Societatea a constituit doua provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2011 astfel:

- proces cu SC VIVRAL TRANS SRL TIMISOARA, sentinta civila nr.7903 referitor la dosarul nr.2648/325/2011- reprezentand cheltuieli de judecata in suma de 300 lei. Societatea a demarat o alta actiune impotriva acestei societati, nefinalizata pana in prezent.
- proces cu fostii angajati, sentinta civila nr.814 referitor la dosarul nr.6001/108/2010 – reprezentand cheltuieli de judecata in suma de 1.890 lei. Sentinta nu a fost pusa in executare si nici nu a fost somata societatea pentru plata acestei sume.

**NOTA 3 - Repartizarea profitului**

Destinația profitului	An 2010	An 2011
<b>Profit net / pierdere realizate:</b>	<b>117.983</b>	<b>201.885</b>
- rezerva legala	6.985	14.682
- alte rezerve	-	-
<b>Profit nerepartizat:</b>	<b>110.998</b>	<b>187.203</b>

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul Incheiat la 31 decembrie 2011  
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Consiliul de Administrație al SC COMALIM SA va propune Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2011, în valoare de 201.885 lei pe urmatoarele destinații :

- 14.682 lei pentru constituirea rezervelor legale (5% din profitul brut)
- 109.685 lei pentru plata dividendelor catre actionari.
- 77.518 lei alte rezerve – surse proprii de finantare

Consiliul de Administrație al SC COMALIM SA va propune Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor repartizarea rezultatului reportat aferent anilor precedenti, în valoare de 142.247 lei pe urmatoarele destinații :

- 142.247 lei alte rezerve – surse proprii de finantare

Nr	Societatea de la care provine si anul	Pierdere neacoperita - lei	Profit nerepartizat -lei	Destinatia sumelor
1	SC COMALIM SA / 2009	71.643,00		Alte rezerve- surse proprii de finantare
2	SC COMALIM SA / 2010		110.999,42	Alte rezerve- surse proprii de finantare
3	SC COMBI SPEDITION SA / 2010 – ian 2011	98.981,77		Alte rezerve- surse proprii de finantare
4	SC COMBI SPEDITION SA / 2008 -2009		201.872,60	Alte rezerve- surse proprii de finantare
	<b>TOTAL</b>	<b>170.624,77</b>	<b>312.872,02</b>	
	<b>TOTAL REZULTAT REPORTAT NEREPARTIZAT</b>		<b>142.247,25</b>	<b>Alte rezerve- surse proprii de finantare</b>

**NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

INDICATORI	Exercitiul financiar	
	2010	2011
	1	2
1 Cifra de afaceri neta	780.069	1.366.899
2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	825.791	2.720.377
3 Cheltuielile activitatii de baza	707.731	2.544.668
4 Cheltuielile activitatii auxiliare	118.060	175.709
5 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(45.722)	(1.353.478)
6 Alte venituri din exploatare + productia imobilizata+	159.619	1.504.114
<b>7 Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>113.897</b>	<b>150.636</b>

Din datele prezentate mai sus, cu privire la indicatorii realizați în anul 2011, se desprind urmatoarele constatari :

- cifra de afaceri înregistreaza o crestere de 586.830 lei, datorita preluarii contractelor de inchiriere de la SC COMBI SPEDITION SA cu ocazia fuziunii. Veniturile din activitatea de comerț au crescut de la 6.881 lei in 2010 la 18.330 lei in 2011 ca urmare a incheierii in cursul anului 2011 a unui contract de prestari de servicii de consultanta si management pentru valorificarea activelor societatii, cat și a veniturilor din activitatea de închiriere care au crescut cu 575.381 lei fata de aceeași perioada a anului precedent. În anul 2011 veniturile din închirierea spațiilor reprezinta 98,65% din cifra de afaceri. Aceasta evolutie isi are explicatia in dorinta noii conduceri de rentabilizare a activitatii de exploatare, prin mentinerea unei clientele bun platnice si a imbunatatirii eficacitatii in colectarea creantelor societatii.
- cheltuielile de exploatare au crescut cu 1.894.586 lei fata de cheltuielile de exploatare ale anului 2010; cresterea a fost determinata de realizarea in regie proprie a obiectivului de investitii „ Hala de depozitare marfuri generale”, respectiv inregistrarea pe costuri a materialelor achizitionate si a prestarilor de servicii efectuate cu ocazia aceasta.

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011  
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

- alte venituri din exploatare, cuprind in special veniturile din majorari calculate chirişilor si vanzarea unor imobilizări.

**NOTA 5 - Situatia creantelor și datoriilor**

**Creante**

	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.12.2011	Sub 1 an	Peste 1 an
	1=2+3	2	3
a) Creante comerciale curente	192.921	192.921	-
b) Clienti incerti	935.708	935.708	-
c) Ajustari pentru deprecierea creantelor	(939.501)	(939.501)	-
d) Creante catre bugete	109.068	109.068	-
e) Debitori diversi	136.670	136.670	-
f) Ajustari pentru creante debitori	(126.078)	(126.078)	-
<b>Total</b>	<b>308.788</b>	<b>308.788</b>	<b>-</b>

a) creantele comerciale curente, în sumă de 192.921 lei, cuprind sume datorate de catre clientii societății, în principal din activitatea de închiriere a spațiilor. Creantele comerciale curente sunt enumerate mai jos :

- creante imobilizate – cont 267- la SC DACIA MERIDIAN EXPRES SA – in suma de 31.775lei
- clienti curenti – cont 4111 – in suma de 139.589 lei
- clienti facturi de intocmit – cont 418 – in suma de 21.557lei

Principalii clienti: S.C. SARDORI S.R.L., S.C. VON MEISTER S.R.L., SC POLY BAG SRL, S.C. COSMETICO-GEO-JON S.R.L., SCHNEIDER & OESCHLER SRL., S.C. CALIPSO S.R.L., SC WINGS BUSINESS WORLD SRL etc.

Relatiile cu chiriasii se deruleaza conform contractelor de inchiriere.

b-c) pentru clientii incerti în valoare de 935.708 lei, societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea creantelor.

d) suma de 109.068 lei este compusa din

- TVA de recuperat. In suma de 105.201 lei,
- suma de recuperat de la FNUASS pentru concedii medicale in suma de 3.735 lei
- impozitul pe cladiri in suma de 124 lei, ramas ca achitata in plus dupa vanzarea activului din Lipova, cu aceasta suma se vor diminua obligatiile anului 2012
- taxa vehicule lente in suma de 8 lei, ramasa ca achitata in plus dupa vanzarea a doua stivuitoare din patrimoniu, cu aceasta suma se vor diminua obligatiile anului 2012

e-f) debitori diversi în valoare de 136.670 lei, din care pentru suma de 126.078 lei s-au constituit ajustari.

Creante înregistrate la 31.12.2010:

	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.12.2010	Sub 1 an	Peste 1 an
	1=2+3	2	3
a) Creante comerciale curente	100.904	100.904	-
b) Clienti incerti	352.763	352.763	-
c) Ajustari pentru deprecierea creantelor	(352.763)	(352.763)	-
d) Creante catre bugete	52.120	52.120	-
e) Debitori diversi	30.575	30.575	-
f) Ajustari pentru creante debitori	(5.187)	(5.187)	-
<b>Total</b>	<b>178.412</b>	<b>178.412</b>	<b>-</b>



**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011  
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

**Datorii**

	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2011	Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
a) Datorii comerciale – furnizori	67.789	67.789		
b) Datorii aferente personalului	25.802	25.802		
c) Datorii către bugetele asigurărilor sociale și bugetul statului	83.245	83.245		
d) Alte datorii	101.760	101.760		
<b>Total</b>	<b>278.605</b>	<b>278.605</b>	-	-

a) datoriile către furnizori în suma de 67.789 lei, reprezintă în principal datorii curente față de furnizorii de utilități, servicii, materiale (60.238 lei) și furnizori de imobilizări (7.551 lei). Principalii furnizori: Compania de Apa Arad SA, Enel Energie SA, E-ON Gaz România SA, AIS GUARD S.R.L., Romtelecom S.A, SC DENYMONA MG SRL, SC CET Hidrocarburi SA, etc.

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 2012.

d) alte datorii în suma de 61.103 lei se referă la: creditori diverși garanțiile acordate de chiriasi societății (45.519 lei), dividende neridicate (15.584 lei) și garanții furnizori investiții (40.666 lei).

Datorii înregistrate la 31.12.2010:

	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2010	Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
a) Datorii comerciale – furnizori	69.696	69.696	-	-
b) Datorii aferente personalului	9.259	9.259	-	-
c) Datorii către bugetele asigurărilor sociale și bugetul statului	23.757	23.757	-	-
df) Alte datorii	37.745	37.745	-	-
<b>Total</b>	<b>140.457</b>	<b>140.457</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 Finantelor Publice al României nr 3055/2009 cu modificările ulterioare
- Legea contabilității nr 82/1991, republicată și modificată.

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

---

OMFP nr 3055/2009 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**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr.3055/2009 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 aparute 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 aparute 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 deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

- **Principiul independenței exercitiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului financiar fara 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 exercitiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului 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 moneda străină**

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

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

#### **D Imobilizări necorporale**

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

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

Cea mai mare pondere în cadrul imobilizărilor necorporale înregistrate în această grupă o reprezintă fondul comercial pozitiv care a rezultat în urma înregistrărilor efectuate cu ocazia fuziunii dintr-o SC COMALIM SA și SC COMBI SPEDITION SA, pentru care nu s-a hotărât amortizarea. Programe informatice sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

##### **2) Avansuri și alte imobilizări necorporale**

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

#### **E Imobilizări corporale**

##### **1) Cost / evaluare**

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.

Societatea efectuează periodic reevaluarea imobilizărilor 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 imobilizărilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe,

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

energie consumată în scopuri tehnologice, manopera 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.

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimul 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, aparatură birotică, alte imobilizări	3-15 ani.

**3) Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale**

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

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierdere. 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 perioada 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. Pierdere 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.

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

---

**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.

Angajații Societății sunt 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.

**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 exercitiului 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 exercitiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

---

**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 acțiune**

Profitul de baza pe acțiune 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 2011 capitalul social subscris și varsat al **SC COMALIM SA** are valoarea de 3.150.455 lei fiind divizat în 1.260.182 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei.

Acțiunile Societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă 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 31.12.2011:

Structura acționariatului	31.12.2011	
	Nr. Acțiuni	%
SIF Banat Crisana	1.148.927	91,17
Alți acționari	111.255	8,83
<b>Total</b>	<b>1.260.182</b>	<b>100,00</b>

Structura acționariatului la 31.12.2010:

Structura acționariatului	31.12.2010	
	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>

S.C. COMALIM S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011  
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

---

**b) Acțiuni rascumparabile**

Nu a fost cazul.

**c) Acțiuni emise în cursul anului**

În cursul anului 2011 societatea nu a emis acțiuni.

**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 2011 a fost realizată de Consiliul de Administrație ales de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, în următoarea componență:

În perioada 01.01.2011-28.04.2011

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

În perioada 29.04.2011-31.12.2011

- |                     |                                       |
|---------------------|---------------------------------------|
| - Grigore Mircea    | - Președinte C.A. și Director general |
| - Sferdian Teodora  | - membru C.A.                         |
| - Saplacan Gheorghe | - 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 2011 administratorii societății aveau încheiate contracte de asigurare de răspundere civilă.

Pe parcursul exercitiului 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**



**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel**

Societatea nu are obligatii contractuale legate de pensii fata de fostii directori și administratori ai Societatii.

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

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

**d. Salariați**

La 31 decembrie 2011, Societatea avea 19 angajați din care 1 angajat cu contract de munca cu timp parțial (31.12.2010: 3 angajați).

Numarul mediu de angajați în anul 2011 a fost de 20, comparativ cu 6 în anul 2010.

Cresterea numarului de angajati se datoreaza preluarii salariatilor de la SC COMBI SPEDITION SA cu ocazia fuziunii dintre SC COMALIM SA si SC COMBI SPEDITION SA.. Avand in vedere cresterea activitatii, societatea a mentinut personalul calificat pentru producerea constructiilor metalice, personalul de paza si a celui TESA. Activitatea de inchiriere presupune: intretinerea si paza spatiilor, gestionare situatiei spatiilor de inchiriat, evidenta clientilor in sensul facturarii corecte a chiriei si cheltuielilor de intretinere aferente spatiilor inchiriate si incasarea la scadenta a creantelor.

**Structura personalului**

Numarul efectiv de personal la:

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>
Angajați productivi	1	10
Administrativ (TESA)	2	6
Directorii	2	4
<b>Total angajati</b>	<b>5</b>	<b>20</b>
Administratori	3	3

Nota : Din Consiliul de administrație face parte Directorul General, avand contract de mandat, acesta fiind cuprins si la pozitia "Directorii".

**Cheltuieli cu salariatii**

	<u>An 2010</u>	<u>An 2011</u>
Salarii și indemnizații	123.026	438.077
Cheltuieli cu asigurarile și protecția sociala	44.006	136.548
Alte cheltuieli privind personalul (tichete de masa)	6.113	33.580
Administratori	36.000	36.000
<b>Total</b>	<b>209.145</b>	<b>644.205</b>

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel**

plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii.  
 Mai mult, Societatea nu este obligata să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

**NOTA 9 - Indicatori economico financiari**

		An 2010		An 2011	
<b>1 Indicatori de lichiditate</b>					
a	Indicatorul lichiditatii curente =	<u>Active curente</u>	419.043 =2,98	<u>2.815.226</u>	=10,10
		Datorii curente	140.457	278.605	
b	Indicatorul lichiditatii imediate =	<u>Active curente - Stocuri</u>	366.695 =2,61	<u>2.701.999</u>	=9,69
		Datorii curente	140.457	278.605	
<b>2 Indicatori de risc</b>					
a	Indicatorul gradului de indatorare =	<u>Capital imprumutat x 100</u>	x	x	
		Capital propriu			
	unde capital imprumutat =	credite peste un an			
b	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor =	<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>	137.135 =54 ori	<u>293.424</u>	=1391 ori
		Cheltuieli cu dobanda	2.540	211	
<b>3 Incatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:</b>					
	Viteza de rotatie a stocurilor =	<u>Cifra de afaceri</u>	780.069 =14	<u>1.366.899</u>	=17
		Sold mediu stoc	57.335	82.788	
	sau	=			
		<u>Sold mediu stoc x365</u>	57.335 =27	<u>82.788</u>	=22
		Cifra de afaceri	780.069 zile	1.366.899 zile	
	Viteza de rotatie a debitorilor - clienti =	<u>Sold mediu clienti x365</u>	98.587 =46	<u>145.016</u>	=39
		Cifra de afaceri	780.069 zile	1.366.899 zile	
	Viteza de rotatie a creditelor furnizor =	<u>Sold mediu furnizor x365</u>	51.400 =24	<u>68.743</u>	=18
		Cifra de afaceri	780.069 zile	1.366.899 zile	
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate =	<u>Cifra de afaceri</u>	780.069 =0,05	<u>1.366.899</u>	=0,04
		Active imobilizate	15.835.461	32.881.846	
	Viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u>	780.069 =0,05	<u>1.366.899</u>	=0,04
		Total active	16.327.943	35.747.542	
<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>	139.675 =17,9%	<u>293.635</u>	=21,5%
		Cifra de afaceri	780.069	1.366.899	

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011**  
**Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel**

---

**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 – Grigore Mircea

**Consiliul de Administrație:**

In perioada 01.01.2011-28.04.2011

Vasi Daniela Otilia – președinta consiliului de administrație

Dobrescu Daniela - membru

Ardelean Teodor – membru

In perioada 29.04.2011-31.12.2011

Grigore Mircea -președintele consiliului de administrație

Sferdian Teodora - membru

Saplacan Teodor – membru

Societatea desfășoară activități economice în următoarele județe:

- București sector 5 – apartament închiriat – B-dul Regina Elisabeta nr.54
- Oradea, județul Bihor – activ închiriat – sos. Borsului nr.45
- Timișoara, județul Timiș – activ închiriat - str. Armoniei nr.27
- Arad, județul Arad –active închiriate – în următoarele locații: str. Nicolae Balcescu nr.22, str. Campul Liniștii nr.1, str. Campul liniștii nr.5, Str. Fecioarei fn, str. Ursului nr.21
- Lipova, județul Arad – activ închiriat – Gara Radna

Societatea deține acțiuni la următoarele societăți:

- un număr de 3.524 acțiuni la S.C. Dacia Meridian S.A. Arad, respectiv 0,822%
- un număr de 300 acțiuni la SC ROCOMBI SA București, respective 4.29%, fara a fi considerate participatii strategice.

**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.

**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.

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011  
 Toate sumele sunt exprimate în LEI daca nu se precizeaza altfel

Ratele de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în moneda straina sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb (lei pentru 1 moneda din moneda straina)	
		31.12.2010	31.12.2011
Euro	EUR	4,2848	4,3197

**d) Informatii referitoare la impozitul pe profit**

	An 2011	Perioada 01.01-30.09.2010	Perioada 01.10-31.12.2010
Profit / pierdere contabila	293.635	121.738	81.448
Total deduceri	14.682	118.267	43.736
Venituri neimpozabile	473.570	4.481	1.700
Total cheltuieli nedeductibile	768.053	135.989	68.667
Pierderi fiscale din anii precedenti	-	(140.250)	(5.271)
<b>Profit impozabil/pierdere fiscala</b>	<b>573.436</b>	<b>(5.271)</b>	<b>99.408</b>
Cota de impozitare	16%	16%	16%
<b>Impozit pe profit</b>	<b>91.750</b>	-	<b>15.905</b>
Sume reprezentând sponsorizare	-	-	663
<b>Impozit minim datorat</b>	-	6.450	-
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>91.750-</b>	-	<b>15.242</b>

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

Sector: Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate. Comerț cu ridicata nespecializat de produse alimentare, bauturi și tutun.

Piata de desfacere: jud. Arad, Bihor, Timis, Bucuresti - Romania.

Structura cifrei de afaceri :

- inchirieri spatii	97,21%
- activitate comerciala	1,34%
- alte venituri	1,45%.

**f) Evenimente ulterioare**

Nu este cazul.

**g) Venituri și cheltuieli extraordinare**

Nu au fost.

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

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

	<u>Sold la 31.12.2010</u>	<u>Sold la 31.12.2011</u>
Asigurare cladiri	1875	4.137

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Asigurare CASCO	584	692
Cheltuieli reparatii	13.648	-
Onorariu executor judecatoresc	1.770	-
Cheltuieli cu amortizarea cladire demolata	52.336	40.917
Alte cheltuieli	3.326	2.648
Abonamente publicatii	-	2.076
<b>Total cheltuieli în avans</b>	<b>73.439</b>	<b>50.470</b>

Venituri în avans reprezintă chiria aferentă lunii ianuarie 2012, dar facturată în luna decembrie 2011. Conform contractelor de închiriere încheiate în cursul anului 2011, chiriile au fost facturate în avans cu o luna sau cu un trimestru.

	Sold la 31.12.2010	Sold la 31.12.2011
Venituri înregistrate în avans	45.190	106.749
<b>Total</b>	<b>45.190</b>	<b>106.749</b>

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

În cursul anului 2011, Societatea a finalizat contractul de leasing și nu a încheiat un nou contract.

**j) Onorariile plătite auditorilor**

În cursul anului 2011, Societatea a plătit onorarii către auditori în baza contractului de prestări servicii încheiat între părți pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2011.

**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 reparatii ale clădirilor proprii.

**m) Angajamente primite**

Societatea are încheiate contracte ferme pentru închirieri spații, pentru care sunt constituite garanții.

**n) Asigurări încheiate**

Societatea are încheiate asigurări pentru clădiri și autoturisme.

**o) Litigii**

La 31.12.2011, societatea era implicată în 27 acțiuni juridice, care a se regăsi pe rolul instanțelor de judecată în diferite faze procesuale.

**S.C. COMALIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011**  
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

**NOTA 11 - Casa și conturi la bănci**

	31.12.2010	31.12.2011
Disponibilități in lei	17.299	82.807
Disponibilități in valută	-	-
Depozite bancare	160.000	-
Casa	10.055	9.717
<b>Total</b>	<b>187.355</b>	<b>92.524</b>
Alte investitii pe termen scurt – depozite bancare	-	2.300.687
<b>Total investitii pe termen scurt + casa + banci</b>	<b>187.355</b>	<b>2.393.211</b>

La 31.12.2011 trezoreria reprezinta 95% din activele circulante, fata de cota de 44,6% înregistrata la 31.12.2010.

Soldurile aferente conturilor de disponibilități și de investitii in curs din balanță corespund cu cele din extrasele de cont și confirmările transmise de bănci.

GRIGORE MIRCEA  
Director general

CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA  
Director economic

Arad, 27 februarie 2012

