

## RAPORTUL ANUAL

conform Regulamentului CNVM nr.1/2006 pentru  
 exercitiul financiar 01.01. - 31.12.2010

Data raportului: 04.04.2011



### Societatea Comercială "COMAT CLUJ" S.A.

Sediul social: Cluj-Napoca, str. Traian Vuia, nr. 206, Jud. Cluj

tel/fax: 0264-416663/416657

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului al Jud. Cluj: RO 201624

Numarul si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului al judetului Cluj:

Nr.J12/131/1991 din 01.03.1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valori mobiliare: BVB Piata Basdaq

Clasa, tipul, numarul si principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de S.C. "COMAT CLUJ" S.A.:

- Capitalul social al societatii este de 2.464.332,50 lei.
- Capitalul social este impartit in 985.733 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei.
- In 2010 nu au avut loc modificari ale valorii capitalului social.
- Actiunile emise de societate sunt dematerializate si nominative.
- Orice actiune da dreptul la un vot in Adunarea Generala a Actionarilor societatii.
- Actiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaste decat un proprietar pentru fiecare actiune.

### 1. Analiza activitatii Societatii Comerciale

#### 1.1 a) Descrieti activitatea de baza a societatii comerciale.

Activitatile desfasurate de societate in 2010 au fost inchirieri de spatii, prestari servicii, comert cu materiale de constructii si produse diverse nealimentare.

In 2010 societatea a avut incheiate in medie 24 contracte de inchiriere pentru spatii ce au totalizat o suprafata medie lunara de aproximativ 14.900 mp, in crestere fata de 2009 cand suprafata medie lunara a fost de 12.550 mp. Gradul mediu de utilizare a spatilor a fost de 92 % pentru activul din str Traian Vuia si 44 % pentru activul din str Cantonului, media la nivel de societate fiind de 65 %.

Activitatea de comert a inregistrat o diminuare majora fata de nivelul din anii anteriori.

Au fost adoptate o serie de masuri de reducere a costurilor atat a celor de personal cat si a celor cu serviciile prin renegotierea contractelor existente.

S-a realizat valorificarea mijloacelor fixe neutilizate.

Planul de investitii aprobat de AGA prevedea pentru 2010 modernizarea unor elemente de patrimoniu – depozite, cai de acces, imprejmuire. Efectuarea investitiilor a fost conditionata de existenta surselor de finantare si de prioritatea executiei in sensul castigarii unor noi clienti sau mentinerii clientilor existenti.

Impact semnificativ asupra performantelor societatii pe parcursul anului 2010, au avut :

CAU

- Inchirierea in totalitate a depozitului construit in 2009, fapt ce a influentat semnificativ cresterea veniturilor din inchirieri fata de anul anterior;
- Concurinta in crestere pe piata spatiilor de depozitare fapt ce a generat diminuarea a tarifelor de inchiriere pe mp si fluctuatiile clientilor. In 2010 s-au incheiat 7 noi contracte de inchiriere, s-au reziliat 6 contracte, s-au diminuat valorile a 5 contracte si s-au majorat valorile a 4 contracte;
- Evolutia sectorului constructiilor afectat de criza economica si in 2010, ceea ce a condus la diminuarea veniturilor din comert;
- Efortul financiar aferent achitarii cheltuielilor din primul an de rambursare a creditului de investitii contractat in 2009.

*b) Precizarea datei de inaintare a societatii comerciale.*

Comat Cluj SA s-a infiintat conform HG nr.1176/02.11.90 si a legii nr.15/1990 si functioneaza in baza Legii 31/1990 si a actului constitutiv al societatii, completat cu cererile de inscriere de mentiuni la Oficiul Registrului Comertului al judetului Cluj.

*c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau a societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar.*

*Nu este cazul.*

*d) Descrierea achizitiilor sau instrainarilor de active.*

In anul 2010 au avut loc achizitii si instrainari de mijloace fixe, acestea fiind redate in notele la situatiile financiare.

*e) Descrieti principalele rezultate ale evaluarii activitatii*

*1.1.1. Elementele de evaluare generala:*

- Pierdere neta aferenta anului 2010 este de 67.985 lei;
- Cifra de afaceri in anul 2010 a fost de 1.541.282 lei;
- Nu s-au efectuat activitati de export in cursul anului 2010;
- Totalul cheltuielilor in anul 2010 a fost de 2.044.432 lei;
- Nu detinem informatii statistice oficiale pentru aprecierea cotei de piata.
- La sfarsitul anului disponibilitatile banesti (casa + banca) erau in suma de 4.653 lei.

*1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al Societatii*

Societatea dispune de spatiile si logistica necesara desfasurarii activitatii proprii. In 2010 au fost facute investitii in vederea modernizarii suprafetelor inchiriable. Gradul de uzura al activelor societatii este prezentat in notele la situatiile financiare.

*a) Descrieti principalele piete de desfacere pentru fiecare produs sau servicii si metodele de distribuire.*

Principalele produse comercializate de Comat Cluj SA in 2010 au fost produse metalurgice si materiale de constructii iar piata de desfacere a fost cea locala.

Clientii pentru activitatea de inchiriere sunt reprezentati de societati comerciale cu sediul social in alt judet( sau in alta localitate) si care si-au deschis puncte de lucru in activele inchiriate. Activitatea desfasurata de acestia in spatiile inchiriate este activitate de comert, productie, servicii.

*b) Precizarea ponderii fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii 3 ani.*

Pondere veniturilor aferente principalelor grupe de produse si servicii in cifra de afaceri in ultimii 3 ani se prezinta astfel:

	2008 [%]	2009 [%]	2010 [%]
<b>1) comert cu:</b>	<b>79,96</b>	<b>14,28</b>	<b>5,62</b>
- produse metalurgice	69,31	12,01	0,13
- materiale de constructii	8,11	1,29	0,19
- Produse chimice	0,60	0,26	0,04
- Alte	1,94	0,72	5,26
<b>2) prestari servicii:</b>	<b>2,61</b>	<b>11,32</b>	<b>14,17</b>
<b>3) inchirieri</b>	<b>17,43</b>	<b>74,40</b>	<b>80,21</b>
TOTAL	100	100	100

*c) Descrierea produsele noi avute in vedere si pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar. Descrierea stadiului de dezvoltare a acestor produse.*

Pentru exercitiul financiar 2011 se preconizeaza cresterea gradului mediu de utilizare a spatiilor prin inchirierea spatiilor existente cu 10 %. In anul 2011 se va continua procesul de modernizare a depozitelor existente.

#### *1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovisionare tehnico – materiala*

Aprovisionarea tehnico materiala se efectueaza de pe piata interna..

#### *1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare*

##### *a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;*

Din situatiile financiare intocmite se constata o scadere a vanzarilor de marfuri de la 7.270.005 lei (2008) la 225.182 lei (2009) si la 20.299 lei (2010).

Previziunile pentru exercitiul financiar 2011 au fost cuprinse in proiectul de BVC 2011 aprobat de AGA in 1.04.2011, pentru venituri din vanzari de marfuri fiind estimata o valoare de 80.000 lei.

##### *b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;*

Activitatea Comat Cluj SA s-a desfasurat intr-un mediu concurential puternic afectat de criza economica. Printre competitorii locali, in domeniul comertului in 2010 s-au numarat retelele Metro, Ambient, Practiker, Baumax, iar in domeniul inchirierilor Parc Logistic Transilvania, Napotex, Napocom, Nervia Logistic.

##### *c) Descrierea oricarei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.*

Clientii pentru inchirierea de spatii s-au mentinut in mare parte, rezilierile de contracte sau contractele incheiate cu clienti noi neavand o pondere mare in veniturile generate de aceasta activitate.

#### *1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii*

Numarul angajatilor cu contract de munca al Comat Cluj S.A. la 31.12.2010 a fost de 9 persoane. Dintre acestia 3 au studii superioare, ceilalți au un nivel de pregatire situat intre scoala gimnaziala (4 persoane) si liceu (2 persoane). Directorul general are incheiat cu societatea contract de mandat.

In 2010, raporturile dintre directorul general si angajati au fost reglementate prin regulamentul intern, legislatia muncii. Reducerea de personal (4 persoane) s-a facut conform prevederilor legale.

#### *Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator.*

Activitatea de baza nu afecteaza mediul inconjurator si nu exista litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

#### *1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare .*

Investitiile pentru dezvoltare s-au centrat pe modernizarea spatiilor inchiriable.

#### *Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.*

##### *Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.*

##### *Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.*

Activitatea societatii a fost expusa urmatoarelor riscuri:

a)Riscul ratei dobanzilor- societatea are contractate linie de credit curenta, respectiv credit pentru investitii. Pe parcursul anului 2010 variatia dobanzii a fost in limitele previzionate.

b)Riscul de creditare –societatea este expusa acestui risc prin activele de tipul creantelor. Incasarea creantelor a devenit mai dificila in conditiile de criza economica si ca urmare pentru creantele incerte s-au constituit provizioane.

c)Riscul lichiditatii-societatea a urmarit evolutia nivelului lichiditatilor pentru a-si putea achita obligatiile la data la care devineau scadente si pentru a putea efectua investitiile programate.

d)Riscul fluxului de numerar- societatea monitorizeaza fluxurile de numerar astfel incat acestea sa asigure desfasurarea activitatii in bune conditii.

Indicatorii de lichiditate sunt prezentati in notele la situatiile financiare anexate.

#### *1.1.8. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.*

*a)Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.*

Avand in vedere criza economica resimtita in domeniul constructiilor, incepand cu anul 2009,s-a previzionat o diminuare a pietei materialelor de constructii si de aceea s-a acordat o prioritate deosebita activitatii de inchirieri de spatii.

In 2011, activitatea societatii s-a axat pe :

- Gestionarea strictă a costurilor de funcționare și a fluxurilor de numerar
- Exploatarea spațiilor inchiriaibile și modernizarea acestora pentru satisfacerea cerințelor clientilor,
- Realizarea cifrei de afaceri planificate ,

Preconizam o creștere a veniturilor din inchirieri în anul 2011 față de 2010.

b) *Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.*

Planul de investitii pentru 2011 a fost aprobat în Adunarea Generală a Actionarilor din 1.04.2011. Pentru investitii se vor aloca surse proprii în limita permisa de situația fluxurilor de numerar. Prin efectuarea investitiilor și prin o gestionare prudentă a cheltuielilor de capital societatea va fi capabila să își indeplinească obiectivele asa cum au fost acestea aprobate de actionari.

c) *Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.*

Efectele crizei economice pot influenta activitatea societății în urmatoarea perioadă .

## **2. Activele corporale ale activitatii societatii comerciale**

2.1. *Precizati amplasarea si caracteristicile principalelor capacitatii de productie din proprietatea societatii comerciale.*

S.C. Comat S.A are în patrimoniu depozite situate pe 2 amplasamente după cum urmează:

- Depozit – Cluj-Napoca, str. Traian Vuia, nr.206, suprafața incinta 21.150 mp
- Depozit – Cluj-Napoca, str. Cantonului, nr.30, suprafața incinta 95.448mp

2.2. *Descrieti si analizati gradul de uzura al proprietatilor societatii comerciale.*

Gradul de uzura al proprietatilor S.C. "COMAT CLUJ" S.A este diferit funcție de categoria fondurilor fixe după cum urmează:

Cladiri: - au un grad de uzura mediu de aproximativ 85%. Construcțiile au fost puse în funcțiune în perioada 1973-2009, corespunzând scopului pentru care au fost ridicate.

Constructii speciale: - au un grad de uzura mediu de aproximativ 85 %.

Utilaje, echipamente, etc.: - au fost achiziționate în mare parte în perioada 1973-1987, prezintând un grad de uzura mediu de aproximativ 60 %.

Mijloace de transport: gradul mediu de uzura a scăzut în urma achizițiilor facute în 2006-2008.

In cursul anului 2010 au fost valorificate unele mijloace de transport care aparțineau societății.

De asemenea s-a efectuat reevaluarea terenurilor și construcțiilor aflate în patrimoniul societății la data de 31.12.2010.

2.3. *Precizati eventualele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.*

Societatea are efectuate înregistrările privind dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății. Societatea are calitatea de pară în 2 litigii privind rectificarea în carteau funciară a înregistrărilor privind o suprafață de teren de aproximativ 2000 mp.

## **3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

3.1. *Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comercială.*

Acțiunile SC Comat Cluj SA s-au tranzactionat în 2010 pe piata Nasdaq.

3.2. *Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.*

În ultimii 3 ani societatea nu a distribuit dividende. În 2008 din profit s-au repartizat sume pentru surse proprii de finanțare a investitiilor programate.

3.3. *Descrierea oricărora activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.*

Nu este cazul.

3.4. *În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.*

Nu este cazul.

3.5. *În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creață, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.*

Nu este cazul.

#### **4. Conducerea societatii comerciale**

4.1. Prezentati lista administratorilor societatii comerciale. Pentru fiecare prezentati urmatoarele informatii:

a) Functiile detinute in cadrul societatii comerciale:

- |                            |   |
|----------------------------|---|
| ing. Miclea Carmen Tatiana | - Director general si presedintele Consiliului de Administratie |
| ing.Potra Liviu            | - membru al Consiliului de Administratie                        |
| ing. Oradan Schutz Diana   | - membru al Consiliului de Administratie                        |

b) orice acord, inteleger sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia, persoana respectiva a fost numita administrator.

Nu este cazul.

c) participarea administratorilor la capitalul social al societatii comerciale.

- Miclea Tatiana Carmen - detine 80 actiuni 0,008 %

d) lista persoanelor afiliate societatii.

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale pentru 2010. Pentru fiecare, prezentati urmatoarele informatii:

- Misan Calin Marius - director economic
- Musca Mariana - sef serv. administrativ (pana in 31.01.2010).

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva:

Durata nedeterminata.

b) orice acord, inteleger sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia, persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive.

Nu este cazul.

c) Participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale.

- Misan Calin Marius - detine 60 actiuni 0,006 %

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acele care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și indeplini atributiile in cadrul emitentului.

Nu este cazul.

#### **5. Situatia financiar-contabila**

Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel putin la:

- a) elemente de bilans: active care reprezinta cel putin 10% din total active; numerar si alte disponibilitati lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;
- b) contul de profit si pierderi: vanzari nete; venituri brute; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% in vanzările nete sau in veniturile brute; provizioanele de risc si pentru diverse cheltuieli; referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimul an sau care urmeaza a se efectua in urmatorul an; dividendele declarate si platite;
- c) cash flow: toate schimbările intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

Situatiile financiare la 31.12.2010 si datele ce figureaza in anexele prezentului raport evidentaia evolutia societatii comerciale .

In anexe se prezinta si situatia finanziara actuala comparativ cu ultimii 2 ani privind :

- a)elemente de bilant
- b)contul de profit si pierderi
- c)cash flow.

#### **6.Anexe**

Raportul anual este insodit de copii ale urmatoarelor documente:

- a) actul constitutiv ale societății comerciale

Nu este cazul, nu s-au facut modificari ulterioare ultimei raportari.

- b) contractele importante incheiate de societatea comercială in anul pentru care se face raportarea;

Nu este cazul.

- c) actele de demisie/demitere, dacă au existat astfel de situații în rândul membrilor administrației,

*conducerii executive, censorilor;*

Nu este cazul.

d) *lista filialelor societății comerciale și a societăților controlate de aceasta;*

Nu este cazul.

e) *lista persoanelor afiliate societății comerciale.*

Nu este cazul.

f) *Raportul auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2010*

g) *Situatiile financiare la 31.12.2010*

h) *Declaratia conducerii conform Reg 1/2006.*

i) *Situatiile a,b,c mentionate la punctul 5.*

**Presedinte Consiliu de Administratie**

**Director General**

Miclea Carmen



**Director Economic**

Misan Calin



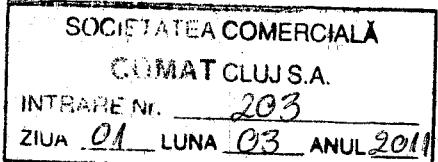
Societatea Comercială

NEW AUDIT  
S.R.L.

ARAD

Piata Arenei nr. 4 Bl.C ap.15  
Cod Unic de Înregistrare 14490620  
Tel. 0357 409 243  
0740 25 21 10  
Email : newauditarad@yahoo.com

Consiliul de Administrație și acționarilor  
S.C. COMAT CLUJ S.A. Cluj Napoca  
Cluj Napoca str Traian Vuia nr 206



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Raport asupra situațiilor financiare

- Am auditat situațiile financiare anexate ale **SC COMAT Cluj SA** ("Societatea") care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2010, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțier încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situatiile financiare mentionate se referă la:

Total capitaluri proprii	33.039.487
Cifra de afaceri	1.541.282
Rezultatul net al exercițiului finanțier – pierdere	67.985

### Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 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, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene 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. 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 prezентate 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**

6. În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene 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 finanțiar, 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 finanțieră, 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**

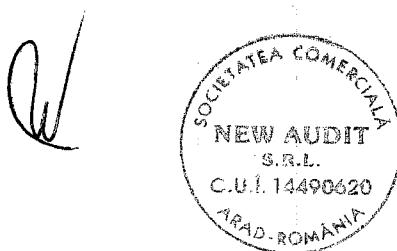
9. În concordanță cu Ordinul 3055/2009, Secțiunea 10, noi am citit raportul Consiliului de administrație atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ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

Auditator finanțier,

S.C. New Audit S.R.L. Arad

Inregistrată la Camera Auditorilor Finanțieri din România  
cu nr.382/2003

Reprezentată de Ec. Mariana Dumitrescu - Auditator finanțier  
Autorizație nr.548/2001



Arad, 25 februarie 2011



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

Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu finanțiar diferit de anul

calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/1991

F.D.G.F.P A JUD. CLUJ

ADMINISTRATIA FINANTelor PUBLICE

h296 / h / 06.04.2011

Entitatea S.C. COMAT CLUJ S.A.

Judet	Sector	Localitate	AFP CONTRIBUABILI MJLOC		
Cluj		Cluj-Napoca anul 2011	Jud. Cluj 02		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Traian Vuia	206				0264416663

Număr din registrul comertului J12/131/1991 Cod unic de înregistrare 201624

Forma de proprietate 34–Societăți comerciale pe acțiuni

**Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)**

4619 Intermediari în comerțul cu produse diverse

F10 - pag. 1

**BILANȚ**

la data de 31.12.2010

- lei -

**Formular 10**

<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sold la:</b>	
		<b>01.01.2010</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	196	
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05	78.526	66.040
<b>TOTAL (rd.01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>78.722</b>	<b>66.040</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	30.965.775	36.485.324
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	763.747	190.639
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	57.516	53.609
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		4.537
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>31.787.038</b>	<b>36.734.109</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	31.865.760	36.800.149
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	5.805	3.659
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	35.006	18.437
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	40.811	22.096
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	116.141	80.769
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	99.583	
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	215.724	80.769
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	7.350	4.653
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	263.885	107.518
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	7.013	133.981
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	806.640	398.859
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	39	11.261	2.611
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	72.267	35.446
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692 + 453***)	43		

8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	81.201	45.375
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	971.369	482.291
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-930.929	-393.468
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	30.934.831	36.406.681
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	1.606.818	1.415.909
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	1.606.818	1.415.909
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	1.987.248	1.951.285
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	1.987.248	1.951.285
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62	230.458	152.676
Sume de reluat intr-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)	63	230.458	152.676
Sume de reluat intr-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	230.458	152.676
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vîrsat (ct. 1012)	67	2.464.333	2.464.333
2. Capital subscris nevîrsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	2.464.333	2.464.333
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	25.571.003	31.337.710
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	157.032	157.032
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	72.212	72.212
<b>TOTAL (rd. 73 la 76)</b>	<b>77</b>	<b>229.244</b>	<b>229.244</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ	SOLD C (ct. 117)	81	
	SOLD D (ct. 117)	82	923.815
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	83	0
	SOLD D (ct. 121)	84	923.815
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86	27.340.765	33.039.487
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	27.340.765	33.039.487

Suma de control F10 : 481596424 / 818996153

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MICLEA CARMEN



Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

Numele și prenumele

MISAN CALIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Exercițiul financiar</b>	
		<b>2009</b>	<b>2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.577.346	1.541.282
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.352.164	1.520.983
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	225.182	20.299
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	36.667	440.570
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.614.013	1.981.852
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	16.719	14.671
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	9.747	3.827
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	149.105	180.812
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	236.427	72.996
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	860.860	400.361
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	671.777	310.146
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	189.083	90.215
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	292.387	356.129
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	292.387	356.129
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	454.672	-82.312
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	535.772	47.394
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	81.100	129.706
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	359.200	810.938
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	259.998	244.669
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	80.755	156.724
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	18.447	409.545

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	166	82
- Cheltuieli (ct.6812)	33	166	82
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	2.379.283	1.757.504
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	224.348
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	765.270	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	40.251	930
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		115
CENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	40.251	1.045
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	168.265	248.586
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	23.198	38.342
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	191.463	286.928
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ:			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	151.212	285.883
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	916.482	61.535
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.654.264	1.982.897
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	2.570.746	2.044.432

PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ā):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	916.482	61.535
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	7.333	6.450
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ā) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	923.815	67.985

Suma de control F20 : 36138070 / 818996153

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

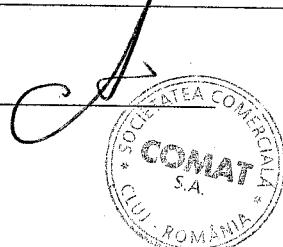
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MICLEA CARMEN

Semnătura



Numele și prenumele

MISAN CALIN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unități</b>		<b>Sume</b>	
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Unități care au înregistrat profit	01			0	0
Unități care au înregistrat pierdere	02			1	67.985
<b>II Date privind plătile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curentă</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plăti restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03				
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04				
- peste 30 de zile	05				
- peste 90 de zile	06				
- peste 1 an	07				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08				
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09				
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10				
- Contributia pentru pensia suplimentara	11				
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12				
- Alte datorii sociale	13				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14				
Obligatii restante fata de alti creditori	15				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17				
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18				
- restante dupa 30 de zile	19				
- restante dupa 90 de zile	20				
- restante dupa 1 an	21				
Dobanzi restante	22				
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariati	23		20		10

<b>IV. Plăti de dobanzi și redevante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24		
- impozitul datorat la bugetul de stat		25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		27		
Venituri din redevante platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		29		
<b>V. Tichete de masă</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariilor		30		14.178
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		31		
- din fonduri publice		32		
- din fonduri private		33		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:		34		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		35		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		36		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		37		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:		38		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:		39		
- acțiuni cotate emise de rezidenți		40		
- acțiuni necotate emise de rezidenți		41		
- părți sociale emise de rezidenți		42		
- obligațiuni emise de rezidenți		43		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți		44		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți		45		
- obligațiuni emise de nerezidenți		46		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:		47		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		48		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		49		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	692.772	599.778
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	94	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	99.489	
Creanțele entității în relația cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	7.013	133.981
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	886	1.798
- în lei (ct. 5311)	66	886	1.798
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	3.966	1.408
- în lei (ct. 5121)	69	3.966	1.408
- în valută (ct. 5124)	70		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	2.808.646	2.050.875
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78	663.458	207.950
- în lei	79	663.458	207.950
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84	1.750.000	1.606.818
- în lei	85	1.750.000	1.606.818
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92		
- în valută	93		
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	83.528	38.057
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	17.434	11.510
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	13.245	30.367
- Datorii entității în relații cu entitățile afiliate (ct. 451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct. 455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	280.981	156.173
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	2.464.333	2.464.333
- acțiuni cotate	102	2.464.333	2.464.333
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct. 205)	106		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107		

Suma de control F30 : 25436037 / 818996153

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilitate potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MICLEA CARMEN

Semnătura



Numele și prenumele

MISAN CALIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2010

- lei -

Formular 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0			X	0
Alte imobilizari	02	33.176			X	33.176
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	78.526	2.377	14.863	X	66.040
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	111.702	2.377	14.863	X	99.216
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	24.081.622	6.622.058		X	30.703.680
Constructii	06	9.991.902	78.359	4.288.617		5.781.644
Instalatii tehnice si masini	07	1.097.601	4.447	770.704	14.036	331.344
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	64.088		1.609		62.479
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09		72.479	67.942	X	4.537
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	35.235.213	6.777.343	5.128.872	14.036	36.883.684
<b>Imobilizari financiare</b>	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	35.346.915	6.779.720	5.143.735	14.036	36.982.900

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	32.980	196		33.176
TOTAL (rd.13 +14)	15	32.980	196		33.176
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	3.107.749	300.982	3.408.731	0
Instalatii tehnice si masini	18	333.854	51.045	244.194	140.705
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	6.572	3.906	1.608	8.870
TOTAL (rd.16 la 19)	20	3.448.175	355.933	3.654.533	149.575
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	3.481.155	356.129	3.654.533	182.751

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
<b>Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 275825622 / 818996153

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MICLEA CARMEN

Semnătura \_\_\_\_\_



Stampila unității

Numele si prenumele

MISAN CALIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

Vers.1.00

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma lunga

1011 SC(+)-F10L.R68

OK

(nr.cr. rand de completat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salt

**SC COMAT CLUJ SA**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**

Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

<b>Elemente de capital propriu</b>	<b>Sold la</b>	<b>Cresteri</b>		<b>Reduceri</b>		<b>Sold la 31 Decembrie</b>
		<b>1 ianuarie 2010</b>	<b>Total, d.c.</b>	<b>prin transfer</b>	<b>Total, d.c.</b>	
Capital subscris	2.464.333	-	-	-	-	2.464.333
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	25.571.003	6.642.889	-	-	876.182	31.337.710
Rezerve legale	157.032	-	-	-	-	157.032
Rezerve pentru actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	72.212	-	-	-	-	72.212
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-
Profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperita	-	923.815	923.815	-	-	923.815
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din modificarile politicilor contabile	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	923.815	67.985	-	923.815	923.815	67.985
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	27.340.765	5.651.089	923.815	(47.633)	923.815	33.039.487

**SC COMAT CLUJ SA**

**SITUAȚIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**

Pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

Elemente de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2009	Cresteri Total, d.c.	Reduceri prin transfer Total, d.c.	Reduceri prin transfer	Sold la 31 Decembrie 2009
Capital subscris	2.464.333	-	-	-	2.464.333
Prime de capital	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	27.275.709	82.923	82.923	1.787.629	25.571.003
Rezerve legale	157.032	-	-	-	157.032
Rezerve pentru acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-
Alte rezerve	96.371	57.781	57.781	81.940	72.212
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat	-	57.781	57.781	57.781	-
Profit nerepidrat	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperita	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	81.940	-	81.940	-	-
Sold creditor	-	81.940	-	81.940	-
Sold debitor	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din modificările politicilor contabile	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-
Rezultatul exercițiului finanțier	63.282	-	63.282	63.282	-
Sold creditor	-	923.815	-	-	923.815
Sold debitor	5.501	57.781	57.781	63.282	-
Repartizarea profitului	29.969.286	-783.111	140.704	1.845.410	27.340.765
Total capitaluri proprii					

Carmen MICLEA  
Director general

Dănil MIȘIN  
Director economic



*(Signature)*

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010  
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 exercițiului financiar 2010 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

**Valoare brută**

	Sold la 1 ianuarie 2010	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2010
Alte imobilizări	33.176	-	-	33.176
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	78.526	2.377	14.863	66.040
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>111.702</b>	<b>2.377</b>	<b>14.863</b>	<b>99.216</b>
Terenuri	24.081.622	6.622.058	-	30.703.680
Constructii	9.991.902	78.359	4.288.617	5.781.644
Instalatii tehnice si masini	1.097.601	4.447	770.704	331.344
Alte instalatii, utilaje si mobilier	64.088	-	1.609	62.479
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	72.479	67.942	4.537
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>35.235.213</b>	<b>6.777.343</b>	<b>5.128.872</b>	<b>36.883.684</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Active imobilizate total</b>	<b>35.346.915</b>	<b>6.779.720</b>	<b>5.143.735</b>	<b>36.982.900</b>

La data de 31.12.2010 a fost efectuată reevaluarea terenurilor și a constructiilor aflate în patrimoniul societății. Evaluarea a fost efectuată de către un evaluator independent membru ANEVAR. Pentru calculul valorilor reevaluate, evaluatorul a avut în vedere prevederile Standardelor Internaționale de Evaluare – SIE, IVS 2007, European Valuation Standards – EVS 2003, 2009, Standardele Internaționale de Raportare Financiară – IFRS 2005, IAS și manualul de Evaluarea Întreprinderilor – IROVAL 2003.

Terenurile deținute de Societate, la 31.12.2010 sunt în suprafața de 116.598 metri pătrați și au valoare de 30.703.680 lei.

Pentru reevaluarea activelor la 31.12.2010 s-a utilizat metoda valorii nete contabile. Astfel activele urmărează să fie prezentate în contabilitate la valoarea evaluată. Din valoarea contabilă s-a eliminat amortizarea calculată. Valoarea diferențelor din reevaluare care a fost înregistrată este de 5.742.171,69 lei.

**Achizițiile de imobilizări și modernizaările**

- In cursul anului 2010, au fost achiziționate imobilizări necorporale de 2.377 lei, suma ce reprezintă valoarea imobilizării necorporale în curs (taxe, consultanta). Diminuarea de 14.863 lei, reprezintă imobilizările necorporale incluse în valoarea unor investiții finalizate.
- In cursul anului 2010 imobilizările corporale au crescut cu 6.777.343 lei, creștere care se regăseste la urmatoarele capituloare:
  - 1. **Terenuri** – valoarea acestora s-a majorat cu 6.622.058 lei în urma reevaluării.
  - 2. **Constructii** - valoarea acestora s-a majorat cu 78.359 lei datorită lucrărilor de modernizare la depozite, cabina portar, a retelei apa-canalizare, instalatiei alimentare gaz și a retelelor electrice.
  - 3. **Instalatii tehnice si masini** — valoarea acestora s-a majorat cu 4.447 lei ca urmare a modernizării centralei de incalzire termică din cabina portar.
  - 4. **Avansuri si imobilizari corporale in curs** – valoarea acestora s-a majorat cu 72.479 lei (cuprinde valoarea lucrărilor de modernizare efectuate în cursul anului).
- **Diminuările** din valoarea imobilizărilor corporale în suma totală de 5.128.872 lei au intervenit ca urmare a diminuării rezervelor din reevaluare (879.886 lei), eliminarea amortizării înregistrate la constructii (3.408.731 lei), vânzarea și casarea de mijloace de transport (770.704 lei), vânzarea altor instalatii (1.609 lei) și valoarea lucrărilor efectuate în cursul anului care au fost incluse în investițiile receptionate (67.942 lei).

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

**Amortizare cumulată**

	Sold la 1 ianuarie 2010	Depreciere in cursul Exercitiului	Reduceri sau Reluari	Sold la 31 decembrie 2010
Alte imobilizari	32.980	196	-	33.176
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>32.980</b>	<b>196</b>	<b>-</b>	<b>33.176</b>
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	3.107.749	300.982	3.408.731	-
Instalatii tehnice si masini	333.854	51.045	244.194	140.705
Alte instalatii, utilaje si mobilier	6.572	3.906	1.608	8.870
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>3.448.175</b>	<b>355.933</b>	<b>3.654.533</b>	<b>149.575</b>
<b>Active imobilizate total</b>	<b>3.481.155</b>	<b>356.129</b>	<b>3.654.533</b>	<b>182.751</b>

Amortizarea se calculează la costul de achiziție sau la valoarea de inventar rezultată în urma reevaluării, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2000 și HG 2139/2004 folosindu-se regimul de amortizare liniară.

Reducerile reprezintă valoarea amortizării construcțiilor care a fost eliminate din valoarea de inventar în urma utilizării metodei valorii nete contabile și amortizarea aferentă imobilizărilor ieșite din patrimoniu prin vânzare și casare.

**Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2010**

	Valoare brută	Amortizarea	Valoare netă
Alte imobilizari	33.176	33.176	-
Imobilizari necorporale in curs	66.040	-	66.040
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>99.216</b>	<b>33.176</b>	<b>66.040</b>
Terenuri	30.703.680	-	30.703.680
Constructii	5.781.644	-	5.781.644
Instalatii tehnice si masini	331.344	140.705	190.639
Alte instalatii, utilaje si mobilier	62.479	8.870	53.609
Imobilizari corporale in curs	4.537	-	4.537
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>36.883.684</b>	<b>149.575</b>	<b>36.734.109</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Active imobilizate total</b>	<b>36.982.900</b>	<b>182.751</b>	<b>36.800.149</b>

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortismentului) a imobilizărilor corporale la finele anului 2010 este de 36.734.109 lei în creștere cu 4.947.071 lei față de începutul anului. Influenta majoră în aceasta creștere o are reevaluarea activelor.

La utilaje și mijloace de transport gradul mediu (general) de uzură este de 42 %. La aceasta categorie de mijloace fixe au fost vândute o serie de mijloace de transport mai noi, lucru care a dus la creșterea gradului de uzură scriptic.

La mobilier și alte mijloace fixe este de 14 %, ceea ce indică un grad de înnoire mai mare în comparație cu alte mijloace fixe.

Valoarea bilanțieră a "activelor imobilizate" este de 36.800.149 lei și reprezintă 99,3 % din activul bilanțului unității care este de 37.041.648 lei.

Activele imobilizate au crescut global cu 4.934.389 lei. Valoarea s-a majorat pe baza reevaluării activelor și s-a diminuat prin vânzarea și casarea activelor și înregistrarea amortizării anuale.

**Provizioane pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale**

Având în vedere efectuarea reevaluării terenurilor și construcțiilor la data de 31.12.2010, conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de provizioane

## SC COMAT CLUJ SA

## NOTE LA SITUATHILE FINANCIARE

Pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

pentru deprecierarea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2010 este valoarea reală.

## NOTA 2 - Provizioane constituite

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2010	Transferuri In cont	Din cont	Sold la 31 decembrie 2010
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.987.248	82	36.045	1.951.285
Alte provizioane	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.987.248</b>	<b>82</b>	<b>36.045</b>	<b>1.951.285</b>

**Provizioane pentru riscuri și cheltuieli.**

In cursul anului 2010 s-au majorat provizioanele pentru impozite cu 82 lei (impozit pe profit amanat aferent retratarii in 2004 pentru clienti incerti).

In cursul anului 2010 s-au diminuat provizioanele pentru impozite cu 36.045 lei (reglementare impozit 16% pentru diferențele din reevaluare 2004 si TVA pentru marfurile provizionate care au fost vandute in cursul anului).

## NOTA 3 - Repartizarea profitului

	2010	2009
<b>A. PROFIT NET DE REPARTIZAT</b>	-	-
- rezerve legale	-	-
- rezerve ca surse proprii de finanțare	-	-
- dividende	-	-
- alte repartizari	-	-
<b>B. PROFIT NEREPARTIZAT</b>	-	-

Societatea a incheiat activitatea pe anul 2010 cu o pierdere netă de 67.985 lei.

## NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiu financial 2010	Exercitiu financial 2009
1. Cifra de afaceri neta	1.541.282	1.577.346
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	1.132.930	1.669.431
3. Cheltuielile activității de bază	1.059.934	1.343.661
4. Cheltuielile activității auxiliare	72.996	325.770
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	408.352	-92.085
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	754.280	709.852
9. Alte venituri din exploatare	570.276	36.667
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>224.348</b>	<b>-765.270</b>

Din datele prezentate mai sus, cu privire la indicatorii realizati in anul 2010, se desprind următoarele constatări :  
- cifra de afaceri in suma de 1.541.282 lei a scazut cu 2,29 % fata de anul precedent (2009: 1.577.346 lei)  
- veniturile din vânzarea mărfurilor au scazut cu 91 % față de anul precedent.  
- veniturile din inchirieri și prestatii au crescut cu 103.280 lei fata de 2009 ceea ce inseamna o crestere cu 7,6 %.  
- veniturile din exploatare au crescut cu 24,6 %  
- cheltuielile din exploatare au înregistrat o scadere cu 23,3 % față de anul precedent.

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru exercitiul financlar incheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate in lei dacă nu se precizează altfel

**NOTA 5 - Situatia creantelor si datorilor**

CREANTE	Sold la		Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2010	Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	a) 599.778	80.769	519.009	519.009
Ajustari pentru depreciere creantelor	b) (519.009)	-	(519.009)	-
<b>Total</b>		<b>80.769</b>	<b>80.769</b>	<b>-</b>

- a) Soldul contului clienti la 31 decembrie 2010 este de 599.778 lei, din care 519.009 lei clienti incerti, pentru care sunt constituite provizioane si s-au intocmit acte de urmare in instantă. Diferenta de 80.769 lei o reprezinta clientii curenti.
- b) In cursul anului 2010 au fost diminuate ajustarile pentru clienti scosi din evidenta cu suma de 57.622 lei, pe seama scoaterii din evidenta la inchiderea procedurilor de faliment. Conducerea Societății efectueaza demersuri pentru ca aceste creante sa fie recuperate.

In anul 2009 situatia se prezinta astfel:

CREANTE	Sold la		Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2009	Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	692.772	692.772	-	-
Alte creante	99.583	99.583	-	-
Ajustari pentru deprecierarea creantelor	(576.631)	(576.631)	-	-
<b>Total</b>	<b>215.724</b>	<b>215.724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DATORII	Sold la		Termen de exigibilitate		
	31 decembrie	2010	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Furnizori+creditori diversi	a) 35.446	35.446	-	-	-
Efecte de plata	b)	-	-	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c) 19.081	19.081	-	-	-
Impozit profit	d)	-	-	-	-
TVA de plata	e) 19.690	19.690	-	-	-
Alte impozite si taxe	f) 3.106	3.106	-	-	-
Dividende de achitat	g)	-	-	-	-
Dobanzi	h)	-	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	i) 1.814.768	398.859	763.636	652.273	-
Avansuri incasate	j) 2.611	2.611	-	-	-
Alte datorii	k) 3.498	3.498	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.898.200</b>	<b>482.291</b>	<b>763.636</b>	<b>652.273</b>	<b>-</b>

- a) Obligatiile fara de furnizori si creditori diversi reprezinta obligatii curente, au scazut fara de anul precedent cu 36.821 lei.
- c) Datorile cu personalul, reprezinta drepturile salariale ale lunii decembrie care au fost achitate in luna ianuarie 2011, precum si garantiile materiale constituite.
- e) Reprezinta TVA-ul de plata aferent lunii decembrie 2010 si a fost achitat in luna ianuarie 2011.
- a) Reprezinta impozit salarial aferente lunii decembrie 2010 si a fost achitat in luna ianuarie 2011.
- b) In cursul anului 2010 sumele care reprezentau dividende aferente anilor 2001-2006 neridicate de catre actionari au fost lichidate prin contabilizarea ca venituri in urma indeplinirii termenului de prescriptie legal si a hotararii CA.
  - i) Societatea are cu RaiffeisenBank sucursala Cluj un contract pentru o linie de credit global de exploatare, pentru activitatea curenta, in suma de 500.000 Lei girat cu drept de ipoteca asupra unora din activele imobilizate-constructii si teren. La data de 31.12.2010 societatea avea utilizata suma de 207.950 lei din linia de credit.
  - Societatea are cu RaiffeisenBank sucursala Cluj un contract de credit imobiliar in suma de 1.750.000 Lei utilizat pentru constructia halei depozitarie, girat cu drept de ipoteca asupra unora din activele imobilizate-constructii si teren. Perioada de rambursare a creditului este 25.04.2010-25.05.2019. In cursul anului s-au rambursat rate in valoare de 143.182 lei. La

**SC COMAT CLUJ SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

---

data de 31.12.2010 societatea avea de rambursat suma de 1.606.818 lei din linia de credit. In anul 2011 suma ce trebuie restituita este de 190.909 lei.

De asemenea societatea a avut cu RaiffeisenBank sucursala Cluj un contract de credit revolving in suma de 250.000 Lei utilizat pentru finantarea TVA-ului aferent constructiei halei depozitare, girat cu drept de ipoteca asupra unora din activele imobilizate-constructii si teren. Perioada de rambursare a creditului a fost 28.09.2009-28.03.2010. In luna martie 2010 creditul revolving pentru TVA a fost rambursat integral.

- j) Reprezinta sume incasate de la clienti-creditori.
- k) Reprezinta valoarea TVA-ului pentru marfurile casate, care va deveni exigibila in ianuarie 2011.

Societatea și-a achitat toate obligațiile față de bugetele statului la termen. Nu există plăți restante față de furnizori sau bugete

In anul 2009 situatia se prezinta astfel :

<b>DATORII</b>		<b>Sold la</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>		
		<b>31 decembrie 2009</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Intre 1-5 ani</b>	<b>Peste 5 ani</b>
Furnizori+creditori diversi	a	72.267	72.267	-	-
Efecte de plata	b	-	-	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c	23.407	23.407	-	-
Impozit profit	d	2.750	2.750	-	-
TVA de plata	e	-	-	-	-
Alte impozite si taxe	f	4.522	4.522	-	-
Dividende de achitat	g	50.522	50.522	-	-
Dobanzi	h	-	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	i	2.413.458	806.640	763.636	843.182
Avansuri incasate	j	11.261	11.261	-	-
Alte datorii	k	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>2.578.187</b>	<b>971.369</b>	<b>763.636</b>	<b>843.182</b>

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATHILE FINANCIARE  
Pentru exercitiul financlar incheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate in lei dacă nu se precizează altfel

---

#### **NOTA 6 - Principii, politici si metode contabile**

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

##### **6.1. Informații generale**

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești conforme cu Directiva a IV-a Comunităților Economice Europene parte componentă a Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 3055/2009 și Legea contabilității nr 82/1991 (republicată și modificată)

Situatiile financiare au fost întocmite pe baza balanței de verificare întocmite la 31 decembrie 2010.

Situatiile financiare au fost întocmite la costul istoric, corectate prin reevaluarea activelor corporale înregistrate conform standardelor românești de contabilitate.

##### **6.2. Principii contabile**

Situatiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;
- **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 timp a informațiilor contabile;
- **Principiul prudenței** – valoarea oricărui element este determinată luând în calcul:
  - a) numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financlar;
  - b) obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financlar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
  - c) toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financlar este profit sau pierdere;
- **Principiul independenței exercițiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financlar fără a ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent,
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile,
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

##### **6.3. Politici contabile semnificative**

###### **Bazele contabilizării**

Societatea întocmește situațiile financiare conformitate cu Reglementările Contabile Românești conforme cu Directiva a IV-a Comunităților Economice Europene parte componentă a Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 3055/2009.

Exercițiul financlar încheiat la data de 31 decembrie 2010 a fost primul în care societatea prezintă situațiile financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Situațiile financiare ale exercițiilor financlar precedente au fost întocmite și raportate în conformitate cu OMF 1752/2005.

Trecerea la cerințele de raportare conform Directivei a IV-a a CEE nu a presupus efectuarea de ajustări care să implice conturile de rezultate.

În toate exercițiile financlar au fost respectate normele românești de contabilitate stipulate și aprobate în Legea contabilității nr. 82/1991.

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
Pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

---

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de numerar
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situațiile financiare.

**Moneda de prezentare**

Toate sumele sunt prezentate în lei.

**Folosirea estimărilor**

Pentru întocmirea în conformitate cu OMF 3055/2009 a prezentelor situații financiare, precum și obținerea unor informații care nu întotdeauna sunt disponibile direct din conturile Societății, conducerea Societății a făcut estimări pe baza celor mai bune informații disponibile. Acestea sunt reflectate în provizioane și rezultatul reportat.

**Continuitatea activității**

Administratorii cred că Societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

**Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile societății în monede străine sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Pentru operațiunile efectuate în valute străine a fost luat în considerare cursul oficial în vigoare la data efectuării operațiunii. Activele și datorile exprimate în valută au fost transformate în lei folosindu-se cursurile oficiale de schimb comunicate de Banca Națională a României la data încheierii bilanțului.

La 31 decembrie 2010, cursul oficial de schimb utilizat a fost 4,2848 RON pentru 1 EURO.

**Imobilizări corporale și necorporale**

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 1800 RON și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.

i) Cost

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (945/1990, 26/1992, 500/1994), prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți de Hotărârile de Guvern respective. La datele de 31.12.2004 și 31.12.2007 au fost efectuate reevaluari ale activelor apartinand societății, de către SC Darian Consultanta Financiara SRL Cluj.

De asemenea în 31.12.2010 a fost efectuata reevaluarea activelor societății de către Smart Consult SRL Arad. Pentru reevaluarea construcțiilor s-a optat pentru metoda valorii nete contabile. Astfel activele de natură construcțiilor sunt prezentate în contabilitate la valoarea evaluată în locul vechii valori de inventar. Din valoarea de inventar s-a eliminat amortizarea calculată și s-au înregistrat și eventuale diferente.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009, este reflectat în debitul sau în creditul contului "Rezerve din reevaluare", după caz.

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

La vânzarea unei investiții, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidență 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.

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing finanțier în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimul dintre valoarea justă și valoarea plășilor minime de leasing angajate.

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

**ii) Amortizare**

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

	<u>Ani</u>
Clădiri	12-60
Instalații tehnice și mașini	3-24
Mobilier, aparatură birotică, alte imobilizări	5-15

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

**iii) 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.

**Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală.

**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.

Stocurile de natura mărfurilor din gestiunile de vânzare cu ridicata sunt înregistrate la cost de achiziție.

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.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, și alte taxe nerecuperabile, costul de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de materiale, mărfuri și ambalaje.

Stocurile de natura produselor finite sunt recunoscute inițial la prețurile prestabilite.

Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului intermitent în cazul gestiunilor de materiale și materiale auxiliare, pe baza inventarelor fizice realizate la finele lunii și prin metoda global-valorică pentru mărfuri și ambalaje gestionate prin inventar permanent, pe baza raportului de gestiune zilnic, folosindu-se metoda FIFO de evaluare a stocurilor la ieșire.

Produsele reziduale sunt reflectate la "prețul probabil de valorificare", considerat ca fiind valoarea realizabilă netă.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi de ordine și evidență.

**Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerți s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele incerte sunt ajustate la data la care sunt identificate prin constituirea și înregistrarea de ajustări.

**Alte creanțe**

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

**Datorii**

Datorii 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.

**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.

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

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATHILE FINANCIARE  
Pentru exercitiul financlar încheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

---

**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 (închirieri spații). Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

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

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

**Cheltuieli de exploatare**

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

**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 aferente depozitelor pe termen scurt constituite de societate.

**Cheltuieli din comisioane bancare**

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt înregistrate în momentul apariției lor.

**Alte venituri și cheltuieli din exploatare**

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

**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 membri ai planului de pensii ai statului român dar și ai planului de pensie privată, conform reglementarilor legale. Societatea nu operează un plan de beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

**Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt 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.

**Dividendele**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie de la data în care este aprobată repartizarea lor.

**Profitul pe acțiune**

Profitul de bază pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni aferent perioadei.

**Impozitul pe profit**

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

În anul 2010, deoarece Societatea a înregistrat pierdere fiscală, s-a calculat și achitat impozitul minim.

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

**NOTA 7 - Actiuni si obligatiuni**

a) **Actiuni**

Capitalul social al SC Comat Cluj SA are valoarea de 2.464.332,50 lei fiind divizat în 985.733 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 SC Comat Cluj SA au fost admise la tranzacționare și sunt listate pe BVB piata RASDAQ.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea Depozitarul Central SA București.

Structura acționariatului la data 16.04.2010 (data ultimului regisztru solicitat) este:

Structura Actionariat	Nr. acțiuni	%	Valoare totală -lei-
S.I.F. Banat Crisana	835.345	84,74	2.088.362,50
Persoane juridice	14.053	1,43	35.132,50
Persoane fizice	136.335	13,83	340.837,50
<b>TOTAL</b>	<b>985.733</b>	<b>100</b>	<b>2.464.332,50</b>

Structura acționariatului la data de referință 12 martie 2010 a A.G.O.A. din 31.03.2010 întrunită pentru aprobarea Situațiilor financiare ale anului 2009:

	Numar acțiuni	Capital social lei	%
S.I.F. Banat Crișana	835.345	2.088.362,50	84,74
Persoane juridice	14053	35.132,50	1,43
Persoane fizice	136.335	340.837,50	13,83
<b>TOTAL</b>	<b>985.733</b>	<b>2.464.332,50</b>	<b>100</b>

b) **Obligațiuni**

In cursul anului 2010, societatea nu a emis obligațiuni.

**NOTA 8 - Informatii privind salariatii, cenzori, administratorii si directorii**

	2010	2009
Cheltuieli cu remunerațiile personalului+administratorilor	295.968	635.401
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	90.215	189.083
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masă)	14.178	36.376
<b>TOTAL</b>	<b>400.361</b>	<b>860.860</b>

Remunerația plătită angajaților în anul 2010 a fost în sumă de 295.968 lei (635.401 lei în anul 2009), în această sumă sunt incluse și sumele plătite administratorilor în 2010.  
In ianuarie 2010 s-au pensionat 2 persoane iar în luna martie 2010 s-a efectuat disponibilizarea a 4 persoane prin reducerea posturilor. Personalul care s-a pensionat a beneficiat de plata a 2 salarii suplimentare iar personalul disponibilizat a beneficiat de plata unui salarior suplimentar conform CCMN valabil.

**Structura salariilor achitate:**

	An 2010		An 2009	
	Nr.angajati+adm.	Salarii	Nr.angajati+adm.	Salarii
Personal productie	6	147.581	16	455.404
Directori*	2	112.387	2	143.997
Administratori*	2	36.000	2	36.000
<b>Total mediu</b>	<b>10</b>	<b>295.968</b>	<b>20</b>	<b>635.401</b>

## SC COMAT CLUJ SA

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

Directorul general indeplinește și funcția de administrator.

**a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

In 24.03.2008 s-a încheiat un contract de administrare între societate și cei trei administratori. Contractul este valabil pana in data de 23.03.2012. In cursul anului 2010 s-a intocmit act aditional nr. 2 /875/ 03.06.2010 la contractul de administrare.

La data de 31 decembrie 2010 administratorii societatii aveau încheiate contracte de asigurare de răspundere civila.

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

La 31 decembrie 2010, societatea avea 12 de angajați (2009: 17 angajați), din care 8 angajați permanenți (cu contract de munca pe perioada nedeterminata) (2009:14), 1 angajat temporar (cu contract de munca pe perioada determinata), 1 angajat cu contract de mandat și de administrare și 2 colaboratori (administratori). Numărul mediu de angajați în anul 2010 a fost de 10.

Societății sunt membrii ai planului de pensii ai statului român în contul pensiilor angajaților săi. Angajații legale. Societatea nu operează un plan de beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

**NOTA 9 - Indicatori economico finanziari**

<b>1 Indicatori de lichiditate</b>		<b>2010</b>	<b>2009</b>
a Indicatorul lichiditatii curente	= $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	0,22	0,27
b Indicatorul lichiditatii imediate	= $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0,18	0,23
<b>2 Indicatori de risc</b>			
a Indicatorul gradului de indatorare	= $\frac{\text{Capital imprumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	4,29	5,88
unde: capital imprumutat	= $\frac{\text{credite peste un an}}{\text{}}$		
b Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	= $\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si}}{\text{impozitului pe profit}} \times 100$ Cheltuieli cu dobanda	0,75	
<b>3 Indicatori privind activitatea</b>			
a Viteza de rotatie a stocurilor (nr.rotatii/an)	= $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Sold mediu stoc}}$	49	14
sau			
zile	= $\frac{\text{Sold mediu stoc} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	7	27
b Viteza de rotatie a debitorilor – clienti, fara clienti incerti	= $\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	23	97
zile			

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

Viteza de rotatie a creditelor	=			
c furnizor zile	=	Sold mediu furnizor x365 Cifra de afaceri	13	12
Viteza de rotatie a activelor	=			
d imobilizate (nr.rotatii/an)	=	Cifra de afaceri Active imobilizate	0,04	0,05
e Viteza de rotatie a activelor totale (nr.rotatii/an)	=	Cifra de afaceri Total active	0,04	0,28

#### 4 Indicatori de profitabilitate

a Rentabilitatea capitalului	=	Profit brut din vanzari x100 Capital propriu	0,68	
b Marja bruta din vanzari	=	Profit brut din vanzari x100 Cifra de afaceri	14,56	

#### NOTA 10 - Alte informatii

##### a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Comat Cluj SA s-a înființat în anul 1991 și a fost înregistrată la ORC Cluj sub numărul 131/1991, este o societate pe acțiuni, cu capital integral privat.

Sediul societății: Cluj Napoca, str. Traian Vuia, nr. 206.

Obiectul principal de activitate: Intermedieri în comerț cu produse diverse. Activitate secundară, dar cu pondere importantă în cifra de afaceri este cea de închirieri spații.

##### 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.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți comerciale.

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

Societatea nu a desfășurat activități cu decontare în valută.

##### d) Informații referitoare la impozitul pe profit

Profitul fiscal aferent exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2010 și 31 decembrie 2009, este prezentat mai jos:

	31 decembrie 2010	31 decembrie 2009
<b>Rezultat brut-pierdere</b>	<b>61.535</b>	<b>916.482</b>
<b>Total deduceri, din care:</b>		
Rezerva legală deductibilă		
<b>Total cheltuieli nedeductibile</b>	<b>276.021</b>	<b>180.205</b>
<b>Total venituri neimpozabile</b>	<b>162.198</b>	<b>80.567</b>
<b>Pierdere fiscală an precedent</b>	<b>816.844</b>	-
Pierdere fiscală -Profit impozabil	764.556	816.844
Rata de impozitare	16%	16%
Impozit profit-minim	6.450	7.333
Alte facilități (cheltuieli de sponsorizare)	-	-
<b>Impozit profit curent datorat</b>	<b>6.450</b>	<b>7.333</b>

SC COMAT CLUJ SA  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
Pentru exercitiul financial încheiat la data de 31 decembrie 2010  
Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel

Rata de impozitare pentru anul 2010 este de 16%, la fel ca în anul 2009.

Pierdere bruta din activitatea anului 2010 este de 61.535 lei (pierdere bruta 2009: 916.482 lei).

Baza de impozitare a fost influențată de i) cheltuielile nedeductibile în sumă de 276.021 lei ii) venituri neimpozabile din reluarea provizioanelor și din operațiuni diverse în suma de 162.198 lei și pierderea fiscală de recuperat din anul precedent în suma de 816.844 lei.

Profitul impozabil realizat în 2010 a fost de 52.288 lei. Tinând cont de pierderea fiscală din anul precedent 816.844 lei, pierderea fiscală cumulată este de 764.556 lei. Aceasta sumă se reportează pentru anii următori.

Având în vedere faptul că în cursul anului 2010 s-a înregistrat pierdere fiscală, în cursul anului s-a înregistrat și plătit impozitul minim calculat în funcție de transele de venituri ale anului 2009.

Impozitul pe minim calculat pentru anul 2010 a fost de 6.450 lei.

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

Urmare a consecințelor crizei economice și a reducerii volumului de activitate în domeniul construcțiilor civile și industriale pentru 2010 s-a bugetat o diminuare a cifrei de afaceri planificate pentru activitatea de comert.

Cifra de afaceri din anul financiar 2010, respectiv anul financiar 2009, se compune din:

	2010	%	2009	%
Vânzări de mărfuri	20.299	1%	225.182	14%
Vânzări de produse finite	-	-	-	-
Venituri din servicii și activități diverse	284.680	19%	178.531	11%
Venituri din chirii	1.236.303	80%	1.173.633	75%
<b>TOTAL</b>	<b>1.541.282</b>	<b>100%</b>	<b>1.577.346</b>	<b>100%</b>

**f) Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Nu au fost evenimente importante după data bilanțului.

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

Veniturile înregistrate în avans sunt în sumă de 152.676 lei, reprezentă garanții și chirii anticipate încasate de la chiriași. Cheltuielile înregistrate în avans în sumă de 133.981 lei, reprezentă asigurări încheiate și valoarea neamortizată a mijloacelor de transport vândute ce se vor înregistra pe cheltuieli în anii următori.

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

Societatea nu are contracte de leasing finanțiar.

Societatea a achitat în anul financiar 2010 pentru chirii, suma de 721 lei (2009 : 2.045 lei).

**i) Onorariile plătite auditorilor**

j) Societatea a încheiat un contract de audit financiar în anul 2007, pentru auditarea situațiilor financiare aferente anilor 2007 - 2010. Suma totală achitată în cursul exercițiului 2010 aferentă acestui contract a fost de 20.010 lei (inclusiv TVA)

**k) Angajamente acordate**

**l) Angajamente primite**

**m) Garanții acordate**

La 31 decembrie 2010 societatea are constituit drept de ipotecă asupra imobilului compus din teren și construcții situat în Cluj-Napoca, Str. Traian Vuia, nr.206. Ipoteca este în favoarea RaiffeisenBank Sucursala Cluj-Napoca pentru creditul curent de 500.000 lei și creditul imobiliar de 1.750.000 lei. De asemenea este constituită o garanție reală mobiliara asupra soldurilor creditoare ale conturilor deschise la RaiffeisenBank.

**Nota 11 - Stocuri**

	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2009
Materii prime și materiale consumabile	3.659	5.805
Mărfuri	229.860	307.003
Avansuri pt.cumpărari stocuri	-	-
Diferente de preț mărfuri	-	-
Tva neexigibilă mărfuri	-	-
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor	(211.423)	(271.997)
<b>Total</b>	<b>22.096</b>	<b>40.811</b>

**SC COMAT CLUJ SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru exercitiul finançiar încheiat la data de 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se precizează altfel**

Mărfurile au ponderea cea mai însemnată în structura stocurilor. Veniturile din vânzarea mărfurilor și produse finite reprezentă 1,3 % din cifra de afaceri a societății.

Metodele de evaluare a stocurilor au fost prezentate în nota 6.

In cursul anului 2010 s-au diminuat provizioanele cu suma de 60.574 lei prin vânzarea sau casarea unor mărfuri pentru care au fost constituite provizioane în anii precedenți.

**Nota 12 - Numerar și numerar echivalent**

	<u>Sold la 31 decembrie 2010</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2009</u>
Casa	1.798	886
Conturi curente la bănci	1.408	3.966
Cecuri de încasat	-	2.498
Alte valori	1.447	-
Avansuri de trezorerie	-	7.350
<b>Total</b>	<b>4.653</b>	<b>-</b>

**Nota 13 – Situația litigiilor**

La finalul anului 2010 societatea avea pe rolul instanțelor de judecată un număr de 11 litigii din care 7 litigii pentru recuperare debite și 4 litigii cu obiect rectificări CF, despăgubiri. Pentru reprezentarea în instanță sunt angajate servicii specializate. Aferent creantelor de recuperat prin aceste litigii comerciale, societatea a constituit provizioane în ultimii 5 ani.

**Carmen MICLEA**  
Director general



**Călin MIȘAN**  
Director economic

SOCIETATEA COMERCIALĂ		
COMAT CLUJ S.A.		
IESIRE N.	606	
ZIUA	M	LUNA CM
		ANUL 2011

**DECLARATIE**

In conformitate cu prevederile art. 30 din L 82/ 1991

Noi, Miclea Carmen, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General si Misan Calin in calitate de Director Economic, am procedat la intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2010 pentru emitentul S.C. COMAT CLUJ S.A. si declarăm ca după cunoștințele noastre, situațiile financiare întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene conform OMF 3055/2009, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului și că raportul anual întocmit în conformitate cu Regulamentul 1/2006 al CNVM cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfasurate.

Presedinte al Consiliului de Administratie

Director General

Miclea Carmen



Director Economic

Misan Calin

**SC COMAT CLUJ SA**  
**BILANT CONTABIL**

Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2008, 2009 și 2010  
Toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se precizează altfel

a)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la	Sold la	Sold la
		31.12.2008	31.12.2009	31.12. 2010
A	B	2	2	3
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1			
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2			
3. Concesiuni,brevete,licente,marci comerciale,drepturi si active similaresi alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	2.564	196	
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	4			
5. Avansuri si imobilizari necorporale în curs (ct. 233+234 - 2933)	5	129.759	78.526	66.040
<b>TOTAL : (rd.01 la 05)</b>	6	132.323	78.722	66.040
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	30.511.887	30.965.775	36.485.324
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	8	744.970	763.747	190.639
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	9	16.862	57.516	53.609
4. Avansuri si imobilizari corporale în curs de executie (ct.231+232-2931)	10	26.410	-	4.537
<b>TOTAL (rd.07 la 10)</b>	11	31.300.129	31.787.038	36.734.109
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
1. Actiuni detinute la entitati afiliate (ct.261-2961)	12	-	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	-	-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14	-	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15	-	-	-
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265-2963)	16	-	-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	-	-	-
<b>TOTAL (rd.12 la 17)</b>	18	-	-	-
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+18)</b>	19	31.432.452	31.865.760	36.800.149
<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	6.012	5.805	3.659
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+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	185.841	35.006	18.437
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	-	-	-
<b>TOTAL(rd.20 la 23)</b>	24	191.853	40.811	22.096
<b>II. CREALTE ( sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pt fiecare element</b>				
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	719.404	116.141	80.769
2. Sume de încasat de la entitatile afiliate (ct. 455-495)	26	-	-	-
3. Sume de încasat de la entitati pa baza de interese 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	24.917	99.583	-
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495)	29	-	-	-
<b>TOTAL (rd.25 la 29)</b>	30	744.321	215.724	80.769
<b>III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>				

**SC COMAT CLUJ SA**  
**BILANT CONTABIL**

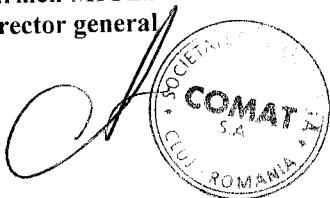
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2008, 2009 si 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se precizează altfel**

1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	31				
2. Alte investitii pe termen scurt (ct 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32				
<b>TOTAL (rd.31 la 32)</b>	<b>33</b>				
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)</b>	<b>34</b>	647.367	7.350	4.653	
<b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL( rd.24+33+33+34)</b>	<b>35</b>	1.583.541	263.885	107.518	
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS ( ct.471)</b>	<b>36</b>	20.936	7.013	133.981	
<b>D. DATORII : SUMELE CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNĂ LA UN AN</b>					
1.Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	37				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1628+5191+5192+5198)	38	594.268	806.640	398.859	
3. Avansuri încasate în contul comenzi (ct.419)	39	11.332	11.261	2.611	
4. Datorii comerciale – furnizori (ct.401+404+408)	40	28.293	72.267	35.446	
5. Efecte de comerț de platit (ct.403+405)	41	70.997			
6. Sume datorate entităților afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42				
7. Sume datorate entităților pe baza de intere de participare (ct.1662+1686+2692+4521+4528)	43				
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte 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)	44	152.300	81.201	45.375	
<b>TOTAL : (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	857.190	971.369	482.291	
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)</b>	<b>46</b>	555.159	-930.929	-393.468	
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46-61)</b>	<b>47</b>	31.987.611	30.934.831	36.406.681	
<b>G. DATORII :SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>					
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct.161+1681-169)	48				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	49				
3. Avansuri încasate în cadrul comenzi (ct.419)	50				
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	51				
5. Efecte de comerț de platit (ct. 403+405)	52				
6. Sume datorate entităților afiliate(ct. 1661+1685+2691+451)	53				
7. Sume datorate entităților pe baza de interesele de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54				
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și 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				
<b>TOTAL ( rd.48 la 55)</b>	<b>56</b>				
<b>H. PROVIZIOANE</b>					
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	57				
2 .Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	2.018.325	1.987.248	1.951.285	
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59				
<b>TOTAL PROVIZIOANE (rd:57-59)</b>	<b>60</b>	2.018.325	1.987.248	1.951.285	
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>					
1. Subvenții pentru investitii (ct.475)	61				
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472)-total(rd.63+64), din care:	62	192.128	230.458	152.676	
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct.472*)	63	192.128	230.458	152.676	

**SC COMAT CLUJ SA**  
**BILANT CONTABIL**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2008, 2009 și 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se precizează altfel**

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472*)	64	-	-	-
Fond comercial negativ (ct.2075)	65	-	-	-
<b>TOTAL (rd.61+62+65)</b>	<b>66</b>	192.128	230.458	152.676
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	2.464.333	2.464.333	2.464.333
- capital subscris nevărsat(ct. 1011)	68	-	-	-
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	69	-	-	-
<b>TOTAL (rd.67 la 69)</b>	<b>70</b>	2.464.333	2.464.333	2.464.333
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>71</b>	-	-	-
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>72</b>	27.275.709	25.571.003	31.337.710
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct.1061)	73	157.032	157.032	157.032
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74	-	-	-
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	75	-	-	-
4 Alte rezerve (ct.1068)	76	96.371	72.212	72.212
<b>TOTAL (rd.73 la 76)</b>	<b>77</b>	253.403	229.244	229.244
Actiuni proprii (ct.109)	78	-	-	-
Castiguri legate de instrumenele de capitaluri proprii (ct 141)	79	-	-	-
Pierderi legate de instrumenele de capitaluri proprii (ct 149)	80	-	-	-
<b>V. PROFITUL SAU PIERDAREA REPORTAT(A)</b>	<b>Sold C (ct.117)</b>	<b>81</b>	-	-
	Sold D (ct.117)	82	81.940	923.815
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDAREA EXERCITIULUI</b>	<b>Sold C (ct.121)</b>	<b>83</b>	63.282	-
	Sold D (ct.121)	84	-	923.815
Repartizarea profitului (ct.129)	85	5.501	-	67.985
<b>CAPITALURI PROPRII TOTAL(rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)</b>	<b>86</b>	29.969.286	27.340.765	33.039.487
Patrimoniu public (ct. 1016)	87	-	-	-
<b>CAPITALURI TOTAL : (rd. 86+87)</b>	<b>88</b>	29.969.286	27.340.765	33.039.487

Carmen MICLEA  
 Director general



Călin MIŞAN  
 Director economic

**SC COMAT CLUJ SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2008, 2009 și 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se precizează altfel**

b)

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Exercitiul financial		
		31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
1.Cifra de afaceri neta (rd.02 la 05)	01	9.092.709	1.577.346	1.541.282
Productia vânduta (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)	02	1.822.704	1.352.164	1.520.983
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	7.270.005	225.182	20.299
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	04	-	-	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul ( ct 766*)	05	-	-	-
Venituri din subvenții 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 realizată de entitate pt scopurile proprii de capitalizare (ct. 721+722)	09	-	-	-
4.Alte venituri din exploatare (ct. 758+741+7815)	10	6.432	36.667	440.570
- din care, venituri din fondul comercial negativ	11	-	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)</b>	<b>12</b>	<b>9.099.141</b>	<b>1.614.013</b>	<b>1.981.852</b>
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	122.663	16.719	14.671
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	21.675	9.747	3.827
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	163.273	149.105	180.812
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	6.397.697	236.427	72.996
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17	-	-	-
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20), din care :	18	1.062.637	860.860	400.361
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	19	821.849	671.777	310.146
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20	240.788	189.083	90.215
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 22-23)	21	404.512	292.387	356.129
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	404.512	292.387	356.129
a.2) Venituri (ct.7813)	23	-	-	-
b) Ajustari de valoare privind activelor circulante(rd. 25-26)	24	241.803	454.672	-82.312
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	243.871	535.772	47.394
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	2.068	81.100	129.706
8.Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	514.199	359.200	810.938
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)	28	396.102	259.998	244.669
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varșaminte asimilate (ct. 635)	29	90.696	80.755	156.724
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	27.401	18.447	409.545
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct 666*)	31	-	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 33-34)	32	-	166	82
-Cheltuieli (ct.6812)	33	-	166	82
-Venituri (ct.7812)	34	-	-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)</b>	<b>35</b>	<b>8.928.459</b>	<b>2.379.283</b>	<b>1.757.504</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE</b>				
- Profit (rd.12-35)	36	170.682	-	224.348
-Pierdere (rd.35-12)	37	-	765.270	-

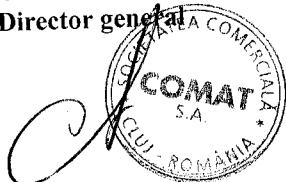
**SC COMAT CLUJ SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2008, 2009 și 2010

Toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se precizează altfel

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 împrumuturi ce fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	-	-	-
- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	-	-	-
11.Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	46.017	40.251	930
- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	-	-	-
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	-	-	115
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)</b>	<b>45</b>	<b>46.017</b>	<b>40.251</b>	<b>1.045</b>
12.Ajustari de valoare privind imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute de active circulante (rd.47-48)	46	-	-	-
Cheltuieli (ct.686)	47	-	-	-
Venituri (ct.786)	48	-	-	-
13.Cheltuieli privind dobanzile (ct.666*-7418)	49	97.861	168.265	248.586
- din care , cheltuieli obtinute de la entitatile afiliate	50	-	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	9.001	23.198	38.3
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+49+51)</b>	<b>52</b>	<b>106.862</b>	<b>191.463</b>	<b>286.928</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIARA:</b>	<b>53</b>	-	-	-
- Profit (rd.45-42)	54	60.845	151.212	285.883
- Pierdere (rd.52-45)	55	<b>109.837</b>	-	-
<b>14.PROFITUL SAU PIERDerea CURENTA :</b>	<b>55</b>	<b>109.837</b>	-	-
- Profit (rd.12+45-35-52)	56	-	916.482	61.535
- Pierdere (rd.35+52-12-45)	57	-	-	-
15.Venituri extraordinare (ct.771)	58	-	-	-
16.Cheltuieli extraordinare (ct.671)	59	-	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDerea DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA</b>	<b>59</b>	-	-	-
- Profit (rd.57-58)	60	-	-	-
- Pierdere (rd.58-57)	61	9.145.158	1.654.264	1.982.897
<b>VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)</b>	<b>61</b>	<b>9.145.158</b>	<b>1.654.264</b>	<b>1.982.897</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)</b>	<b>62</b>	<b>9.035.321</b>	<b>2.570.746</b>	<b>2.044.432</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDerea BRUTĂ:</b>	<b>63</b>	<b>109.837</b>	-	-
- Profit (rd.61-62)	64	-	916.482	61.53
- Pierdere (rd.62-61)	65	46.555	7.333	6.450
<b>18. IMPOZITUL PE PROFIT (CT 691)</b>	<b>65</b>	<b>46.555</b>	<b>7.333</b>	<b>6.450</b>
Alte impozite neprevăzute in elementele de mai sus (ct 698)	66	-	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDerea NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR :</b>	<b>67</b>	<b>63.282</b>	-	-
- Profit (rd.63-64-65-66)	68	-	923.815	67.985
- Pierdere (rd.64+65+66-63)	68	-	923.815	67.985

Carmen MICLEA  
 Director general



Calin MIŞAN  
 Director economic



**SC COMAT CLUJ SA**  
**FLUXURI DE NUMERAR**  
**Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2008, 2009 și 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se precizează altfel**

<b>Denumirea indicatorului</b>		<b>AN 2008</b>	<b>AN 2009</b>	<b>AN 2010</b>
<b>A Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>	Nr rd	<b>1.333.926</b>	<b>480.393</b>	<b>244.670</b>
- rezultat net	1	63.282	(923.815)	(67.985)
- modificarile pe parcursul perioadei ale capitalului circulant	2	(272.011)	(1.319.656)	(156.367)
- ajustari pentru elementele nemonetare si alte elemente incluse la activitatile de investitii sau de finantare	3	1.542.655	2.723.864	469.022
		<b>(1.487.699)</b>	<b>(2.941.993)</b>	<b>351.551</b>
<b>B Fluxuri de numerar din activitatea de investitii:</b>				
- platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung	4	(1.498.478)	(2.946.333)	(122.388)
- incasarile de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente, active necorporale si alte active pe termen lung	5	10.779	4.340	473.939
- platile in numerar pentru achizitia de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi	6			
- incasarile in numerar pentru achizitia de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi	7			
- avansurile in numerar si imprumuturile efectuate catre alte parti	8			
- incasarile in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti	9			
		<b>(1.793)</b>	<b>1.821.583</b>	<b>(598.918)</b>
<b>C Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>				
- incasari in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	10			
- platile in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii	11			
- incasari in numerar din emisiunea de obligatiuni, credite, ipoteci si alte imprumuturi	12		3.686.144	193.880
- rambursarile in numerar ale unor sume imprumutate	13		(1.863.718)	(792.572)
- variatie dividende de plata	14	(1.793)	(843)	(226)
- platile in numerar ale locatarului pentru reducerea obligatiilor legate de o operatiune de leasing financiar	15			
<b>Fluxuri de numerar – total</b>	<b>16</b>	<b>(155.566)</b>	<b>(640.017)</b>	<b>(2.697)</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>17</b>	<b>802.933</b>	<b>647.367</b>	<b>7.350</b>
<b>Numerar la finele perioadei</b>	<b>18</b>	<b>647.367</b>	<b>7.350</b>	<b>4.653</b>

