

ARAD
Str. Dr.I. Suciul Bl. 9 sc.C ap.16
Tel. 0744 342 627
Email : sechelgheorghe@yahoo.com

Consiliului de Administrație și Acționarilor

SC COMALIM SA
ARAD, Str. Ursului nr. 21

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale **SC COMALIM SA** ARAD ("Societatea") care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2012, 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:

	LEI
Total capitaluri	34.115.271
Cifra de afaceri	1.555.010
Rezultatul net al exercitiului financiar – profit	69.006

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. 3055/2009 modificat și completat 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 2012, 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 modificat și completat 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

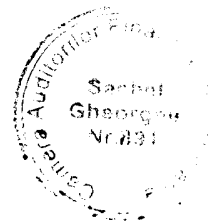
9. În concordanță cu Ordinul 3055/2009, Secțiunea 10, noi am citit raportul Consiliului de administrație atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

Auditor financiar,

Cabinet Sechel Gheorghe - Auditor financiar

Autorizația nr. 891/2001

Arad, 18 martie 2013



S.C. COMALIM S.A.
BILANTUL CONTABIL
Pentru anul încheiat la 31.12.2012
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

		Sold la 01.01.12		Sold la 31.12.12	
		A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE					
1.	Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)		1	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	11.886	3.026
4.	Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)		4	1.204.049	1.204.049
5.	Avansuri si imobilizari necorporale în curs (ct. 233+234 - 2933)		5		
	TOTAL : (rd.01 la 05)		6	1.215.935	1.207.075
II. IMOBILIZARI CORPORALE					
1.	Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)		7	31.405.138	32.188.422
2.	Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)		8	179.213	324.453
3.	Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)		9	14.316	25.827
4.	Avansuri si imobilizari corporale în curs (ct.231+232-2931)		10	55.434	37.262
	TOTAL (rd 07 - 10)		11	31.654.101	32.575.964
III. IMOBILIZARI FINANCIARE					
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	11.810	11.810
6.	Alte imprumuturi (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*)		17		
	TOTAL (rd 12 - 17)		18	11.810	11.810
	ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+19)		19	32.881.846	33.794.849
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI					
1.	Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392- 3951-3958-398)		20	2.594	74
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	110.633	72.199
4.	Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)		23		
	TOTAL(rd.20 la 23)		24	113.227	72.273
II. CREANTE					
1.	Creante comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+4111+4118+413+418-491)		25	189.128	656.178
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	119.660	106.131
5.	Creante privind capitalul subscris nevarsat (ct. 456-495*)		29		
	TOTAL (rd.25 la 29)		30	308.788	762.309
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT					
1.	Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)		31		

S.C. COMALIM S.A.
BILANTUL CONTABIL
Pentru anul incheiat la 31.12.2012
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	2.300.687	987.422
	TOTAL (rd.31+32)	33	2.300.687	987.422
IV.	CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+512+531+532+541+542)	34	92.524	120.110
	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL(rd.24+30+33+34)	35	2.815.226	1.942.114
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	36	50.470	59.422
D.	DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-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	0	
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	67.789	114.681
	5. Efecte de comerț 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	210.816	254.070
	TOTAL : (rd. 37 la 44)	45	278.605	368.751
E.	ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	2.480.342	1.524.471
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46-61)	47	35.362.188	35.319.320
G.	DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (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 în cadrul comenzilor (ct.419)	50		
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	51		
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52		
	6. Sume datorate 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 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	0	
	TOTAL (rd.48 la 55)	56	0	
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	57		
	2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58		
	3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	2.190	
	TOTAL PROVIZIOANE (rd:57+59)	60	2.190	
I.	VENITURI IN AVANS			
	1.Subventii pentru investitii (ct.475)	61		
	2.Venituri inregistrate in avans (ct.472)-total, din care:	62	106.749	108.314
	Sume de reluat într-o perioada de până la un an	63	106.749	108.314
	Sume de reluat într-o perioada de până la un an	64		
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	65		

S.C. COMALIM S.A.
BILANTUL CONTABIL
Pentru anul incheiat la 31.12.2012

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Fond comercial negativ (ct.2075)	66	1.204.049	1.204.049
TOTAL (rd.61+62+65+66)	67	1.310.798	1.312.363
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
din care:			
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	3.150.455	3.150.455
- capital subscris nevărsat(ct. 1011)	69		
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
-patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare(ct 1018)	71		
TOTAL (rd.68 la 71)	72	3.150.455	3.150.455
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	4.363.108	4.363.108
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	23.501.513	23.364.972
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	75	588.625	594.194
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	76		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	1.583.566	1.720.107
4. Alte rezerve (ct.1068)	78	639.232	858.998
TOTAL (rd.75 la 78)	79	2.811.423	3.173.299
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	Sold C	142.247	
	Sold D	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct. 121)	85	201.885	69.006
Sold D (ct. 121)	86		
Repartizarea profitului (ct.129)	87	14.682	5.569
CAPITALURI PROPRII TOTAL (ct.72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	34.155.949	34.115.271
Patrimoniul public (ct/ 1016)	89		
TOTAL CAPITALURI (rd. 88+89)	90	34.155.949	34.115.271

GRIGORE MIRCEA
Director general

CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA
Director economic



S.C. COMALIM S.A.
 CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 Pentru anul incheiat la 31.12.2012
 Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Denumirea Indicatorului	Nr. Rand	Realizări în perioada de raportare	
		An 2011	An 2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd.02+03-04+05)	01	1.366.899	1.555.010
Productia vanduta (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)	02	1.348.569	1.530.800
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	18.330	24.210
Reduceri comerciale	04		
Venituri din dobanzi inregistrate de enitatile 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	827.000
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	10	476.302	86.281
- Din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	2.871.013	2.468.291
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	617.697	194.499
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	22.961	13.919
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	32.305	70.263
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	14.670	56.087
Reduceri comerciale	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20)	18	644.205	656.339
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	19	507.657	519.429
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20	136.548	136.910
7. a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd.22-23)	21	420.980	447.318
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	420.980	447.318
a.2) Venituri (ct.7813+7815)	23		
b) Ajustarea valorii activelor circulante(rd.25-26)	24	26.091	-53.339
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	479.661	66.913
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	453.570	120.252
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	959.278	1.076.360
8.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)	28	578.158	811.481
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	205.411	201.895
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+ 658)	30	175.709	62.984
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	-2.190
- Cheltuieli (ct.6812)	33	2.190	
- Venituri (ct.7812)	34	20.000	2.190
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la16-17+18+21+24+27+32)	35	2.720.377	2.459.256
REZULTATUL DIN EXPLOATARE :			

S.C. COMALIM S.A.
 CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 Pentru anul incheiat la 31.12.2012

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

	- Profit (rd.12-35)	36	150.636	9.035
	- 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 dobânzi (ct.766)	42	143.671	102.344
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	63.093	
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	206.764	102.344
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	211	
	- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50		
	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	63.554	
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	63.765	
	REZULTATUL FINANCIAR :			
	- Profit (rd.45-52)	53	142.999	102.344
	- Pierdere (rd.52-45)	54		
14.	REZULTATUL CURENT :			
	- Profit (rd.12+45-35-52)	55	293.635	111.379
	- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56		
15.	Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16.	Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17.	REZULTATUL EXTRAORDINAR			
	- Profit (rd.57-58)	59		
	- Pierdere (rd.58-57)	60		
	VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)	61	3.077.777	2.570.635
	CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)	62	2.784.142	2.459.256
	REZULTATUL BRUT:			
	- Profit (rd.61-62)	63	293.635	111.379
	- Pierdere (rd.62-61)	64		
18.	Impozit pe profit (ct.691)	65	91.750	42.373
19.	Alte impozite ne reprezentate în elementele de mai sus (ct.698)	66		
20.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (Rd.63-64-65-66)	67	201.885	69.006
	- Pierdere (Rd.64+65+66-63)	68		

GRIGORE MIRCEA
 Director general

CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA
 Director economic



Aug

SC COMALIM SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR		
	2011	2012	
A	B	C	D
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE + DISPONIBILITATI BANESTI PRELUATE DE LA SC COMBI SPEDITION SA in suma de 2.915.853+187.355=3.103.208		3.103.208	2.393.211
Incasari de la clienti	+	2.467.558	2.592.696
Plati catre furnizori si angajati	-	1.810.826	2.231.988
Plati catre bugetul statului si bugetele locale din care :	-	463.162	307.918
Impozit pe profit platit		47.363	61.869
Dobanzi platite	-	211	
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		193.359	52.790
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE :			
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	1.010	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-	1.451.840	1.344.368
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	+	432.457	0
Dobanzi incasate	+	128.984	109.571
Dividende incasate	+		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE		(891.409)	(1.234.797)
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE :			
Incasari din emisiunea de actiuni	+		
Incasari din imprumuturi pe termen lung	+		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	11.947	
Dividende platite	-	-	103.672
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		(11.947)	(103.672)
CRESTEREA NETA A TREZORERIEI SI ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE		(709.997)	(1.285.679)
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR		3.103.208	2.393.211
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR		2.393.211	1.107.532

GRIGORE MIRCEA
Director general

CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA
Director economic



S.C. COMALIM S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
Pentru anii incheiati la 31 decembrie 2012
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						
Prime de capital		17.355.964		12.992.856		4.363.108
Rezerve din reevaluare	14.156.974	9.570.282		225.743	225.743	23.501.513
Rezerve legale	181.634	406.991	14.682			588.625
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						
Profit nerepartizat		312.872		98.982		142.247
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						
Sold creditor	117.983-	201.885		117.983	117.983	201.885
Sold debitor						-
Repartizarea profitului	6.984	14.682		6.984	6.984	14.682
Total Capitaluri proprii	16.142.296	31.442.233	240.425	13.428.580	336.742	34.155.949

GRIGORE MIRCEA
Director general



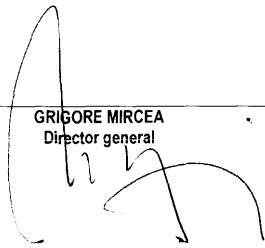

CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA
Director economic



S.C. COMALIM S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
Pentru anii incheiati la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Elemente de capital propriu	Sold la 01.01.2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2012
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	3.150.455					3.150.455
Patrimoniul regiei						
Prime de capital	4.363.108					4.363.108
Rezerve din reevaluare	23.501.513			136.541	136.541	23.364.972
Rezerve legale	588.625	5.569	5.569			594.194
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.583.566	136.541	136.541			1.720.107
Alte rezerve	639.232	219.766	219.766			858.998
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Profit nerepartizat	142.247			142.247	142.247	0
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	201.885	69.006		201.885	201.885	69.006
Sold debitor						
Repartizarea profitului	14.682	5.569	5.569	14.682	14.682	5.569
Total Capitaluri proprii	34.155.949	425.316	356.307	465.994	465.994	34.115.271

GRIGORE MIRCEA
Director general




CIULEAN COSMINA ALEXANDRINA
Director economic



S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012
 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 2012 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Valoare brută

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută			
	Sold la 01.01.2012	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2012
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	16.500	0	0	16.500
Alte imobilizari necorporale	1.271.981	0	3.124	1.268.857
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0
Imobilizari necorporale	1.288.481	0	3.124	1.285.357
Terenuri	24.435.188	0	0	24.435.188
Constructii	8.853.759	1.189.068	0	10.042.827
Instalatii tehnice si masini	876.627	171.925	0	1.048.552
Alte instalatii, utilaje si mobilier	69.673	17.499	0	87.172
Avansuri si imobilizari corporale in curs	55.434	1.363.260	1.381.432	37.262
Imobilizari corporale	34.290.681	2.741.752	1.381.432	35.651.001
Imobilizari financiare	11.810	0	0	11.810
Active imobilizate total	35.590.972	2.741.752	1.384.556	36.948.168

Imobilizări necorporale – reprezintă cheltuieli de constituire, alte imobilizări (licențe informatice, program de dezvoltare, creare pagină web, etc), in cursul anului 2012 s-a casat un antivirus NOD32.

Imobilizări corporale

Imobilizarile corporale sunt de natura terenurilor, constructiilor, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier si imobilizari corporale in curs.

Terenurile detinute de societate reprezinta 101.725 metri patrati si au o valoare justa in suma de 24.435.188 lei.

Cresteri de valoare- in suma de 1.381.432 lei astfel:

- receptia obiectivului de investitii „ Cladire in regim de inaltime – P + 1E cu destinatia de spatii sociale si administrative” situat in Arad str. Campul Linistii nr.1 in valoare de 827.000 lei
- achizitie Pod rulant bigrinda in Hala monobloc situata in Arad, str. Campul Linistii nr.1 in suma de 152.204 lei
- renovare Cladire depozit II situata in Arad str. Ursului nr.21 in suma de 104.276 lei
- modernizare Platforma situata in Arad str. Campul Linistii nr.1 în valoare de 56.174 lei
- achizitie rafturi depozit II situat in Arad str. Ursului nr.21 in suma de 17.499 lei
- renovare Hala monobloc situata in Arad str. Campul Linistii nr.1 in valoare de 140.777 lei
- achizitie instalatie electrica de forta individuala pentru Pod rulant bigrinda in suma de 14.087 lei
- igienizare imobil situat in Arad str. Nicolae Balcescu nr.22 in suma de 16.665 lei
- renovare Cabina poarta situata in Arad str. Campul Linistii nr.1 in valoare de 11.225 lei
- renovare Cabina poarta situata in Arad str. Ursului nr.21 in valoare de 21.804 lei
- achizitie 2 centrale termice pentru Cladirea in regim de inaltime – P + 1E cu destinatia de spatii sociale si administrative- in suma de 5.565 lei

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

- achizitie un boiler pentru Cladirea in regim de inaltime – P + 1E cu destinatia de spatii sociale si administrative - in suma de 2.419 lei
- modernizare Instalatie hidrotehnica la adresa din Arad, str. Ursului nr.21 in valoare de 11.737 lei

Reduceri de valoare

- casarea Antivirus Nod32 in suma de 3.124 lei
- receptionarea investitiilor enumerate mai sus (cresteri de valoare) concomitent cu diminuarea soldului investitiilor in curs in suma de 1.381.432 lei

Investitii in curs

- receptionarea investitiilor enumerate mai sus (cresteri de valoare) concomitent cu diminuarea soldului investitiilor in curs in suma de 1.381.432 lei
- soldul in suma de 37.262 lei reprezinta investitiile incepute in anul 2012 cu finalizare in cursul anului 2013- modificare gard situat in Arad str. Campul Linistii nr.1 in suma de 2.664 lei, respectiv un raport de expertiza PSI + documentatia PSI aferenta in suma de 17.605 lei, instalatie refrigerare in suma de 15.093 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 numărul de actiuni detinute de societate este de 3.524 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei avand o valoarea 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 totală de 3.000 lei.

Amortizare cumulată

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2012	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2012
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	16.500	0	-	16.500
Alte imobilizari necorporale	56.046	8.860	3.124	61.782
Imobilizari necorporale	72.546	8.860	3.124	78.282
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	1.883.809	405.784	0	2.289.593
Instalatii tehnice si masini	697.414	26.685	0	724.099
Alet instalatii, utilaje si mobilier	55.357	5.988	0	61.345
Imobilizari corporale	2.636.580	438.457	0	3.075.037
Active imobilizate total	2.709.126	447.317	3.124	3.153.319

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.

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Cresterea valorii amortizării se datorează înregistrării amortizării din cursul anului 2012.

Reducerea valorii amortizării se datorează casării Antivirusului Nod32..

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2012

	Valoare bruta	Amortisment	Valoare neta
Imobilizari necorporale	1.285.357	78.282	1.207.075
Terenuri	24.435.188	-	24.435.188
Constructii	10.042.827	2.289.593	7.753.234
Instalatii tehnice si masini	1.048.552	724.099	324.453
Alte instalatii, utilaje si mobilier	87.172	61.345	25.827
Avansuri si imobilizari corporale in curs	37.262	-	37.262
Imobilizari corporale	35.651.001	3.075.037	32.575.964
Imobilizari financiare	11.810	-	11.810
Active imobilizate total	36.948.168	3.153.319	33.794.849

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortismentului) a imobilizărilor corporale la finele anului 2012 este de 33.794.849 lei, în creștere cu 913.003 lei față de începutul anului ca urmare a înregistrării investițiilor realizate și recepționate în această perioadă.

Imobilizările reprezintă 94,40% din activul bilanțului societății care este de 35.796.385 lei.

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 2012 este valoarea reală.

NOTA 2 - Provizioane

- Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2012

NOTA 3 - Repartizarea profitului

Destinația profitului	An 2011	An 2012
Profit net / pierdere realizate:	201.885	69.006
- rezerva legală	14.682	5.569
- acoperirea pierderilor din anii precedent	170.624	-
- alte rezerve	16.579	-
Profit nerepartizat:	-	63.437

Consiliul de Administrație al SC COMALIM SA va propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2012, în valoare de 69.006 lei pe următoarele destinații :

- 5.569 lei pentru constituirea rezervelor legale (5% din profitul brut)
- 63.437 lei alte rezerve – surse proprii de finanțare

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

INDICATORI	Exercitiul financiar	
	2011	2012
	1	2
1 Cifra de afaceri neta	1.366.899	1.555.010
2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2.720.377	2.459.256
3 Cheltuielile activitatii de baza	2.544.668	2.396.272
4 Cheltuielile activitatii auxiliare	175.709	62.984
5 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(1.353.478)	(904.246)
6 Alte venituri din exploatare + productia imobilizata+	1.504.114	913.281
7 Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	150.636	9.035

Din datele prezentate mai sus, cu privire la indicatorii realizați în anul 2012, se desprind următoarele constatări :

- cifra de afaceri înregistrează o creștere de 188.111 lei, datorita creșterii suprafețelor închiriate. Veniturile din activitatea de comerț au crescut de la 18.330 lei în 2011 la 24.210 lei în 2012 ca urmare demersurilor efectuate pentru valorificarea activelor societatii, cât și a veniturilor din activitatea de închiriere care au crescut cu 177.957 lei fata de aceeași perioada a anului precedent.

În anul 2012 veniturile din închirierea spațiilor reprezintă 96,89% din cifra de afaceri. Aceasta evoluție își are explicația în dorința noii conduceri de rentabilizare a activității de exploatare, prin menținerea unei clientele bun platnice și a îmbunătățirii eficacității în colectarea creanțelor societatii.

- cheltuielile de exploatare au scăzut cu 261.121 lei fata de cheltuielile de exploatare ale anului 2011; datorita preocupării constante a societatii pentru reducerea costurilor
- alte venituri din exploatare, cuprind în special veniturile din majorări calculate chiriașilor și înregistrarea în regie proprie a obiectivului de investiții « Cladire în regim de înaltă – P + 1E cu destinația de spații sociale și administrative »

NOTA 5 - Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe

	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.12.2012	Sub 1 an	Peste 1 an
	1=2+3	2	3
a) Creanțe comerciale curente	196.860	196.860	-
b) Clienți incerti	866.179	866.179	-
c) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(866.179)	(866.179)	-
d) Creanțe către bugete	106.131	106.131	-
e) Debitori diverși	112.119	112.119	-
f) Ajustări pentru creanțele debitorilor	(112.119)	(112.119)	-
g) Alte creanțe – împrumut SC CALIPSO SA	400.000	400.000	-
h) Efecte de primit – Bilete la ordin – garanție chirie	59.318	59.318	-
Total	762.309	762.309	-

a) creanțele comerciale curente, în sumă de 196.860 lei, cuprind sume datorate de către clienții societății, în principal din activitatea de închiriere a spațiilor. Creanțele comerciale curente sunt enumerate mai jos :

- clienți curenti – cont 4111 – în suma de 194.176 lei
- clienți facturi de întocmit – cont 418 – în suma de 2.684 lei

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Principalii clienți: S.C. SARDORI S.R.L., S.C. VON MEISTER S.R.L., SC POLY BAG SRL, SC OESCHLER ROMANIA SRL, SC WINGS BUSINESS WORLD SRL, SC SF TOOLSHOP SRL, SC FABCO TRIM SRL, SC PQ PLAST SRL, SC COSTRUZIONI BASSANO SRL etc.

Relatiile cu chiriarii se deruleaza conform contractelor de inchiriere.

b-c) pentru clienții incerti în valoare de 866.179 lei, societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor.

d) suma de 106.131 lei este compusa din

- TVA de recuperat. In suma de 106.117 lei,

- impozitul pe teren in suma de 14 lei, ramas ca achitat in plus dupa receptionarea obiectivului de investii « Cladire in regim de inaltime – P + 1E cu destinatia de spatii sociale si administrative” , cu aceasta suma se vor diminua obligatiile anului 2013

e-f) debitori diverși în valoare de 112.119 lei, societatea a înregistrat ajustari pentru depreciere in acelasi quantum

g) imprumut acordat SC Calipso SA

h) bilet la ordin primita ca si garantie pentru spatiu inchiriat.

Creanțe înregistrate la 31.12.2011:

	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)	-
Total	308.788	308.788	-

Datorii

	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2012	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
a) Datorii comerciale – furnizori	114.681	114.681		
b) Datorii aferente personalului	21.605	21.605		
c) Datorii către bugetele asigurărilor sociale si bugetul statului	66.664	66.664		
d) Alte datorii	165.801	165.801		
Total	368.751	368.751	-	-

a) datoriile către furnizori în sumă de 114.681 lei, reprezintă în principal datorii curente față de furnizorii de utilități, servicii, materiale (114.625 lei) și furnizori facturi nesosite (56 lei). Principalii furnizori: Compania de Apă Arad SA, Enel Energie SA, E-ON Gaz Romania SA, AIS GUARD S.R.L., Romtelecom S.A, SC CET Hidrocarburi SA, SC REALS COMPANY SRL 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 2013.

d) alte datorii în sumă de 165.801 lei se referă la: creditori diverși garantiile acordate de chiriasi societatii (129.073lei), dividende neridicate aferent anului 2011 (4.502 lei) și garanții furnizori investiții (32.226 lei).

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Datorii înregistrate la 31.12.2011:

	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2011	Sub 1 an	Intre 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	-	-
df) Alte datorii	101.760	101.760	-	-
Total	278.605	278.605	-	-

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 3055/2009 cu modificările ulterioare
- Legea contabilității nr 82/1991, republicată și modificată.

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

Intocmirea 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 acelorași 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 ne semnificative 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

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

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.

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 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, 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.

Imobilizările 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 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.

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

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 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 eşalonat, 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

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

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.

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.

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

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 acțiune

Profitul de bază 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 2012 capitalul social subscris și vărsat 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 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 31.12.2012:

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Structura actionariatului	31.12.2012	
	Nr. Actiuni	%
SIF Banat Crisana	1.148.927	91,17
Alti actionari	111.255	8,83
Total	1.260.182	100,00

Structura acționariatului la 31.12.2011:

Structura actionariatului	31.12.2011	
	Nr. Actiuni	%
SIF Banat Crisana	1.148.927	91,17
Alti actionari	111.255	8,83
Total	1.260.182	100,00

b) Acțiuni răscumpărabile

Nu a fost cazul.

c) Acțiuni emise în cursul anului

In cursul anului 2012 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 2012 a fost realizată de Consiliul de Administrație ales de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, în următoarea componență:

- 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 2012 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.

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

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 2012, Societatea avea 15 angajați din care 1 angajat cu contract de muncă cu timp parțial (31.12.2011: 19 angajați).

Numărul mediu de angajați în anul 2012 a fost de 17, comparativ cu 20 în anul 2011.

Reducerea numărului de angajați se datorează disponibilizării personalului de pază de la punctul de lucru din Timisoara str. Armoniei nr.27 (3 posturi de paznic) și a Directorului administrativ. Având în vedere creșterea activității, societatea a menținut personalul calificat pentru producerea construcțiilor metalice și a celui TESA. 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.

Structura personalului

Numărul efectiv de personal la:

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Angajați productivi	10	7
Administrativ (TESA)	6	6
Directori	3	2
Total angajați	19	15
Administratori	3	3

Notă : Din Consiliul de administrație face parte Directorul General, având contract de mandat, acesta fiind cuprins și la poziția "Directori".

Cheltuieli cu salariații

	<u>An 2011</u>	<u>An 2012</u>
Salarii și indemnizații	438.077	451.992
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	136.548	136.910

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

Alte cheltuieli privind personalul (tichete de masă)	33.580	31.437
Administratori	36.000	36.000
Total	644.205	656.339

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.

NOTA 9 - Indicatori economico financiari

		An 2011	An 2012
1 Indicatori de lichiditate			
a	Indicatorul lichiditatii curente = <u>Active curente</u>	<u>2.815.226</u> =10,10	<u>1.942.114</u> =5,26
	Datorii curente	278.605	368.751
b	Indicatorul lichiditatii imediate = <u>Active curente - Stocuri</u>	<u>2.701.999</u> =9,69	<u>1.869.841</u> =5,07
	Datorii curente	278.605	368.751
2 Indicatori de risc			
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>	<u>293.424</u> =1391 ori	x
	Cheltuieli cu dobanda	211	
3 Incatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:			
Viteza de rotatie a stocurilor	= <u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.366.899</u> =17	<u>1.555.010</u> =17
	Sold mediu stoc	82.788	92.750
sau	= <u>Sold mediu stoc x365</u>	<u>82.788x365</u> =22	<u>92.750x365</u> =22
	Cifra de afaceri	1.366.899 zile	1.555.010 zile
Viteza de rotatie a debitorilor - clienti	= <u>Sold mediu clienti x365</u>	<u>145.016x365</u> =39	<u>222.653x365</u> =52
	Cifra de afaceri	1.366.899 zile	1.555.010 zile
Viteza de rotatie a creditorilor furnizor	= <u>Sold mediu furnizor x365</u>	<u>68.743x365</u> =18	<u>91.235x365</u> =21
	Cifra de afaceri	1.366.899 zile	1.555.010 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= <u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.366.899</u> =0,04	<u>1.555.010</u> =0,04
	Active imobilizate	32.881.846	33.794.849
Viteza de rotatie a activelor totale	= <u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.366.899</u> =0,04	<u>1.555.010</u> =0,04
	Total active	35.747.542	35.796.385

4 Indicatori de profitabilitate

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

a	Rentabilitatea capitalului angajat	<u>Profitul înainte de plăți dobânzii și a impozitului pe profit</u> Capital angajat	Nu este cazul	Nu este cazul
b	Marja brută din vânzări	<u>Profit brut din vânzări x100</u> Cifra de afaceri	<u>293.635 x100</u> =21,5%	<u>111.379x100</u> =7,16%
			1.366.899	1.555.010

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:

Grigore Mircea -președintele consiliului de administrație

Sferdian Teodora - membru

Saplacan Teodor – membru

Societatea desfășoară activități economice în următoarele județe:

- București sector 5 – apartament neînchiriat – B-dul Regina Elisabeta nr.54
- Oradea, județul Bihor – activ neînchiriat – 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 Linistii nr.1, str. Campul linistii 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, respectiv 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.

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

S.C. COMALIM S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Monedă străină	Abreviere	Rata de schimb (lei pentru 1 monedă din moneda străină)	
		31.12.2011	31.12.2012
Euro	EUR	4,3197	4,4287

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

	An 2012	An 2011
Profit / pierdere contabilă	111.379	293.635
Total deduceri	5.569	14.682
Venituri neimpozabile	120.252	473.570
Total cheltuieli nedeductibile	279.275	768.053
Pierderi fiscale din anii precedenți		-
Profit impozabil/pierdere fiscală	264.832	573.436
Cota de impozitare	16%	16%
Impozit pe profit	42.373	91.750
Sume reprezentând sponsorizare		-
Impozit pe profit datorat	42.373	91.750

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

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

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

Structura cifrei de afaceri :

- inchirieri spații	96,89%
- activitate comercială	1,55%
- alte venituri	1,56%.

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:

	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012
Asigurare cladiri	4.137	3.462
Asigurare CASCO	692	1.073

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Cheltuieli cu amortizarea clădire demolată	40.917	29.498
Alte cheltuieli	2.648	3.066
Abonamente publicatii	2.076	716
Obiecte de inventar cu dotarea clădirii noi, esalonate pe 3 ani	-	21.607
Total cheltuieli în avans	50.470	59.422

Venituri în avans reprezintă chiria aferentă lunii ianuarie 2013, dar facturată în luna decembrie 2012. Conform contractelor de închiriere încheiate în cursul anului 2012, chiriile au fost facturate în avans cu o luna.

	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012
Venituri înregistrate în avans	106.749	108.314
Total	106.749	108.314

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

În cursul anului 2012, Societatea nu a încheiat contracte de leasing.

j) Onorariile plătite auditorilor

În cursul anului 2012, Societatea a plătit onorarii către auditori în baza contractului de prestări servicii încheiat între părți pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2012.

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, pentru care sunt constituite garanții.

n) Asigurări încheiate

Societatea are încheiate asigurări pentru clădiri și autoturisme.

o) Litigii

La 31.12.2012, societatea era implicată în 21 acțiuni juridice, care a se regăsesc pe rolul instanțelor de judecată în diferite faze procesuale.

S.C. COMALIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012
Toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu se precizeaza altfel

NOTA 11 - Casa și conturi la bănci

	31.12.2011	31.12.2012
Disponibilitati in lei	82.807	113.578
Disponibilități în valută	-	
Casa	9.717	6.532
Total	92.524	120.110
Alte investitii pe termen scurt – depozite bancare	2.300.687	987.422
Total investitii pe termen scurt + casa + banci	2.393.211	1.107.532

La 31.12.2012 trezoreria reprezintă 57% din activele circulante, față de cota de 85% înregistrată la 31.12.2011.

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, 12 martie 2013