



**SITUATII FINANCIARE PRELIMINATE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA**

**31 DECEMBRIE 2012**

## SITUATII FINANCIARE PRELIMINATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2012

Societatea va intocmi pentru exercitiul financiar 2012, situatii financiare in conformitate cu cerintele Ordinului nr. 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara.

Prezentele raportari preliminare sunt neauditate si au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si Standardele Internationale de Contabilitate (numite si „IFRS”-uri) emise de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate („IASB”) asa cum sunt adoptate de Uniunea Europeana („IFRS-uri adoptate”).

Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in Lei si au fost retratate pentru a reflecta diferentele existente intre politicile conform Reglementarilor Contabile Romanesti (RCR) si cele conform cu IFRS. In mod corespunzator, conturile conform RCR au fost ajustate, in cazul in care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situatii financiare, in toate aspectele semnificative, cu IFRS adoptate.

Modificarile cele mai importante aduse situatiilor financiare intocmite in conformitate cu RCR pentru a le alinia cerintelor IFRS sunt prezentate mai jos.

### Ajustari in venituri si cheltuieli:

- Inregistrarea unor provizioane suplimentare pe linia creantelor si activelor imobilizate, rezultate din modificarea politicilor contabile de recunoastere a acestora potrivit IAS 37 „Provizioane, datorii contingente si active contingente”.
- Inregistrarea unor discounturi aferente vanzarilor realizate in cursul exercitiului financiar 2012, confirmate de parteneri, pentru care nu s-au primit facturile.
- Alocarea unor discounturi sosite ulterior momentului achizitiilor de marfurilor pentru marfurile existente pe stoc la sfarsitul exercitiului financiar.
- Repartizarea cheltuielilor de transport- aprovizionare realizate pentru achizitiile de marfuri efectuate in cursul exercitiului financiar 2012 cu mijloacele de transport ale companiei pentru marfurile existente pe stoc la 31/12/2012.
- Reclasificarea unor costuri aferente finantarii si garantiilor constituite in favoarea furnizorilor de marfuri potrivit IAS 23 „Costul indatorarii”.
- Ajustarea/relocarea unor venituri si costuri pentru ca informatiile sa poata fi prezentate in concordanta cu fondul si cu realitatea economica si nu doar cu forma juridica.

### Ajustari ale pozitiei financiare:

- Ajustarea capitalului social varsat, in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economii hiperinflationiste” pentru toate subscrierile si varsamintele efectuate incepand cu anul 1991 si pana la 31 decembrie 2003 (31 decembrie 2003 este considerat momentul pana la care economia romaneasca a fost hiperinflationista)
- Reclasificarea unor fonduri de comert achizitionate in baza contractelor de vanzare-cumparare in categoria „Licente”.
- Ajustarea valorii stocurilor si implicit a datoriilor comerciale (pentru care furnizorii au intocmit facturi fiscale), cu contravaloarea stocurilor de raft pentru care obligatia de plata a marfurilor izvoraste in momentul realizarii vanzarilor.
- Ajustari pe linia evaluarii creantelor comerciale si recunoasterii provizioanelor
- Ajustarea creantelor si datoriilor privind impozitul pe profit amanat
- Ajustarea rezervei cu surplusul realizat din rezerve de reevaluare aferente imobilizarilor corporale casate sau vandute.

Situatiile financiare finale vor include si impactul rezultat din alegerea modelului bazat pe reevaluare pentru evaluarea imobilizarilor corporale potrivit IAS 16 „Imobilizari corporale”.

In prezent, potrivit Deciziei CA se desfasoara activitatea de reevaluare a imobilizarilor corporale de catre un evaluator extern independent.

Director Financiar,  
Radasanu Alin Constantin



**Situatia Preliminata a Contului de Profit si Pierdere (in lei)**

	<b>12/31/2011</b>	<b>12/31/2012</b>
<b>Venituri din exploatare</b>		
Venituri brute din vânzări	385,801,692	412,198,921
Discount-uri acordate	(2,570,037)	(1,917,378)
Venituri din chirii	1,379,210	1,212,737
Alte venituri	1,129,469	762,648
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>385,740,334</b>	<b>412,256,928</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>		
Costul vânzărilor	308,097,801	332,029,636
Cheltuieli cu materiale consumabile, nestocabile si obiecte de inventar	4,552,015	4,974,134
Cheltuieli cu chiriile	3,953,574	4,990,403
Cheltuieli cu utilitatile	1,597,749	1,831,006
Cheltuieli de mentenanta	987,644	1,044,390
Cheltuieli cu asigurarile	888,403	870,915
Marketing și publicitate	2,338,666	2,179,826
Cheltuieli de protocol	864,695	718,811
Cheltuieli cu deplasările si detasarile	893,177	739,758
Cheltuieli postale si de telecomunicații	472,290	473,077
Comisioane bancare si alte comisioane similare	310,931	430,082
Cheltuieli prestate de terti	4,567,496	4,710,589
Alte cheltuieli operationale	3,368,696	3,200,806
(Profit) / pierdere din vanzarea si casarea mijloacelor fixe	(5,439)	136,216
Cheltuieli cu impozite, amenzile și penalitățile	1,321,909	990,635
Cheltuieli cu salariile si contribuțiile	33,246,749	34,859,666
Pierderi din creante comerciale si debitori diversi	1,343,305	4,761,955
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>368,799,661</b>	<b>398,941,905</b>
<b>Profit inainte de dobazii, impozit pe profit, uzura si amortizare (EBITDA)</b>	<b>16,940,673</b>	<b>13,315,023</b>
Cheltuieli /(venituri) aferente provizioanelor	(1,867,721)	(1,715,246)
Cheltuieli aferente uzurii si amortizarii	5,883,095	6,142,019
<b>Rezultat din activitati operationale</b>	<b>12,925,299</b>	<b>8,888,250</b>
Venituri financiare	3,925,586	7,255,877
Costuri financiare	3,899,343	6,241,719
<b>Rezultat financiar</b>	<b>26,243</b>	<b>1,014,158</b>
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>12,951,542</b>	<b>9,902,408</b>
<b>Profit curent aferent entitatilor absorbite</b>	<b>0</b>	<b>71,290</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2,263,785	1,517,011
<b>Profit net</b>	<b>10,687,757</b>	<b>8,456,688</b>

**Situatia Preliminata a Pozitiei Financiare (in lei)****Active imobilizate**

	<b>12/31/2011</b>	<b>12/31/2012</b>
Imobilizări corporale	53,843,861	54,004,939
Imobilizări necorporale	19,423	3,799,844
Imobilizari financiare	13,617,316	11,612,989
Fond comercial	2,430,008	5,968,542
<b>Total active imobilizate</b>	<b>69,910,608</b>	<b>75,386,314</b>

**Active circulante**

Stocuri	42,801,000	37,465,547
Provizioane aferente stocurilor	(217,486)	(660,533)
Creanțe comerciale și alte creanțe	249,661,931	228,850,676
Provizioane aferente creantelor	(5,120,302)	(5,058,281)
Alte creante	1,417,134	6,196,286
Provizioane aferente altor creante	(140,374)	(140,374)
Alte active circulante	788,007	456,950
Creante privind impozitul pe profit amanat	344,386	58,417
Numerar si echivalente de numerar	25,404,405	6,150,710
<b>Total active circulante</b>	<b>314,938,701</b>	<b>273,319,398</b>

**Total active****384,849,309**      **348,705,712****Capitaluri proprii și datorii**

Capital social	29,100,555	29,119,964
Ajustari ale capitalului social	81,995,118	81,995,118
Prime de capital	1,962,780	1,962,780
Rezerve	15,973,587	22,779,308
Rezerve de reevaluare	35,640,315	34,886,143
Actiuni proprii	(421,648)	(421,648)
Pierderi legate de instrumente de capital	(1,078,184)	0
Profituri retinute	10,035,080	8,456,688
Rezultat reportat	(83,803,145)	(80,642,467)

**Total Capitaluri proprii si datorii****89,404,458**      **98,135,886****Datorii pe termen lung**

Imprumuturi pe termen lung	4,242,840	8,865,411
Obligații din leasing financiar	818,918	841,040
Provizioane pentru riscuri si alte cheltuieli	0	0
Datorii privind impozitul amânat	0	0

**Total datorii pe termen lung****5,061,758**      **9,706,451****Datorii curente**

Partea curenta din imprumuturile pe termen lung	0	2,796,724
Imprumuturi pe termen scurt	31,687,608	27,023,404
Datorii comerciale și alte datorii	249,465,862	205,487,768
Datorii pentru furnizorii de imobilizari	134,971	138,483
Provizioane pentru riscuri si alte cheltuieli	54,315	0
Datorii privind impozitul amânat/curent	529,231	541,862
Obligații din leasing financiar, termen scurt	594,587	725,827
Alte datorii	7,916,519	4,149,307

**Total datorii curente****290,383,093**      **240,863,375****Total datorii****295,444,851**      **250,569,826****Total capitaluri proprii si datorii****384,849,309**      **348,705,712**