



# S.C. ROMCARBON S.A.

Str. Transilvaniei, nr. 132, Buzau, 120012  
Nr. inmatriculare ORC: J10/83/1991  
CUI: RO1158050  
Tel: +4 0238 711.155  
Fax: +4 0238 710.697, 723.115  
E-mail: office@romcarbon.com  
Website: www.romcarbon.com  
Capital social: 26.412.209,60 lei  
Actiuni emise: 264.122.096



Certif. SGS RO07/0003TS

**Catre,**  
**COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE**  
**DIRECTIA GENERALA DE SUPRAVEGHERE**  
**DIRECTIA EMITENTI**  
**SERVICIUL INFORMARE SI PROTECTIA INVESTITORILOR**

**Referitor la solicitarile din adresa nr. 6725/ 15.04 2010,**

Raportul financiar anual aferent anului 2009 nu a inclus informatiile din prezenta adresa din urmatoarele considerente :

- 1) Nu au fost cerinte ale OMFP 1752/2005, respectiv informatiile referitoare la Nota 3 privind modul de calcul al rezervei legale prin prisma Legii 571/2003 ;
- 2) Nu au fost considerate semnificative prin prisma criteriului de valoare, respectiv informatiile referitoare la Nota 1 ;
- 3) Nu s-au facut precizari intrucat nu au fost aplicabile entitatii, respectiv informatiile referitoare la Nota 2, Nota 7 si Nota 8 ;

**Referitor la Nota 1**

a) Cheltuielile de dezvoltare in valoare bruta de 193.001 lei prezentate în bilanț cuprind teste efectuate pentru obtinerea unei noi game de produse:"Caserole absorbante laminate si nelaminate".

Perioada pe parcursul căreia valoarea cheltuielilor de dezvoltare urmează să fie amortizată este de 3 ani.

Recunoașterea acestora ca active s-a facut avand in vedere ca vor fi generate beneficii economice viitoare - produsele de serie fiind solicitate pe piata la ambalarea produselor din carne .

Evaluarea cheltuielilor atribuite acestei imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii s-a facut in mod credibil, intrucat sunt inglobate cheltuielile cu materia prima si manopera directa consumate pentru testarea noilor produse.

In anul 2009 s-a amortizat suma de 10.721 lei (perioada noiembrie-decembrie 2009,) care este prezentata in Nota 1 la pozitia de Alte imobilizari necorporale ,fiind inclusa in valoarea de 63.049 lei.

b) Creșterile de valoare a imobilizărilor apărute din procesul de dezvoltare internă in valoare totala de 203.052 lei sunt aferente imobilizărilor necorporale ( Proiectul de dezvoltare a gamei noi de produse Caserole absorbante laminate si nelaminate") in valoare de 193.001 lei si realizarii in regie proprie a unei baraci metalice in valoare de 10.051 lei.

c) În cursul anului 2009 a fost achizitionat un teren in suprafata totala de 911m<sup>2</sup> situat in intravilanul municipiului Buzau, str. Transilvaniei Nr. 132 cu o valoare totala de 327.041 lei.

In nota1 pe coloana "Transferuri" au fost incluse toate valorile aferente imobilizarilor corporale care s-au transferat din "Imobilizari corporale in curs".

In situatia in care societatea ar fi efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale, cresterile/descresterile din reevaluare ar fi fost prezentate pe o coloana separata.

**Referitor la Nota 2**

a) Societatea este implicata intr-un dosar comercial avand ca obiect pretentii formulate de reclamant de 84.366 lei , pentru care s-a constituit in anul 2008 provizion in valoarea de 42.183 lei. Pe parcursul anului 2009 acest proces a fost suspendat, reclamantul avand posibilitatea sa solicite repunerea acestuia pe rol.. Nu există alte datorii potențiale, pretenții si litigii care ar putea avea un efect material asupra companiei .

b) Managementul a verificat si a analizat posibile obligatii financiare viitoare si considera ca valoarea estimata nu este relevanta pentru aprecierea situatiei economice a entitatii. Valoarea angajamentelor financiare sub forma garanțiilor, girurilor și ipotecilor care nu îndeplinesc condițiile pentru a fi recunoscute în bilanț, sunt prezentate in nota 10..

### Referitor la Nota 3

In conformitate cu Art.22 a) din Lege nr.571/2003 , Rezerva legală este deductibilă în limita unei cote de 5% aplicată asupra profitului contabil, înainte de determinarea impozitului pe profit, din care se scad veniturile neimpozabile și se adaugă cheltuielile aferente acestor venituri neimpozabile.

Modul de calcul a Rezervei legale este redat mai jos:

Profit brut	1.990.924 lei
Venituri neimpozabile	133.814 lei
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	220.395 lei
Baza de calcul	2.077.506 lei
Fond de rezerva legala (20%)	103.875 lei

### Referitor la Nota 6

a) Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor si cladirilor cu ajutorul unor evaluatori independenti in anul 2004 si in anul 2007, urmand ca la sfarsitul anului 2010 sa procedeze la reevaluarea imobilizarilor corporale pentru a se stabili valoarea justa la data bilanțului.

b) Metoda utilizata pentru tinerea evidentei contabilitatii stocurilor este metoda inventarului permanent.

### Referitor la Nota 7

Conform actului de înființare(actului constitutiv) al societatii, entitatea nu are capital autorizat, .

### Referitor la Nota 8

a) Societatea nu are angajamente ,generate sau asumate, privind pensiile pentru foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere .

b) Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

Referitor la acordarea « opiniei cu rezerve », prezenta la pct. 7 din Raportul auditorului, facem urmatoarele precizari :

- Valorile reevaluate pentru imobilizarile corporale au fost stabilite de evaluatori independenti membri ANEVAR in anul 2004 cat si in anul 2007.
- In vederea exprimarii opiniei cu privire la valorile reevaluate ale imobilizarilor corporale, reprezentantii firmei de audit au dezbatut aspectele de specialitate, impreuna cu evaluatorii implicati.
- Deoarece, societatea nu are angajat un personal calificat in domeniul evaluarilor imobiliare, nu ne putem exprima un punct de vedere cu privire la o opinie specializata.

Noi am discutat aceste aspecte cu auditorul financiar care ne-a indicat ca aceste informatii sunt rezonabile , nu denatureaza situatiile financiare si opinia acestuia.

Administrator,  
Dobrota Cristinel

Director General,  
Banucu Ileana

Director Financiar,  
Zainescu Viorica

