

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2012 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2012	31 decembrie 2012	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2012	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale –terti	2.955.286	2.990.155	2.990.155	
2	Total creante comerciale	2.950.001	2.990.155	2.990.155	
3	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	2.340.749	2.764.141	2.790.345	
4=2-3	Creante comerciale, net	614.537	226.014	226.014	
	Alte creante si debite				
5	Sume de incasat de la asociatii participatiune	69.733	69.732	69.732	
6	Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	65.282	28.948	28.948	
7	Impozit pe profit platit in plus	21.210	21.210	21.210	
8	TVA de recuperat	189.910	45.287	45.287	
9	Dobanzi de incasat	18.753			
10	Alte creante, net	364.888	165.177	165.177	
11	Total creante comerciale si alte creante	979.425	391.191	391.191	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2012, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 2.764.141 (2011: 2.340.749) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2011	2012
La 1 ianuarie	2.569.993	2.340.749
Cresteri in timpul anului	229.430	629.612
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari in timpul anului	458.674	206.220
La 31 decembrie	2.340.749	2.764.141

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datorii

La 31 Decembrie 2012 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2012		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Alte imprumuturi si datorii financiare	100.748	147.652	80.057	67.595	
2	Total datorii financiare	100.748	147.652	80.057	67.595	
3	Furnizori	122.803	73.904	73.904		
4	Clientsi creditorii	40.409	40.409	40.409		
5	Datorii cu personalul si asigurarile sociale	78.034	33.581	33.581		
6	Alte datorii sociale	851				
7	Taxa pe valoare adaugata	12.463				
8	Alte datorii fata de stat (impozit pe profit) si institutii publice (impozite locale)	20.992	6.757	6.757		
9	Dividende de plata	1.078.853	998.415	998.415		
10	Creditori diversi	846.263	845.617	845.617		
11	TVA neexigibil	14.169				
12	Total datorii din exploatare	2.214.837	1.998.683			
13	Total Datorii	2.315.585	2.146.335	2.078.740	67.595	

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor;
toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. Situatiile financiare cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie si note la situatiile financiare.

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Primcom SA intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009) Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare („OMF 3055/2009”)

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de numerar;
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la SC Primcom SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare (continuare)

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 3055/2009.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

6.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2012 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2011. Anumite reclasificări au fost operate pentru a asigura comparabilitatea soldurilor de deschidere cu soldurile de închidere. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.5. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat pierderi totale in valoare de 3.143.968 lei avand o datorie curenta neta de 2.078.740. Pierderile provin din: activitatea de exploatare (3.593.895 lei), in timp ce activitatea financiara a realizat un profit de 450.159 lei. Pierderea realizata in anul 2012 este una extraordinara si se datoreaza fuziunii pri absorbtie a companiei cu SC Delfincom SA si SC Prestari Servicii SA.

Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. Societatea nefiind dependenta de surse de finantare, avand un disponibil bancar suficient pentru continuarea activitatii, fara a fi nevoie de intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.7. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [5] ani de durata utila de viata.

Fond comercial rezultat din fuziune

Fondul comercial inregistrat de Societate este aferent transferului activelor si datoriilor ca urmare a operatiunii de fuziune cu societatile Delfincom SA si Prestari Servicii SA si reprezinta diferenta dintre valoarea contabila a activelor nete ale societatilor absorbite si valoarea justa rezultata in urma evaluarii efectuata de catre KPMG Romania SRL.

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de 19 ani, durata de viata a activelor preluate din fuziune.

6.8. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.8. Imobilizari corporale (continuare)

modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Daca imobilizarea corporala a fost reevaluată, concomitent cu reclasificarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

La 31 decembrie 2012 pe baza HG 1553/2003. Diferenta este reflectata in contul 1058 "Rezerve din reevaluare". HG 1553/2003 a recomandat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza de utilitatea bunurilor, starea acestora, inflatie si valoarea de piata.

La 31 decembrie 2012 in baza 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si a cladirilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Societatea a actualizat valoarea contabila a terenurilor si a cladirilor la data bilantului in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, pe baza unui raport de evaluare intocmit de catre Institutul IRECSON, fiind utilizata metoda estimarii valorii de piata, asa cum este definita de standardul international IVS 1 si anume: "*... suma estimata pentru care o proprietate va fi schimbata la data evaluarii intre un cumparator decis si un vanzator hotarat, intr-o tranzactie cu pret determinat obiectiv, dupa o activitate de marketing corespunzatoare, in care partile au actionat in cunostinta de cauza, prudente si fara constrangere.*"

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.8 Imobilizari corporale (continuare)

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de functionare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	32
Vehicule de transport	4

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

6.9. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantii acordate furnizorilor care vor fi recuperate la sfarsitul contractului.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.10. Stocuri

Societatea a preluat in urma fuziunii de la 31.12.2011 stocurile societatilor absorbite, materii prime, ambalaje, insa specificul activitatii nu i-a permis sa valorifice aceste stocuri, astfel ca au fost cedate cu titlu gratuit.

Obiectele de inventar sunt evidentiate la costul de achizitie si sunt trecute in cheltuieli la data achizitiei.

6.11. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.12. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe

termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

6.13. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit

6.14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa la data bilantului contabil in „Alte datorii si imprumuturi asimilate” din cadrul datoriilor curente.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.15. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate. Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz

dintre costul preconizat al încetării contractului și costul net preconizat al continuării contractului. Înainte de constituirea provizionului, Grupul recunoaște orice pierderi din depreciere pentru activele asociate contactului

6.16. Subventii

Subventiile pentru active, reprezinta un spatiu comercial situat in b-dul Ion Mihalache nr. 47, castigat in instanta conform Sentintei civile nr. 15325/19.12.2007, definitiva si irevocabila, inregistrate in contabilitate la valoarea justa, si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

6.17. Capital social

Capitalul social compus din actiuni nominative este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.18. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.19. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.20. Rezultat reportat

Pierderea realizata in cursul anului 2012 va fi reportata si recuperata din profiturile anilor viitori.

6.21. Venituri

Vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzarea bunurilor în cursul activităților curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat, minus returnuri, reduceri comerciale și rabaturi pentru volum. Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 << Furnizori- facturi nesosite >>, respectiv contul 418 << Clienți -facturi de întocmit >> și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Comisioane

Atunci când Societatea acționează în calitate de agent și nu de principal într-o tranzacție, veniturile sunt recunoscute la valoarea netă a comisionului Societății.

Venituri din chirii

Veniturile din chirii aferente investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere liniar pe durata contractului de închiriere. Stimulentele aferente contractelor de închiriere sunt recunoscute ca parte integrantă a veniturilor total din chirii, pe durata contractului de închiriere. Veniturile din chiriile la proprietățile subînchiriate sunt recunoscute ca alte venituri

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.22. Impozite si taxe

Rezultatul fiscal este calculat în concordanță cu reglementarile fiscale romanesti si este declarat în Declarația anuală de impozit pe profit.

6.23. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

6.24. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.32 Parti afiliate si alte parti legate (continuare)

- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2012 este de **5.173.167,50 lei**, reprezentand 2.069.267 actiuni nominative cu o valoare nominala de 2,50 lei fiecare, din care :

- 1) FONDUL PROPRIETATEA SA detine 75,4847,% din capitalul social, reprezentand 3.904.952,50 lei, echivaland cu un numar de 1.561.981 actiuni nominative in valoare de 2,50 lei ;
- 2) S.I.F. Muntenia IV S.A. detine 14,8903% din capitalul social, ceea ce reprezinta 770.302,50 lei, echivaland cu un numar de 308.121 actiuni in valoare de 2,50 lei fiecare ;
- 3) Actionari persoane fizice, detin 8,4481% din capitalul social, ceea ce reprezinta 437.035,00 lei, echivaland cu un numar de 174.814 actiuni in valoare de 2,50 lei fiecare.
- 4) Actionari persoane juridice, detin 1.1768% din capitalul social, ceea ce reprezinta 60.877,50 lei, echivaland cu un numar de 24.351 actiuni in valoare de 2.5 lei fiecare .

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2012.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile, totusi cu ocazia fuziunii, aceasta a fost nevoita sa rascumpere o parte din actiuni de la asociatii care nu au fost de acord cu fuziunea realizata. Valoarea actiunilor rascumparate este de 418.593 lei. La data de 31.12.2012 societatea nu a decis inca care va fi destinatia acestor actiuni.

Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2012 (2011: nu au fost emise obligatiuni).

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2012, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Membri ai C.A.	34.800
Directori	126.866
Total	161.666

La 31 decembrie 2012, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

Conducerea societatii sau administratorii nu au contractat avansuri sau credite de la societate in cursul anului 2012.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere (continuare)

8.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor in cursul anului 2012 a fost de 24 de salariati, iar numarul efectiv de salariati existenti la 31.12.2012 este de 10 salariati.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2011 si 2012 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Cheltuieli cu salariile	479.368	1.087.518
Cheltuieli cu asigurarile sociale	153.192	305.896
Contributii la fonduri de pensii		

NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari

	2011	2012
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	4.54	4.02
<u>Active curente</u>	10,506,157.00	8,351,974.00
Datorii curente	2,315,585.00	2,078,740.00
Indicatorul lichiditatii imediate	4.48	4.02
<u>Active curente - Stocuri</u>	10,369,850.00	8,351,974.00
Datorii curente	2,315,585.00	2,078,740.00
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	Nu este cazul	Nu este cazul
<u>Capital imprumutat</u>		
Capital propriu		
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Nu este cazul	Nu este cazul
<u>Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului</u>		
Cheltuieli cu dobanzile		
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	Nu este cazul	Nu este cazul
<u>Costul vanzarilor</u>		
Stoc mediu		
Viteza de rotatie a debitelor clienti	947.04	876.90
<u>Sold mediu clienti * 365</u>	2,294,098.00	2,396,996.00
Cifra de afaceri	884,173.00	997,725.00
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	35.65	35.98
<u>Sold mediu furnizori * 365</u>	86,364.00	98,353.43
Cifra de afaceri	884,173.00	997,725.00
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.03	0.03
<u>Cifra de afaceri</u>	884,173.00	997,725.00
Active imobilizate	34,255,363.00	31,178,233.00
Viteza de rotatie a activelor totale	0.02	0.03
<u>Cifra de afaceri</u>	884,173.00	997,725.00
Total active	44,761,520.00	39,530,207.00
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.01	Nu este cazul
<u>Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit</u>	287,628.00	-3,170,172.00
Capital angajat	42,238,005.00	37,314,602.00

Indicatorii prezentati mai sus sunt detalitati in OMF 3055/2009.

NOTA 10: Alte informatii

10.1. Informatii despre Societate

S.C Primcom SA ("Societatea") este o societate pe actiuni cu capital majoritar privat, infiintata prin Decizia Consiliului Local al Municipiului Bucuresti nr. 1071/1990 si H.G. 597/1992. Sediul societatii este in str. Stirbei Voda, nr. 166, sector 1, bloc 20C, Parter, Bucuresti, fiind inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului sub nr. J40/1070/1991 si avand Codul Unic de Inregistrare RO 1584200. Capitalul social este in totalitate indigen.

Activitatea societatii este de inchiriere spatii comerciale, cifra de afaceri fiind obtinuta strict din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Rasdaq

10.2. Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

10.2.1. Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

In cursul anului 2012, societatea nu a avut tranzactii cu entitatile afiliate sau parti legate.

10.2.2. Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

La 31.12.2012, societatea nu are sume datorate si de primit de la entitatile afiliate sau parti legate.

10.2.3. Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2012, societatea nu prezinta creante de la entitatile afiliate sau parti legate

10.2.4. Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2012, societatea nu prezinta datorii fata de entitatile afiliate sau parti legate.

10.2.5. Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
- indemnizatii ale consiliului de administratie	34.800
- membri cheie ai personalului de conducere	126.866
Total	161.666

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.3. Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Profit (pierdere) contabil(a)	1	64.235	-3.143.968
Elemente similare veniturilor	2	1.062.863	663.182
Rezerva legala	3		
Deduceri	4	654.081	819.755
Alte venituri neimpozabile	5	424.654	342.330
Cheltuieli nedeductibile	6	1.347.835	2.569.791
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	7=1+2-3-4-5+6	1.396.198	-1.073.079
Pierderea fiscala din anii precedenti	7		
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	8=6-7		
Impozit pe profit curent	8*16%	223.392	0
Alte elemente	9		
Impozit pe profit datorat	10=8-9	223.392	0
Reducere impozit pe profit	11		
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	223.392	0

	2011	2012
Impozit pe profit platit in plus la 1 ianuarie	13.821	21.210
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	223.392	0
Impozit pe profit platit in an	230.781	0
Impozit pe profit platit in plus la 31 decembrie	21.210	21.210

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.4. Cifra de Afaceri

Cifra de afaceri a societatii a fost realizata in mare parte din inchirierea de bunuri imobile proprii, iar o mica parte din vanzarea marfurilor ramase in urma fuziunii.

10.5. Evenimente ulterioare

Nu au fost constatate evenimente ulterioare datei bilantului.

10.6. Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.7. Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea nu are incheiate contracte de leasing.

10.8. Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2012 sunt prezentate in tabelul urmator.
Sumele platite cuprind:

	2011	2012
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 3055/ 2009	48.156	19.929

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.9. Contingente

10.9.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

10.9.2. Datorii contingente

Societatea se afla in litigiu in calitate de parat cu mai multi terti, pentru care nu se poate estima rezultatul final, astfel nu au fost constituite provizioane pentru eventualele iesiri de resurse din cadrul societatii. Valoarea totala a datoriilor contingente fiind de 1.079.259 lei, prezentandu-se astfel:

Reclamant	Valoare	Obiectul litigiului
SC Textila Sinmatex SA	169,895.34	Reducerea pretului de vanzare a imobilului
SC Textila Sinmatex SA	96,868.75	Pretentii restituire si radierea privilegiului
SC Textila Sinmatex SA	84,275.31	Pretentii reprezentand contravaloarea a 162 mp suprafata utila, diferenta intre suprafata utila a imobilului cumparat de SC TEXTILA SINMATEX SA si suprafata reala utila a imobilului.
Asociatia de proprietari din I. Mihalache, nr. 60-62, bl. 40	43,779.27	Pretentii reprezentand debite restante cumulate din neplata cotelor de contribut ca obligatii de plata ale proprietarului pe liste lunare afisate.
Ragalie George	509,040.00	Pretentii reprezentand daune interese in suma egala cu valoarea remuneratiei brute ramasa de incasat pana la sfarsitul mandatului si cheltuieli de judecata
Busu Enache	80,000.00	Pretentii reprezentand contravaloarea drepturilor banesti convenite potrivit contractului privind exercitarea mandatului de administrator al SC DELFINCOM SA

Barbu Mariana	80,000.00	Pretentii reprezentand contravaloarea drepturilor banesti cuvenite potrivit contractului privind exercitarea mandatului de administrator al SC DELFINCOM SA
Beram Rodica	15,400.00	Pretentii reprezentand drepturi salariale
TOTAL	1,079,258.67	

10.10. Riscuri financiare

10.10.1. Riscul de piata

Activitatea economica a Primcom a fost influentata negativ de evolutia economiei Romaniei, in special de evolutia economiei orasului Bucuresti.

Veniturile companiei s-au ajustat conform nivelului actual al pietii chiriilor spatilor comerciale stradale.

Acesti factori negativi au fost insa compensati de cresterea numarului de spatii comerciale inchiriate precum si de scaderea cheltuielilor.

Cresterea starii de insolventa in randul societatilor comerciale poate afecta direct si indirect clientela societatii, cu impact asupra gradului de colectare a veniturilor societatii, cat si asupra colectarii creantelor.

La capitolul lichiditate Primcom are o pozitie confortabila, disponibilitatile banesti depasind pragul de 7,9 milioane lei.

10.11. Angajamente

10.11.1. Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

10.11.2. Garantii primite

Garantiile primite de catre societate reprezinta garantiile pentru chiriile spatiilor comerciale.

10.12. Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Conturi la banci in lei	1.081.574	141.960
Numerar in casa	22.746	687
Investitii pe termen scurt	8.276.162	7.834.746
Total	9.380.482	7.977.393

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.13. Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Cheltuieli cu energia si apa	172.593
Cheltuieli cu marfurile nevalorificate	73.115
Cheltuieli cu ambalajele	13.644
Cheltuieli cu servicii diverse ciuperarie	3.019
Cheltuieli cu donatiile	28.774
Cheltuieli cu activele cedate	21.249
Cheltuieli cu ajustarea deprecierii imobilizarilor	469.905
Cheltuieli cu ajustarea deprecierii creantelor	423.392
Ajustari privind provizioanele	-136.110
Total	1.069.581

Administrator,
Numele si prenumele

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit
Mazars Consulting SRL

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
005253/2008



DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

Directorul general al societati Vlad Nicolae Neacsu isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2012 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

**Director general,
Vlad Nicolae Neacsu**

N. Neacsu



S.C. PRIMCOM S.A.

Societate cu capital social de 100.000.000 lei, cu sediul în București
Piața de Centru, în zona Așezărilor nr. 147, sector 1, București
Telefon: 021 255 84 84, Fax: 021 255 98 22
E-mail: www.primcom.ro | www.primcom.ro

Reg. Com. nr. 100/2006/1991, CUI nr. 1584800
Capital social: 1.000.000.000 RON
CNP: 200.000.0000.0000.0000.0000
www.primcom.ro | București, România

SC PRIMCOM SA

Cui:1584200 Cap.soc.5.173.167.50

Adresa:BUCURESTI STIRBEI VODA nr.166 se.1

Tel.:0212556424 E-mail: vanzari.primcom@gmail.com

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2012.12

analitica 4

.....solduri initiale.....	.....rulaje curente.....	.....total.rulaje.....	.....sold.final.....	.....symbol.....
Debit.si.....	Debit.rc.....	Debit.tr.....	Credit.sf.....	denumire.....
5,173,167.50	5,173,167.50	5,173,167.50	5,173,167.50	(CAPITAL SUBSCRIS VARSAT
11,693,250.80			11,693,250.80	(PRIME DE FUZIUNE
15,380,909.30	8,036,380.33	4,690,593.00	12,030,168.46	(DIFERENTE DE REEVALUARE -2111
6,950,041.33	2,340,964.20	4,297,752.41	8,303,414.67	(REZERVA DIN REEVALUARE - 212
270.87	270.87			(REZERVA DIN REEVALUARE - 2131
486.37	162.19		324.18	(REZERVA DIN REEVALUARE - 2132
19.13	19.13			(REZERVA DIN REEVALUARE - 214
1,417,389.00			1,417,389.00	(REZERVA LEGALE
		5,200.00	5,200.00	(ALTE REZERVA DIN VINZ.ACTIVE
654,670.13		54,813.87	1,307,698.87	(ALTE REZERVA DIN REEV MIJ FIXE
408,192.64			413,146.15	(ALTE REZERVA DIN REEV TEREN
495,372.06	-320,320.75	418,593.25	418,593.25	(ACTIUNI PROPRII
0.07			559,607.91	(PROFIT NEREPARTIZAT
64,235.85				(PROFIT NEREPARTIZAT
	1,918,810.55	330,025.92		(PROFIT DIN ANUL TRECUT
		45,060.10		(PROFIT ACTIV.BAZA AC.
			449,926.88	(PROFIT FINANCIAR AC.
	-320,320.75		49,199.31	(VE.DIN PRODUCTIE -711-
136,110.00				(PIER.LEG.DE EMIT.RASC,VAN.CAPI
100,747.57	5,677.38			(ALTE PROV FT. RISCURI SI CHELT
7,315,864.20		5,677.38	75,534.61	(ALTE IMPRUMUT SI DATORII ASIM
21,700.86			7,315,864.20	(FOND COMERCIAL FUZIUNE DELFINC
16,221,751.72	4,690,593.00	8,036,380.33	3,415.77	(ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE
10,919,591.70	4,297,752.41	4,080,423.79	8,041,342.14	(TERENURI
327,918.81			4,087,959.75	(CONSTRUCTII
37,736.79			4,593.17	(ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE
187,140.60			29,327.48	(APARATE SI INSTALATII DE MASUR
49,623.62			55,660.86	(MIJLOACE DE TRANSPORT
4,343.37			14,840.08	(MOBILIER, APARATURA BIROTICA
	274.14		650.62	(ALTE CREANTE IMOBILIZATE
			385,045.48	(AMORTIZAREA FONDULUI COMERCIAL
20,282.68	362.88		704.88	(AMO.ALTOR. IMOBILIZ.NECORP.
653,340.39	1,323,915.79	67,671.75	818,805.05	(AMO.CONSTRUCTII
16,083.85	4,593.17	3,248.18	38,544.60	(AMO.ECHIPAMENTELOR TEHNOLOGICE
33,534.88	29,327.48	323.35	2,809.37	(AMO.APARATELOR SI INSTALATIILOR

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2012.12

analitica 4

.....solduri initiale.....	.....rulaje curente.....	.....total.rulaje.....	.....sold.final.....	.....symbol.....	.....denumire.....
Debit.si.....	Debit.rc.....	Debit.tr.....	Debit.sf.....	cont.....	
99,415.65	55,660.86	1,270.62	23,928.82	23,747.44	AMO.MIJOACELOR DE TRANSPORT
7,650.92	10,608.92	672.91	8,074.92	5,116.92	AMO.MOBILIERULUI, AP. BIROTICA
470.40		1,658.86	2,129.26		ALTE MATERIALE CONSUMABILE
9,144.18	8,538.54		9,144.18		ALTE MATERIALE CONS. DELFINCOM
12,321.31	8,388.31	5,017.37	8,388.31	8,950.37	I.F.F. DE NATURA OBI
48,214.66	8,388.31	8,388.31	5,017.37	8,950.37	IUZURA F.F. DE NATURA OBI
			48,214.66		PROD.IN EXECUTIE
		47,398.74	47,398.74		PROD.IN EXECUTIE CAM1 DELFINCO
162.50		50,015.23	50,015.23		PROD.IN EXECUTIE CAM2 DELFINCO
			162.50		PRODUSE FINITE
		13,611.00	13,611.00		PRODUSE FINITE CAM 1 DELFINCOM
		20,228.00	20,228.00		PRODUSE FINITE CAM 2 ELFINCOM
71,705.03	-15,054.04	-15,054.04	56,650.99		MARFA COZIA 21
		2,620.30	-4,413.97		ADAOS COZIA 21
13,644.12	10,665.02		13,644.12		AMBALAJE FUZIUNE DELFINCOM
46,547.58	83,650.64	1,116,927.49	1,096,704.09	26,324.18	FURNIZORI SERVICII
	5,935.00	56,785.00	56,785.00		COLAB.
		15.55	15.55		EFECTE DE PLATIT
		6,844.17	6,844.17		FURNIZ.DE IMOB.INTERNI
76,255.01	47,580.08	44,151.87	15,476.94	47,580.08	FURNIZ.FACT.DE PRIMIT INTERNI
	28.14	204.13	204.13		FURNIZ.DEBITORIA ANUNTUL TELEF
		63,686.55	11,799.88		FURNIZ.DEBITORI INTERNI
	-1,111.00		-1,111.00		FURNIZ.DEBITORI PRESTARI SERVI
12,081.64	-782.49	20,055.88	22,641.30		CLIENTI DIN ASOCIERI
608,961.17	122,491.94	676,001.65	1,310,124.42		CLIENTI CHIRII
39,486.27		39,375.60	94,588.15		CLIENTI CIUPERCI
			16,015.56		CLIENTI MARFURI DELFINCOM
			26,473.10		VINZARI MAGAZIN
30,655.77	2,987.58	71,039.79	91,327.70		PENALITATI
	199,070.31	199,070.31	199,070.31		CLIENTI INCERTI
1,056,697.20			1,056,697.20		CLIENTI INCERTI-ASOCIERI
650,231.73	456,745.33	152,219.97	389,262.13		CLIENTI INCERTI-CHIRII
	21,300.00	1,116.00	1,116.00		PENALITATI
	12,778.94	12,778.94	12,778.94		CLIENTI FACT.DE INTOC.INTERNI
40,408.54		40,408.54	40,408.54		CLIENTI-CREDITORI DELFINCOM

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2012.12

analitica 4

.....solduri initiale.....	.....total.rulaje.....	.....sold.final.....	.....symbol.....			
Debit.si.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	Debit.sf.....			
Credit.si.....	Credit.rc.....	Credit.sf.....	Cont.....			
denumire.....	denumire.....	denumire.....	denumire.....			
11,612.00	45,454.00	44,017.00	1,106,796.00	9,139.00	421	REMUNERATII DATORATE
	3,842.00	3,842.00	50,074.00		1423	AJUT.WATER.DATORATE
	26,873.00	26,873.00	580,369.00		1425	AVANSURI PERSONAL
360.79				360.79	4281.01	IGARANTII PERS.PRESTARI
5,123.05	688.53	267.09	2,402.62	3,947.52	4281.03	IGARANTII PRIMCOM SA
12,611.56			11,901.58	709.98	4281.d	IGARANTII DELFINCOM
25,520.00	5,282.00	9,565.00	247,927.00	9,565.00	43111	CONTR. SOCIET LA ASIG SOC STAT
89.00	52.00	94.00	2,279.00	94.00	43112	ICH.ACCIDENTE 0.205%
140.00			140.00		43116	10,546% CONTRIB BOLI PROFES
8,955.00	2,591.00	4,591.00	104,607.00	4,591.00	4312	110,50% CAS ASIGURAT
6,401.00	1,257.00	2,334.00	61,612.00	2,334.00	43131	ICH.SANATATE
65,283.00	3,392.00	345.00	-28,323.00	8,012.00	43132	IFD.SANATATE CONC.MEDICALE
	1,300.00	2,443.00	64,537.00	2,443.00	4314	CONTRB.AS.SOC.SAN.ASIGURATI
	94.00	153.00	4,005.00	155.00	4371	CONTRIB. SOC. LA FD DE SOMAJ
	50.00	80.00	2,397.00	83.00	4371.fg	CONTRIB. SOC. FD DE GRANTARE
	251.00	95.00	3,799.00	159.00	4372	CONTRIB. ASIGURAT LA FD SOMAJ
	851.00		851.00		4381	DATORII SOCIALE
21,209.72				21,209.72	4411p	IMPOZIT PE PROFIT
	12,462.56	12,785.94	139,579.95	127,117.39	4423	TVA DE PLATA
183,671.18		12,785.94	138,383.71	45,287.47	4424.d	TVA DE RECUPERAT DELFINCOM
	12,789.85	12,789.85	161,900.85		44261	TVA DEDUCTIBIL SOCIETATE
			-172.30		44262	TVA DEDUCTIBIL MARFA
	25,461.62	25,461.62	281,916.21		4427	TVA COLECTAT
5,948.68			5,330.58		4427kc	TVA COLECT.COZIA 21
			-5,946.01		4428	TVA NEEEXIGIBILA
13,878.40			11,094.68		4428kc	TVA NEEEXIG.COZIA 21
	1,097.00	841.00	7,893.00		444.c	IMPOZIT COLABORATORI
15,510.00	3,109.00	5,911.00	160,570.00	5,916.00	444.p	IMPOZIT PERMANENTI
4,692.94			4,692.94		446.00	ALTE IMPOZITE SI TAXE
			960.00		446.au	IMPOZIT AUTOTURISME
			169,326.73		446.cl	IMPOZIT CLADIRI
161.00			339.00		446.d	ALTE IMP.TAXE.VARS.DELFINCOM
			4,329.00		446.le	TAXA PE TEREEN
			3,804.53		446.lt	TAXA DE TIMBRU
828,938.45	586.34		66,527.82	762,410.63	457.00	DIVIDENDE DELFINCOM

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2012.12

analityca 4

.....solduri initiale.....	.....rulaje curente.....	.....total.rulaje.....	.....sold.final.....	..... simbol.....
Debit.si.....	Debit.rc.....	Debit.tr.....	Debit.sf.....	denumire.....
14,135.58		435.96	13,699.62	DIVIDENDE 2007
19,203.09		664.44	18,538.65	DIVIDENDE 2008
22,387.32		923.58	21,463.74	DIVIDENDE 2009
194,188.19	415.60	11,886.16	182,302.03	DIVIDEND ANUL 2010
69,732.50		13,658.11	68,775.38	DECONTARI IN PARTICIPAT PASIV
	1,588.16	5,261.05	957.12	DECONTARI IN PARTICIPAT PASIV
5,284.24		4,303.93		DEBITORI IN LEI
24,470.50		56,723.39		DEBITORI TAXA TEREN
23,719.74		6,373.48		DEBITORI CH.ASOCIATI
		19,937.41		DEBITORI MIJLOACE FIXE
2,207.13			2,207.13	DEBITORI MIJLOACE FIXE-2000
28,368.06			28,368.06	DEBITORI MIJLOACE FIXE-2001
19,991.77			19,991.77	DEBITORI MIJLOACE FIXE-2002
427,369.07			427,369.07	DEBITORI MIJLOACE FIXE-2003-5
2,531.23	15,019.50	96,900.09		DEBITORI PERSOANE FIZICE
2,373.57			2,373.57	DEBITORI IMP CLAD LEASING
20,856.50				DEBITORI SINMATEX
		20,856.50		CREDITORI IN LEI
9,842.56	266.06	846,262.87	845,617.00	CH.IN AVANS
		134,575.96		SUME IN CURS DE CLARIFICARE
		21,017.00		PLUSURI DE INVEN. IMOBILIZARI
71,819.92	212.48	2,549.76	69,270.16	PROV DEPREC CREANT CLIENTI
1,753,316.94	206,219.97	206,219.97	2,176,708.61	PROV PT DEPREC CREANTELEOR
587,432.25			587,432.25	INV.TERM.SCURT BCR FLOREASCA
188,214.53	28,062.71	37,802,301.68		INV.TERM.SCURT BCR PLEVNEI
5,300,000.00		16,475,000.00	5,259,103.99	INV.TERM.SCURT RAFFEISEN
		2,575,641.91		ALTE INV.TER.SCURT,FUZIUNE
2,787,947.87	12,647.28	2,575,641.91		CONT CURENT BANCA IN LEI
69.98		9,397,349.54	3,692.00	CONT CURENT GARANTII
4,258.48	122.05	130.02	317.17	CONT CURENT TREZORERIE
316.89		122.05	967.84	CONT CURENT BCR FLOREASCA
		0.28	6.31	CONT CURENT CEC BANK
45.30	115,777.14	46,280,357.18	2,965.41	BANC POST DOROBANTI
3,500.03		0.01	27.95	CONT CURENT BANCA MARFIN BANK
147.77			1,259.80	CONT CURENT PIRAEUS BANK
1,438.45	0.06	534.62		
	0.89	120.00		
		180.00		

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2012.12

analitica 4

.....solduri initiale.....	.....rulaje curente.....	.....total.rulaje.....	.....sold.final.....	.....simbol.....	
Debit.si..... Credit.si.....	Debit.rc..... Credit.rc.....	Debit.tr..... Credit.tr.....	Debit.sf..... Credit.sf.....	cont..... denumire.....	
92.22	0.60	12,241,300.72	7,251.44	5121.21	CONT CURENT BCR PLEVNEI
500,015.79	724,990.00	3,949,996.00	40.04	5121.25	CONT CURENT RAIFFEISEN BANK
68,619.89	725,049.04	725,049.04	500,020.85	5121.84	CONT RAIFFEISEN 84RZBR
171.28	239,215.77	137,075.66	68,632.32	5121.d0	CONT CURENT ROMEXTERA
497,069.81	0.17	10,268,064.55	111,132.62	5121.d1	CONT CURENT BRD FUZIUNE DELFIN
5,756.47	95.35	5,748.73	171.45	5121.d2	CONT TRANSILVANIA DELFIN
71.30	10.00	37,000.00	12,409.12	5121.d3	CONT TREZORERIE DELFINCOM
12,856.95	5,888.79	1,009,641.29	456.62	5121.d4	CONT ACUMULARE ROMEXTERA FUZIU
2,833.00	0.95	0.04	1,191.38	5121.dg	CONT CARD DG TRANSILVANIA
3,063.02	3,057.29	69,665.00	71.34	5121.s	CONT BCR S I PRESTARI
22,846.34	29.00	82,521.95	29.00	5121.s1	CONT TREZORERIE PRESTARI
12,856.95	29.00	82,521.95	29.00	5187	DOBANZI DE INCASAT
2,833.00	342.00	2,833.00	2,833.00	5187.d	DOBANZI DE INCASAT DELFINCOM
3,063.02	3,063.02	3,063.02	3,063.02	5187.s	DOBANZI DE INCASAT PRESTARI
22,846.34	3,057.29	4,085.80	421,934.88	5311	CASA IN LEI
12,856.95	29.00	29.00	29.00	5321	TIMBRE FISCALE SI POSTALE
2,833.00	342.00	29,367.00	29,367.00	5328.01	ALTE VALORI - TICHETE DE MASA
3,063.02	3,063.02	2,429.32	2,429.32	542.dg	AVANSURI DE TREZORERIE DIR.GEN
22,846.34	3,057.29	6,466.45	6,466.45	542.l	AV.TREZORERIE IN LEI
12,856.95	5,677.38	5,677.38	5,677.38	581.c	VIRAM.COMPENSARI
2,833.00	1,711,142.91	9,544,598.01	9,544,598.01	581.l	VIRAM.IN LEI
3,063.02	8,567.54	1,302.25	1,302.25	6014	CH.PIESE DE SCHIMB
22,846.34	8,567.54	13,801.37	13,801.37	6028	CH.ALTE MAT.CONSUM.
12,856.95	29.00	5,155.98	5,155.98	603	CH.MAT DE NAT OB. DE INVENTAR
2,833.00	342.00	797.82	797.82	604	CH.MATER.NESTOCATE
3,063.02	532.77	9,439.97	9,439.97	604.02	CH.COMBUSTIBILI
22,846.34	532.75	4,868.75	4,868.75	604.02n	CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE
12,856.95	349.21	5,833.89	5,833.89	604.02n	CH.COMBUSTIBIL NEDEDUCTIBIL
2,833.00	26,035.58	15,903.23	15,903.23	604.03	CH.CU DIV MAT NESTOCATE
3,063.02	10,665.02	3,811.44	3,811.44	604.05	CH.CU PIESE AUTO
22,846.34	-227.07	172,593.14	172,593.14	605	CH.ENERGIA SI APA
12,856.95	29.00	53,524.51	53,524.51	607	CH.MARFURI
2,833.00	396.00	19,590.33	19,590.33	607.kc	CH.MARFA COZIA 21
3,063.02	10,665.02	13,644.12	13,644.12	608	CH.AMBALAJE
22,846.34	-227.07	32,911.90	32,911.90	611	CH.INTRET.,REPARATII

SC PRIMCOM SA

Cui:1584200 Cap.soc.5.173.167,50

Adresa: BUCURESTI STIRBEI VODA nr.166 se.1

Tel.:0212556424 E-mail: vanzari.primcom@gmail.com

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2012.12

analitica 4

.....solduri initiale.....	.....rulaje curente.....	.....total.rulaje.....	.....sold.final.....	.....denumire.....
Debit.si.....	Debit.rc.....	Debit.tr.....	Debit.sf.....	cont.....
.....	.....	3,971.48|	.....	|CH.REDEV.,LOCATII,CHIRII
.....	-2,015.87|	42,059.85|	.....	|CH. CU PRIME DE ASIGURARE
.....	5,940.00|	58,488.00|	.....	|CH.COLABORATORII
.....	108.99|	6,948.86|	.....	|CH.PROTOCOL
.....	92.99|	2,456.23|	.....	|CH.TRANSPORT DE BUN SI PERS
.....	.....	1,089.24|	.....	|CH.TRANSPORT CONTR.MANDAT
.....	.....	4,060.00|	.....	|CH.TRANSPORT BUN SI PERS ASOC
.....	.....	561.32|	.....	|CH.DEPLAS.DETAS.TRANSF.
.....	1,663.24|	24,801.64|	.....	|CH.POSTA, TELECOMUN.
.....	1,100.28|	10,534.70|	.....	|CH.SERV.BANCARE SI ASIMILATE
.....	42,724.39|	263,959.39|	.....	|ALTE CH CU SERV EXEC DE TERTI
.....	.....	3,019.10|	.....	|CH. CIUPERCI
.....	.....	714.62|	.....	|ALTE CH SERV EXEC DE TERTI-NED
.....	31,750.00|	207,237.28|	.....	|CH.SERV.TERTI DIV. - ONORARIU
.....	14,687.81|	173,641.12|	.....	|CH.IMPOZ.,TAXE SI VARS AIMILAT
.....	.....	31,816.26|	.....	|CH.TAXA TIMBRU
.....	.....	.....	.....	|CH.TAXA MEDIU EMISII
.....	40,625.00|	1,058,151.00|	.....	|CH. CU SALARIILE PERSONALULUI
.....	396.00|	29,367.00|	.....	|CH. TICHETE DE MASA SALARIATI
.....	9,659.00|	234,256.00|	.....	|CH.PROTEC.SOCIALA -CAS
.....	233.00|	6,083.00|	.....	|CH. UNITATII PT AJUTORUL SOMAJ
.....	2,679.00|	65,557.00|	.....	|CONTR. ANGAJ PT ASIG SOC SANAT
.....	.....	63,574.97|	.....	|CH.EXPLOATARE DIV.
.....	.....	14,605.54|	.....	|DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALIT
.....	2.63|	61.39|	.....	|DESPAG, AMENZI SI PEN CONTRACT
.....	.....	28,774.44|	.....	|DONATII SI SUBVENTII ACORDATE
.....	4,231.16|	21,248.76|	.....	|CH.ACTIVE CED SI OPER DE CAPIT
.....	225.04|	2,782.07|	.....	|ALTE CH DE EXPL OPERAT DE GEST
.....	161,297.60|	161,297.60|	.....	|ALTE CH DE EXPL OPERAT DE GEST
.....	.....	232.40|	.....	|ALTE CH. FINANCIARE
.....	452,170.16|	1,204,800.03|	.....	|CH. DE EXPLOAT PRIV AMORT IMOB
.....	5,267.21|	63,201.21|	.....	|CH. PRIV AMORT -PROV DEPRECIER
.....	469,905.48|	469,905.48|	.....	|CH EXPL.PR.PROV.DEPREC ACT CIR
.....	629,611.64|	629,611.64|	.....	|CH. EXPL PROV DEPREC ACT CIRC
.....	.....	44,437.00|	.....	|VE.VINZ.PROD..PROP.

