

S.C. ANTICOROSIV S.A. - BUCUREȘTI

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2005

S.C. IRAMTAS SERV S.R.L.
STR. ALMAȘU MARE, NR. 14
SECTOR 4, BUCUREȘTI
REG. COM.: J40/16609/1992
COD UNIC INREG: R393244
TEL/FAX: 4505730, 4603771
E-MAIL: iramtas@rdslink.ro

nr. 86/27.03.2006

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

LA

S.C. ANTICOROSIV S.A. – BUCUREȘTI

PE ANUL 2005

**-ÎN ATENȚIA-
ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR**

Auditul situațiilor financiare anuale ale S.C. ANTICOROSIV S.A. - BUCUREȘTI la data de 31.12.2005 (**bilanțul - cod 10, contul de profit și pierdere - cod 20, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu, notele explicative 1 – 10, formularele cod 30-40**), s-a efectuat în baza contractului de audit financiar nr. 254/05.07.2005, de către S.C. IRAMTAS SERV S.R.L., membru activ al Camerei Auditorilor din România.

S.C. ANTICOROSIV S.A. intră sub incidența Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare.

Responsabilitatea pentru situațiile financiare ale anului 2005 revine Consiliului de Administrație al entității ales de Adunarea Generală a Acționarilor, astfel:

- | | |
|-----------------------------|---|
| - SC ALL WIN CONSULT SRL | - reprezentată prin dl.Mitu Stelian–demisionat la 22.02.2006; |
| - S.C. STAAR RATING SRL | - reprezentată prin dl. Bărbulescu Dan - președinte; |
| - Roșu Gica | - membru; |
| - Preda Cristinel Laurențiu | - membru; |
| - Oțoiu Mihaela | - membru. |

Conducerea executivă a S.C. ANTICOROSIV S.A. a fost asigurată de:

- Doru Ohotă – director general;
- Maria Kovacs -director economic;
- Simona Sofonea - director vânzări;
- Radu Ioniță - director producție.

Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare anuale ale S.C. ANTICOROSIV S.A. pe baza auditului efectuat, în conformitate cu normele naționale și internaționale:

Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată;

Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată ;

Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată;

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare;

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1753/2004 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv;

Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

Standardele de Audit;

Aceste norme cer ca auditul să fie planificat și realizat, astfel încât să se obțină o asigurare rezonabilă că, situațiile financiare, în întregul lor, nu conțin erori semnificative.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit în conformitate cu planul de conturi general stabilit prin O.M.F.P. nr. 94/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Auditul a constat în examinarea profesională, prin sondaje, a elementelor care justifică sumele și informațiile cuprinse în situațiile financiare, cu scopul de a exprima o opinie responsabilă și independentă.

De asemenea, auditul a constat în aprecierea principiilor contabile adoptate și a estimărilor semnificative reținute de către conducere, precum și în evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

În baza proiectului de divizare al societății comerciale ANTICOROSIV S.A-București publicat în Monitorul Oficial nr.2096/01.07.2005 a avut loc o divizare parțială, conform art. 238, alin. (3) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, respectiv societatea își va continua existența și își va menține obiectul său principal de activitate.

Ca urmare a divizării parțiale a S.C. ANTICOROSIV S.A – București, s-au înființat două societăți noi: S.C. Proprietăți Est S.A. – București și S.C. Omnitest Laborator S.A. – București.

Rezultatele economice și performanța financiară a entității pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2004 lei	2005 lei	2005/2004 %
Total capitaluri proprii	15.090.428	11.732.268	77,75
Numerar la 31 decembrie	600.630	550.094	91,59
Cifra de afaceri	16.144.482	16.983.219	105,20
Profit net	2.200.013	1.607.200	73,05

Administratorii societății consideră că aceasta își va putea continua activitatea în viitor, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Companiile în care societatea are participații de capital nu au fost consolidate, în sensul IAS 27 "Situații financiare consolidate și contabilitatea investițiilor în filiale" sau IAS 28 "Contabilitatea investițiilor în întreprinderile asociate", poziția activelor nete ale acestora și rezultatele anului financiar sunt relevante pentru situațiile financiare anuale.

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentul acestuia, cuprind numerar în casă, în conturile bancare, investiții financiare pe termen scurt, credit angajat, în conformitate cu IAS 7 "Situațiile fluxurilor de numerar". Prezentarea este făcută prin metoda directă.

Având în vedere evenimentele care au avut loc de la închiderea exercițiului financiar și până la data întocmirii situațiilor financiare anuale, în conformitate cu prevederile IAS 10 "Evenimente ulterioare datei bilanțului contabil", considerăm că este justă decizia conducerii societății de a nu repartiza profitul exercițiului, având în vedere pierderile ce s-au înregistrat în exercițiul financiar 2006 din anularea acțiunilor răscumpărate, conform prevederilor legale.

În conformitate cu IAS 24 „Prezentarea informațiilor referitoare la tranzacțiile cu părțile afiliate”, menționăm că aceste tranzacții se desfășoară în aceleași condiții, în care au loc relațiile comerciale cu alți clienți, nefiind semnalate situații în care una din părți să fie favorizată.

În Anexă, se prezintă Situațiile financiare anuale conform standardului IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și opinia auditorului financiar asupra situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 94/2001.

S-a respectat cadrul general de întocmire și prezentare a situațiilor financiare aferente exercițiului încheiat la 31.12.2005, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate.

Auditorul s-a asigurat că informațiile din raportul administratorilor corespund cu cele din situațiile financiare întocmite pentru anul 2005, pe baza procedurilor de audit prevăzute de Standardele Internaționale de Audit.

Estimăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea unei opinii.

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a S.C. ANTICOROSIV S.A. - București la 31.12.2005 și rezultatele din exploatare, precum și fluxurile de numerar pentru anul încheiat în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate și cu Standardele de audit financiar.

Data: 27.03.2006
București

AUDITOR FINANCIAR,
S.C. IRAMTAS SERV S.R.L.

SC ANTICOROSIV SA
Bilanț la data de 31 decembrie 2005

	2004	2005
	Lei	Lei
Active		
Active imobilizate		
Terenuri și mijloace fixe	8.369.255	3.061.833
Imobilizări necorporale	64.352	51.589
Imobilizări financiare	67.910	2.201.524
Total active imobilizate	8.501.517	5.314.946
Active curente		
Stocuri	1.271.935	2.034.533
Creanțe comerciale	2.082.267	2.805.564
Alte creanțe curente	59.395	833.438
Disponibilități bănești	600.630	550.094
Cheltuieli înregistrate în avans	47.337	51.574
Investitii financiare pe termen scurt	4.045.672	6.063.305
Total active curente	8.107.236	12.338.508
TOTAL ACTIVE	16.608.753	17.653.454
Capital si fonduri proprii		
Capital social	2.374.678	1.568.832
Rezerve din reevaluare	6.319.420	4.933.031
Alte rezerve	478.586	317.417
Rezultatul reportat/profit nerepartizat din anii anteriori	3.861.086	4.912.988
Profit curent nerepartizat	2.056.658	0
Total capitaluri și fonduri	15.090.428	11.732.268
Datorii pe termen lung	0	0
Datorii curente		
Furnizori	629.469	1.374.346
Alte datorii curente	421.815	4.075.580
Total datorii curente	1.051.284	5.449.926
Total datorii	1.051.284	5.449.926
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	296.055	171.903
Venituri în avans	170.986	299.357
Total datorii, capital si fonduri proprii	16.608.753	17.653.454

Notele anexate acestui bilanț fac parte integrantă din raport.

SC ANTICOROSIV SA
Contul de profit și pierdere
la data de 31 decembrie 2005

	2004	2005
	Lei	Lei
Cifra de afaceri	16.144.482	16.983.219
Costul mărfurilor vândute și al serviciilor prestate	(9.708.376)	(12.572.844)
Marja brută	6.436.106	4.410.375
Cheltuieli de desfacere	(665.641)	(266.908)
Cheltuieli generale de administrație	(3.575.841)	(3.088.340)
Alte cheltuieli de exploatare	(414.209)	(864.633)
Alte venituri din exploatare	736.952	1.230.045
Rezultatul din exploatare/profit	2.517.367	1.420.539
Costuri financiare	(14.576)	(19.928)
Venituri financiare	417.390	444.539
Rezultat financiar net/profit	402.814	424.611
Rezultatul brut/profit	2.920.181	1.845.150
Impozit pe profit	(720.168)	(237.950)
Profit net	2.200.013	1.607.200

Notele care însoțesc acest cont de profit și pierdere fac parte integrantă din raport.

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31decembrie 2005

1. Natura activității

Forma juridică: societate comercială pe acțiuni, deschisă, cu capital integral privat, înființată prin H.G. nr. 1200/12.11.1990;

Denumirea societății: S.C. ANTICOROSIV S.A.;

Sediul social: România, București, B-dul Theodor Pallady, nr. 57, sector 3;

Număr de înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/35/1991;

Cod unic de înregistrare: R326865.

Activitatea principală: fabricarea vopselelor, lacurilor, a cernelii tipografice și masticurilor (cod CAEN – 2430).

Număr mediu de salariați: 256.

2. Principii generale de contabilitate

Entitatea a adoptat următoarele politici contabile pe baza cărora au fost întocmite situațiile financiare anuale:

Bazele contabilității

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare.

Moneda de prezentare

Moneda de înregistrare în contabilitate este Leul românesc, situațiile financiare anuale fiind întocmite în lei (RON).

Începând cu data de 01.07.2005 a avut loc denominarea leului românesc în conformitate cu Legea nr. 348/2004 privind denominarea monedei naționale.

Active și pasive monetare

Numerarul și echivalentul de numerar, creanțele, datoriile sunt considerate active și pasive monetare și sunt exprimate în termenii puterii de cumpărare la data întocmirii bilanțului contabil.

Rezultatul datorat deținerii de active și pasive monetare exprimate în valută, este calculat prin aplicarea ratelor de schimb valutar comunicate de Banca Națională a României, la data închiderii exercițiului financiar.

Active și pasive nemonetare

Activele și pasivele nemonetare sunt exprimate la cost istoric, la data achiziționării, cu excepția imobilizărilor corporale, care sunt înregistrate la valoarea justă.

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31decembrie 2005

Contul de profit și pierdere

Cheltuielile și veniturile sunt prezentate în contul de profit și pierdere la valorile recunoscute la data înregistrării în contabilitate.

Continuitatea activității

Administratorul societății consideră că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate la sfârșitul exercițiului financiar, în conformitate cu IAS 2 ”Stocuri”, la cea mai mică valoare dintre costul de achiziție și valoarea realizabilă netă. Aceasta reprezintă prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și costurile necesare vânzării.

Materiile prime, materialele și ambalajele sunt evaluate la costul de achiziție.

Producția, lucrările în curs de execuție și produsele finite sunt evaluate la cost de producție.

Costul ieșirilor din gestiune se evaluează și se înregistrează pe baza metodei CMP (cost mediu ponderat).

Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

Investiții financiare

Investițiile sunt înregistrate la cost. Pentru a evidenția o scădere de valoare a unei investiții, survenită pe alte baze decât cele temporale, se constituie un provizion.

Imobilizări corporale

Costul de înregistrare al mijloacelor fixe este format din valoarea de achiziție și celelalte costuri directe implicate de transportul mijloacelor fixe până la amplasamentul actual și de punerea lor în funcțiune, în conformitate cu IAS 16 „Imobilizări corporale” .

Costul imobilizărilor din producția proprie include costul materialelor, costurile directe cu salariile și o proporție corepunzătoare a costurilor indirecte de producție.

Imobilizările corporale sunt evaluate la valoarea justă, stabilită prin reevaluare, mai puțin amortizarea cumulată și provizioanele pentru depreciere.

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate, numai dacă majorează beneficiile economice viitoare generate de activul respectiv. Orice cheltuială este inclusă ca atare, direct în contul de profit și pierdere.

Tratamentul contabil aplicat la evaluarea imobilizărilor corporale este tratamentul contabil alternativ permis.

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31decembrie 2005

Amortizarea

Pentru amortizarea immobilizărilor se folosește metoda liniară.

Duratele normale de funcționare sunt similare cu cele stabilite prin H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Consideăm necesar ca duratele de viață și regimul de amortizare să se determine luând în considerare prevederile **O.M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene**

Clasificarea mijloacelor fixe s-a făcut în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 94/2001.

Terenurile nu reprezintă mijloace fixe amortizabile. Operațiunile de reparații sau întreținere se înregistrează direct pe cheltuieli. Activele immobilizate de natura obiectelor de inventar sunt date în consum în momentul înregistrării lor în contabilitate.

Imobilizări necorporale

Cheltuiala cu licențele este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Immobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Valoarea contabilă a immobilizărilor necorporale este verificată anual și ajustată din perspectiva deprecierei permanente.

Creanțe

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată. Provizionul pentru creanțele incerte este calculat la valoarea nominală a creanțelor.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, 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.

Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți

Provizioanele pentru deprecierea creanțelor clienți se constituie în scopul prezentării unei imagini fidele a activelor societății, pentru creanțele mai vechi de un an, pentru fiecare creanță în parte, pe baza experienței conducerii.

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31decembrie 2005

Provizioane pentru deprecierea debitorilor diverși

Provizioanele pentru deprecierea creanțelor debitorilor diverși se constituie pentru acele sume, pentru care conducerea executivă a societății estimează probabilitatea nerecuperării banilor.

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate în contabilitate la valoarea nominală care aproximează valoarea justă a sumelor, ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Impozitarea

Cota de impozit pe profit care se aplică asupra profitului impozabil potrivit Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, este de 16%.

Dividendele nu trebuie recunoscute ca datorie la data bilanțului; ele sunt evidențiate în rezultatul raportat, urmînd ca, după aprobarea de către A.G.A. să fie reflectate în conturile de datorii.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Operațiunile exprimate în monedă străină sunt înregistrate în lei, la cursul oficial de schimb în vigoare de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în monedă străină, existente la data de 31.12.2005, sunt evidențiate în contabilitate la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R. pentru această dată.

Diferențele favorabile sau nefavorabile de curs valutar sunt evidențiate pe venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Activele și pasivele nemonetare exprimate în monedă străină sunt evaluate la cursul de schimb de la data la care a avut loc tranzacția.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este obținută ca urmare a vânzărilor de produse finite, de mărfuri, prestării de servicii și din chirii.

Managementul riscului

Societatea este supusă unui anumit risc de credit, datorat creanțelor sale comerciale.

Referințele pentru creditele comerciale sunt obținute în mod normal pentru toți clienții, data de scadență este atent monitorizată și sumele exigibile după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Societatea este supusă unui risc al ratei dobânzii aferent acestor creanțe, dar conducerea consideră că acesta nu este semnificativ.

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31decembrie 2005

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 94/2001 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze, care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Costurile îndatorării

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează, cu excepția împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, care se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective.

	2004	2005
	Lei	Lei
3. Venituri din exploatare		
Vânzări de produse și servicii	15.753.754	16.440.049
Vânzări de mărfuri	390.728	543.170
Alte venituri din exploatare	736.952	1.230.045
TOTAL venituri din exploatare	16.881.434	18.213.264

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate.

Nu se recunoaște nici un venit, în cazul în care există incertitudini semnificative privitoare la recuperarea unor contraprestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau posibile returnări ale bunurilor.

Cifra de afaceri la 31.12.2005 este în sumă de 16.983.219 lei și este compusă din :

Venituri din vânzarea de produse finite	13.437.150	12.559.691
Venituri din prestări servicii	1.542.531	3.141.283
Venituri din chirii	774.073	739.075
Venituri din vânzarea mărfurilor	390.728	543.170
Total	16.144.482	16.983.219

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31 decembrie 2005

	2004	2005
	Lei	Lei
4. Costul mărfurilor vândute și al serviciilor prestate		
Cheltuielile activității de bază	7.735.202	9.235.848
Cheltuielile activității auxiliare	703.625	673.612
Cheltuielile indirecte de producție	1.269.549	2.663.384
Total	9.708.376	12.572.844
5. Numerar in bancă sau în casă		
Cecuri de încasat	226.437	318.721
Numerar în bancă	372.440	228.036
Numerar în casă	943	1.323
Alte valori	560	2.014
Avansuri de trezorerie	250	0
TOTAL	600.630	550.094
6. Clienți și alte creanțe comerciale		
Furnizori debitori	6.426	922
Clienți	1.959.551	2.763.967
Clienți incerți	122.218	121.542
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți	(5.928)	(80.867)
Total	2.082.267	2.805.564
7. Stocuri		
Materii prime	521.607	1.151.408
Materiale consumabile	11.094	20.830
Materiale de natura obiectelor de inventar	6.535	9.590
Diferențe de preț la materii prime și materiale	1.053	(565)
Producție în curs de execuție	18.619	89.171
Semifabricate	58.716	94.868
Diferențe de preț la semifabricate	12.445	11.325
Produse finite	811.003	545.853
Diferențe de preț la produse finite	(317.453)	16.439
Produse reziduale	838	203
Ambalaje	51.152	35.879
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	96.326	59.532
TOTAL	1.271.935	2.034.533

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31 decembrie 2005

8. Mijloace fixe

Explicații	Teren	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Alte Instalații utilaje și mobilier	TOTAL
IMOBILIZĂRI CORPORALE					
Valoare brută	0	0	9.275.679	250.655	9.526.334
Amortizare cumulată	0	0	(6.686.017)	(206.761)	(6.892.778)
Provizioane	0	0	0	0	0
Valoare netă	0	0	2.589.662	43.894	2.633.556
IMOBILIZĂRI NECORPORALE					
Valoare brută					91.725
Amortizare cumulată					(40.136)
Provizioane					0
Valoare netă					51.589
IMOBILIZĂRI CORPORALE ÎN CURS					
Valoare brută					428.277
Provizioane					0
Valoare netă					428.277
IMOBILIZĂRI FINANCIARE					
Valoare brută					2.201.524
Provizioane					0
Valoare netă					2.201.524
TOTAL IMOBILIZĂRI					
Valoare brută					12.247.860
Amortizare cumulată					(6.932.914)
Provizioane					0
Valoare netă					5.314.946

9. Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile pe termen scurt la 31.12.2005 ale S.C. ANTICOROSIV S.A. erau în sumă de 6.063.305 lei, având următoarea structură:

	2004	2005
	Lei	Lei
Acțiuni proprii	44.156	4.421.934
Titluri de plasament	4.001.516	1.641.371
TOTAL	4.045.672	6.063.305

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31 decembrie 2005

10. Credite bancare și credite de trezorerie

În perioada auditată, S.C. ANTICOROSIV S.A. nu a contractat credite bancare pentru activitatea curentă, având în vedere că fluxul de numerar pe parcursul exercițiului financiar a corespuns necesităților.

	2004	2005
	Lei	Lei
11. Furnizori și alte datorii comerciale		
Furnizori	615.284	1.000.380
Furnizori de imobilizări	14.185	222.006
Furnizori facturi nesosite	0	151.960
TOTAL	629.469	1.374.346

Furnizori neachitați sunt în procent de 48,99 % față de clienții neîncasați.

12. Alte datorii curente

Alte împrumuturi și datorii asimilate	0	41.268
Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate	0	1.764
Clienți creditori	965	138.734
Datorii în legătură cu personalul	99.510	107.826
Asigurări sociale	50.841	75.218
Ajutor de șomaj	6.928	8.191
Impozit pe profit	121.794	0
Taxa pe valoarea adăugată de plată	96.235	0
Impozit pe salarii	27.245	32.147
Fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate	4.179	7.162
Decontări în cadrul grupului	0	3.628.500
Creditori diverși	8.497	30.177
Decontări din operații în curs de clarificare	5.130	4.593
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	491	0
TOTAL	421.815	4.075.580

13. Capital social

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.568.832 lei, compus dintr-un număr de 627.533 de acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

Pe parcursul exercițiului financiar 2005, conform Hotărârii AGA nr. 18 din 12.08.2005, a avut loc o divizare, în urma căreia s-a redus numărul de acțiuni cu 322.338, respectiv de la 949.871 la 627.533 prin transmiterea acestora către cele două societăți nou înființate.

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31 decembrie 2005

Tot ca efect al divizării societatea a răscumpărat de la acționarii care nu au fost de acord cu divizarea și au hotărât să se retragă, conform Hotărârii AGA nr. 23 din 12.08.2005, un număr de 345.151 de acțiuni, din care 108.050 acțiuni au fost redistribuite la cele două societăți nou înființate. S.C. ANTICOROSIV S.A. a contractat pentru realizarea acestei operațiuni un credit în valoare de 1.230.000 USD.

Structura acționariatului la 31.12.2005 se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Acționar	Numar de acțiuni	%
1	BROADHURST INVESTMENT LTD	318.512	50,756
2	S.C. ANTICOROSIV S.A.	237.101	37,783
3	ALȚI ACȚIONARI	71.920	11,461
	TOTAL	627.533	100,000

14. Rezerve

- a) Rezerva legală se constituie prin alocarea unei cote din profitul brut. Alocarea se poate face în cadrul unei cote maxime de 5% din profitul brut, până când rezerva atinge nivelul de 20% din capitalul social. Odată atins acest nivel, alocări suplimentare se pot face numai din profitul net. Această rezervă nu poate fi distribuită acționarilor, dar poate fi folosită pentru acoperirea pierderilor rezultate din activitate.
- b) Alte rezerve s-au constituit prin alocări din profit în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve nu pot fi distribuite acționarilor sub formă de dividende în numerar.
- c) Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale s-au constituit având ca bază reevaluarile efectuate în condițiile legii.

Componența rezervelor este următoarea:

	2004	2005
	Lei	Lei
Rezerve din reevaluări	6.319.420	4.933.031
Rezerva legală	474.936	313.767
Alte rezerve	3.650	3.650
Total rezerve	6.798.006	5.250.448

15. Rezultatul reportat

Rezultatul reportat la 31.12.2005 este în sumă de 4.912.988 lei, fiind reprezentat de profitul nerepartizat.

SC ANTICOROSIV SA
Note la raportul
încheiat la data de 31 decembrie 2005

16. Clienți în relații speciale

Toate tranzacțiile s-au desfășurat în termenii comerciali aplicabili clienților curenți.

17. Cheltuielile cu asigurările și protecția socială

Societatea alocă între 30% și 40% din fondul de salarii, pentru contribuția la asigurările sociale.

Societatea plătește contribuții la bugetul de stat pentru asigurări sociale și ajutor de șomaj, conform nivelelor stabilite prin lege, calculate pe baza salariilor brute realizate. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează cheltuielile salariale aferente.