



SC CERAMAR SA  
Str. Electrolizei 12  
430392 Baia Mare  
Tel. 0362 419913  
Fax 0362 419914  
E-mail:  
[ceramar@rdslink.ro](mailto:ceramar@rdslink.ro)  
Web-site:  
[www.ceramar.ro](http://www.ceramar.ro)

## DECLARATIE

**MARINCAS FLORIN – Director General al S.C.CERAMAR**

**S.A.,Baia Mare, declar pe proprie raspundere ca raportarile contabile ale S.C.CERAMAR S.A. Baia Mare, incheiate la 31.12.2011, compuse din bilant,cont de profit si pierdere,date informative sunt intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor,obligatiilor,pozitiei financiare,contului de profit si pierdere.**

**Declar ca raportul ce insoteste aceste situatii financiare prezinta corect si complet informatiile despre societate.**

**DIRECTOR GENERAL  
Ing.MARINCAS FLORIN**

HOTĂRÂRE nr. 2/01.05.2012  
A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR  
S.C. CERAMAR S.A.

Acționarii S.C.CERAMAR S.A. cu sediul în Baia Mare str. Electrolizei nr. 12, jud. Maramureș, înregistrată la ORC Maramureș sub nr. J24/825/1992, CUI RO 2206091, întruniți în Adunarea generală ordinară cu o majoritate de 49,51% din capitalul social, azi 01.05.2012, la sediul societății, în temeiul art. 12 din actul constitutiv

HOTĂRĂSC

Art.1 Aprobarea situațiilor financiare pe anul 2011, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație și de auditorul financiar. Nu se fixează dividend. Dividendul este 0.

Art.2 Aprobarea descărcării de gestiune a consiliului de administrație.

Art.3 Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a programului de activitate al societății pe exercițiul financiar 2012.

Art.4 Se fixează și se aprobă remunerația membrilor consiliului de administrație pentru anul 2012.

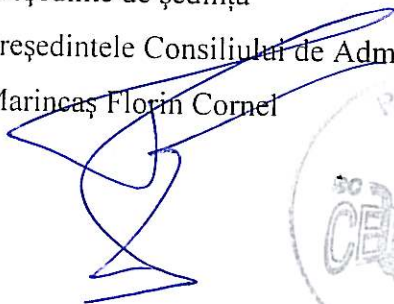
Art.5 Aprobarea datei de 20 mai 2012, ca dată de înregistrare, dată de la care efectele prezentei hotărâri se răsfrâng asupra acționarilor.

Se imputernicește dl. MARINCAȘ FLORIN CORNEL, cetățean român, domiciliat în Baia Mare B-dul Republicii nr. 3 ap.6, posesor al C.I. seria MM nr. 113532, eliberată de Poliția Mun. Baia Mare la 28.05.2002, CNP 1650515240015 sa reprezinte societatea in fata ORC Maramures in vederea inregistrarii si publicarii prezentei hotarari, semnand orice act necesar.

Președinte de ședință

Președintele Consiliului de Administrație

Marincaș Florin Cornel



Secretari

Ciocian Liuța

Șut Laura



**Raportul anual conform Regulament CNVM 1 / 2006**  
Pentru exercitiul financiar : **2011**  
Data raportului : **30.04.2011**  
Denumirea societatii comerciale : **S.C. CERAMAR S.A.**  
Sediul social : **loc. Baia Mare , str. Electrolizei nr.12.**  
Numar de telefon / fax: **0362-419913; 0362-419914**  
Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : **RO2206091**  
Numar de ordine in Registrul Comertului : **J24/825/1992**  
Capital social subscis si varsat : **1.987.963,20 RON**  
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : **BVB – RASDAQ**  
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala :valoarea nominala 0.80 lei.tranzactionabila

## **RAPORT DE ACTIVITATE**

### **1. Activitatea societatii comerciale .**

**1.1. Societatea CERAMAR S.A. produce si comercializeaza articole ceramice decorative si pentru menaj din masa de faianta si teracota, si a fost infiintata la data de 17.04.1992 conform certificatului de inmatriculare seria A nr. 256987.**

Pe parcursul exercitiului financiar 2011 societatea nu a suferit nici o reorganizare si nu a participat la fuziuni, deasemenea nu detine filiale si nu a instrainat active.

**1.1.1. Conform datelor de bilant la 31.12.2011 situatia contului de profit și pierdere este urmatoarea :**

<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>2.071.607 RON</b>
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>2.048.372 RON</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>	<b>2.381.071 RON</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>332.699 RON</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>114.497 RON</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>429.691 RON</b>
<b>Rezultat financiar</b>	<b>- 315.154 RON</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>2.162.869 RON</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>2.810.762 RON</b>
<b>Rezultat brut</b>	<b>-647.893 RON</b>
<b>Impozit profit</b>	<b>0 RON</b>
<b>Pierdere</b>	<b>-647.893 RON</b>

Datorita cheltuielilor financiare foarte mari, generate de dobanzi si penalitati bancare se inregistreaza pierdere finala . Din datele de bilant se poate vedea ca datorita cheltuielilor cu penalitati de intarziere inregistrate , nu se inregistreaza profit din exploatare . Este foarte clar ca firma nu poate sustine liniile de credit actuale la un nivel al productiei scazut , cauzat de cererea redusa care este determinata in parte de cresterea preturilor de productie si criza economica mondiala .

**1.1.2** Conjunctura economica pentru domeniul nostru de afaceri a fost destul de dificila si instabila pe tot parcursul anului 2011 .Pe langa actiunile asumate de catre Consiliul de Administratie prin raportul prezentat in anul trecut am fost nevoiti sa adoptam din mers multe alte masuri care sa duca la cresterea cifrei de afaceri pentru a putea acoperii toate cheltuielile financiare si de productie pe care le avem . Ca urmare am dezvoltat afaceri cu clienti noi la export , care pot asigura un rulaj relativ constant pe luna , si vorbim aici de firma Soendgen – Germania , cu care am inceput sa lucram de la mijlocul anului trecut. Criteriile de pret la utilitati in special (energie electrica, gaz) au facut insa ca negocierile initiale sa nu fie in regula atat in cazul clientilor noi cat si a celor deja existenti, motiv pentru care au fost reluate spre finele anului, discutiile de pret .

Este foarte greu sa rediscutii contracte in perioada derularii acestora deoarece clauzele initiate stabilite la un anumit nivel de cantitate nu permit intotdeauna acest lucru . Productia pentru piata interna a fost mentinuta in continuare si dezvoltata pe noi clienti unii mai mici, distributia fiind asigurata cu mijloace de transport ale societatii, doar pentru clientii mari . ( Dedeman, Mondart etc.)

a) Activitatea de baza este producerea obiectelor ceramice decorative care au fost valorificate la export si piata interna. Podusele realizate se fasonază prin turnare pe agregate, turnare clasică, strunjire, și prin presare. Ponderea fasonarii prin turnare a fost de 92 %.

Producția se execută pe baza de contracte și comenzi certe încheiate între firma CERAMAR și CLIENT.

Principalii nostri clienti care detin mai mult de 5 % din volumul vanzarilor realizate in 2011 sunt :

SCHEURICH – GERMANIA	– 45,45 %
SOENDGEN - GERMANIA	- 7,9 %
DEDEMAN – ROMANIA	- 7,14 %
DB INDUSTRIE – FRANTA	- 6,3 %
LIMBURG – OLANDA	- 5,7 %

Diferenta de 27.57% este detinuta de alti clienti cu rulaje mai mici.

Cote referitoare la totalul vanzarilor la export si pe piata interna se afla in anexa 1.

b) Produsele realizate de societate sunt in cea mai mare parte ghivece si vase.

Ponderea lor in venituri si cifra de afaceri , in ultimii 3 ani, este urmatoarea :

#### PONDEREA IN VENITURI

	2009 %	2010 %	2011 %
ghivece	34,46	65,28	85,6 %
vaze	35,42	13,96	10,1 %
alte produse	25,84	13,80	4,3 %

#### PONDEREA IN CIFRA DE AFACERI

	2009 %	2010 %	2011 %
ghivece	37,13	67,87	87,92 %
vaze	38,16	14,51	9,12 %
alte produse	27,84	14,34	2,96 %

c) Productia va fi orientata pe viitor functie de solicitarile primite de la clienti dar este aproape sigur ca ponderea va fi detinuta de ghivece cu glazura sau biscuit. Alte articole decorative, nu vor depasi, apreciem noi , 15% din totalul productiei.

**1.1.3** .Aprovizionarea tehnico-materiala se realizeaza in proportie de peste 95% din surse indigene.Printre furnizorii cei mai importanti de materii prime se numara : SC CERASIL - ORADEA , S.C. INTELIGENT PACK , S.C. COMINEX S.A., SAINT GOBAIN CONSTRUCTION PRODUCTS ROMANIA , KAOLIN SENOVO.

Stocurile de materii prime au fost in permanenta asigurate existand pentru fiecare materie prima cel putin doua variante de aprovizionare.

**1.1.4.** Analiza informatiilor privind vanzarile Ceramar in 2011 releva urmatoarele aspecte:

- volumul vanzarilor la export fata de anul 2010 a inregistrat o usoara crestere ajutat in parte de clienti noi si un nou segment de piata
- vanzarile la intern au fost mai mici decat in anul precedent
- ponderea vanzarilor la intern in totalul cifrei de afaceri este in 2011 de 22,25 %

Principali concurenți a-i societății comerciale CERAMAR S.A. sunt : S.C. FAIMAR S.A. Baia Mare și S.C. CESIRO S.A. Sighișoara, firme care produc în special ceramică pentru menaj, motiv pentru care nu exista în mod normal o concurență directă deoarece firma noastră realizează în principal obiecte decorative .

În ce privește concurența externă, pentru toți producătorii din tara noastră firmele din Zona Asiatică ( CHINA, VIETNAM, FILIPINE ) reprezintă un concurent serios deoarece reușesc să mențină prețuri foarte mici pentru marfa pe care o realizează.

S.C. CERAMAR S.A. nu are dependență semnificativă față de un singur client sau grup de clienți a cărui eventuală pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății .

**1.1.5.a)** Numarul mediu de salariati în anul 2011 a fost de 65, calificati in meseria de ceramisti , mecanici si personal administrativ.

**1.1.6** Activitatea de baza a societatii noastre nu are un impact semnificativ asupra mediului inconjurator.

.Societatea detine Autorizatia de Mediu nr. 09-5 din data de 14.01.2009.

**1.1.7** Societatea nu desfasoara activitati de cercetare sau dezvoltare.

In cadrul compartimentului tehnic –seria zero se fac teste fizico-ceramice la toate materiile prime si rețetele de fabricatie utilizate si studii de noi culori pentru glazuri la cererea clientilor externi in special..

**1.1.8.** Riscul principal la care suntem expusi este in continuare cresterea de pret la utilitati si materii prime care se face in termen scurt foarte des si cu procente mari . Acest aspect cauzeaza cele mai mari probleme in derularea activitatii.

Fluctuatia cererii este un alt aspect de mentionat, deoarece producem ceramica decorativa, modelele se schimba in ultima vreme foarte des ceea ce duce la costuri noi cu elaborarea noilor forme si pregatirea de fabricatie .

Fiscalitatea ramane o problema in continuare deoarece dupa cum se cunoaste costurile cu forta de munca in tara noastra sunt ridicate desi nivelul salariului net este relativ modest.

Obiectivele societății noastre constau în permanentă în creșterea productivității muncii, în economisirea resurselor, în dezvoltarea de noi piețe, în eficiențarea continuă a activităților de producție și dezvoltarea de noi produse și decorații.

**1.1.9** În conjunctura actuală acoperirea continuă a capacităților de producție pentru ca firma să lucreze la capacitate presupune o acțiune continuă de marketing, cunoscut fiind faptul că piața este dificilă iar cererea în scădere.

Fluctuația cererii este o mare provocare care cauzează pierderi importante, deoarece o producție redusă pe capacități mari nu este sub nici o formă profitabilă.

Pe cale de consecință asigurarea comenzilor constante la prețuri corecte și la capacitate, este principalul obiectiv de marketing al societății.

## 2. Activele corporale ale societății

Din datele bilanțului 2011 reiese:

- imobilizări necorporale	17.715 RON
- imobilizări corporale	1.665.965 RON
<b>Total active imobilizate</b>	<b>1.683.680 RON</b>

**2.1** Sediul societății CERAMAR este pe strada Electrolizei la numărul 12 unde se află după cum se cunoaște și hală de producție, magazii și toate celelalte proprietăți ale firmei. Societatea dispune de capacități de producție pentru articole ceramice cu flux complet de producție de la depozitare materii prime, preparare, fasonare, ardere și finisare până la atelier de ambalaj și confecționat cutii din carton, cu o capacitate maximă de producție de aproximativ 75to/ luna produs finit.

**2.2** Utilajele principale de producție, și aici ne referim la cuptoare, au fost achiziționate în urma cu 14 respectiv 12 ani și sunt în perioada de funcționare. În faza de preparare fasonare detinem utilaje cu un grad mai avansat de uzură dar toate în stare de funcționare.

**2.3** Lucrările de investiții realizate în 2011 au fost ocazionate de reparațiile fatadei la clădire, repararea hidroizolației precum și achiziționarea unei linii de turnare în sector Turnătorie. Valoarea totală a acestor investiții a fost de 40.976 lei.

Pe de altă parte au fost întreprinse acțiuni de întreținere a halei de producție respectiv reparații interioare și înlocuirea parțială a cablurilor electrice.

Societatea detine în proprietate clădirile și terenul pe care-l ocupă. Suprafața totală detinută este de 12.372 mp.

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

## 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

**3.1** Piața organizată pe care se tranzacționează acțiunile societății este BVB- RASDAQ. Societatea nu a început demersurile pentru a retrage tranzacționarea acțiunilor conform Regulamentului 13/2004.

**3.2** Nu s-au acordat dividende în ultimii 5 ani.

În anul 2011 nu au fost înregistrate modificări, capitalul social după denominare este de 1.987.963,20 RON, compus din 2.484.954 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,80 RON fiecare și nici schimbări semnificative în structura acționariatului, astfel :

Nr. Crt	ACTIONAR	NR DE ACTIUNI	VALOAREA CAPITALULUI SOCIAL	PONDERE %
1	PAS CERAMAR	1.205.826	9.646.608.000	48,51
2	PERSOANE FIZICE	988.389	7.907.192.000	39,7753
3	PERSOANE JURIDICE	290729	2.325.832.000	11,6996
5	TOTAL	2.484.954	19.879.632.000	100

3.3 Nu au fost activitati de achizitionare a propriilor actiuni, deasemenea societatea nu a emis obligatiuni sau titluri de creanta.

Situația societății din bilanțuri în decursul timpului se prezintă astfel :

INDICATORI	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
CAPITAL SOCIAL MII LEI	1987963,20	1987963,20	1.987.963,20	1.987.963,20	1.987.963,20
VALOARE NOMINALA A ACTIUNII	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
NUMAR ACTIUNI	2.484.954	2.484.954	2.484.954	2.484.954	2.484.954
PROFIT NET / ACTIUNE ( LEI / ACTIUNE )	0,0070	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
DIVIDENDE DISTRIBUITE	-	-	-	-	-
DIVIDENDE UTILIZATE PT. RAMBURSAREA CREDITELOR	-	-	-	-	-

#### 4. Conducerea societății comerciale.

4.1 Consiliul de Administratie după ultima AGA din data de 30.04.2009 fost format din 3 persoane :

- MARINCAȘ FLORIN - președinte C.A. și director general al societății

născut în anul 1965, căsătorit, absolvent al Institutului Politehnic București secția tehnologie chimică, angajat al societății din anul 1992 în funcția de Director tehnic și Director general din anul 1994 – deține un număr de 15000 acțiuni

- ALBON VASILE - vicepreședinte

născut în anul 1960, căsătorit, absolvent al Facultății de construcții Cluj Napoca, stabilit în Germania în anul 1990 unde a pus bazele propriei firme, din anul 1996 investeste în diverse societăți din România printre care și SC CERAMAR SA, deține un număr de 149603 acțiuni

- TODEA MIRCEA - membru  
nascut in anul 1948, casatorit, absolvent al Facultatii de Chimie alimentara Galati, fost director  
general la PRODVINALCO CLUJ in momentul de fata membru CA PRODVINALCO CLUJ  
In afara asociatiei PAS numai dl. ALBON VASILE deține peste 5 % din capitalul  
social.

**Nu exista persoane afiliate .**

**4.2..Din conducerea executiva a societatii fac parte :**

Marincas Florin – Director general din data de 20.05.1994, detine sub 1% actiuni .Evidenta  
financiar contabila a fost tinuta de Expert contabil Stef Simona .

Nu exista nici un fel de acord, intelegere sau legatura de familie intre administratori, alegerea  
administratorilor a fost facuta de Adunarea Generala a Actionarilor.

Nici una din persoanele enumerate nu a fost implicata in litigii sau proceduri administrative  
si nici nu este cazul in ceea ce priveste incapacitatea persoanelor de a-si indeplini atributiile in  
cadrul societatii.

### **5. Situația economico – financiară**

Din datele prezentate in anexa 1 si 2 se poate observa ca se inregistreaza o usoara  
crestere fata de anul precedent in ce priveste productia fizica si valorica realizata.  
Datorita cheltuielilor financiare mari si a cresterii celor de productie aproape lunar se  
inregistreaza un grad de indatorare ridicat si o solvabilitate patrimoniala redusa .  
Ponderea cheltuielilor cu materiile prime in totalul acestora este relativ constanta , la fel si  
celelalte cheltuieli (personal, energie, etc) . Din cifrele prezentate in cele doua anexe se poate  
vedea ca firma nu poate suporta nivelul de creditare actual datorita reducerii comenzilor si  
cresterii costurilor de productie

Valoarea importurilor este mai ridicata in acest an datorita investitiei facute la finele  
anului cand a fost achizitionata linia de turnare Rippert , in valoare de 40976 lei .

Determinant pentru atingerea unui prag de rentabilitate constant este in primul rand  
asigurarea unor comenzi constante si la preturi corecte care sa acopere totalitatea costurilor de  
productie.. Comenzile de serii mici pot fi in regula doar in conditiile unor preturi mai mari  
care sa acopere cheltuielile de pregatire a fabricatiei si cele cauzate de rulajul redus pe fluxul  
de productie .

Situația creditelor se prezinta după cum urmeaza :

#### **credite de exploatare**

**la 31.12.2010      1.399.781 RON**

**la 31.12.2011      1.696.027 RON**

Societatea lucreaza cu o linie de credit in valuta de 220.000 EUR si o linie de credit in  
lei de 75.000 RON ambele contractate la BCR BAIJA MARE , o linie de credit in lei in  
valoare de 324.100 lei contractata la Banc Post Centrul de afaceri CLUJ si un credit  
contractat in cursul anului la Banca Transilvania Baia Mare in valoare de 409.000 lei

**Nu se afla in derulare credite de investitii .**

Totalul dobânzilor la creditele de producție si aprovizionare plătite în anul 2011 este  
de 100.618 lei



Aceste credite au următoarele garanții :

- ipotecă de rangul I, II, III asupra clădirilor și a terenurilor.
- gaj asupra stocurilor de produse finite și stocuri materii prime și materiale în valoare totală de 514.300 RON
- gaj asupra unor utilaje , mijloace fixe și auto, contract de jidejusiune și garanție emisă de Fondul național de garantare în valoare totală de 1.392.910 lei

## MASURI

Dupa cum am estima în raportul de anul trecut s-a constatat o creștere a cererii la export începând cu a doua jumătate a anului 2011. Din acest motiv am recurs la angajarea de personal pentru a putea acoperi cererea dar soluția a fost destul de anevoioasă deoarece pentru a selecta un număr de muncitori au fost testați de trei ori mai mulți. Acest lucru se datorează faptului că nu există forța de muncă tânără, calificată în meseria de ceramist .

Variația cererii caracteristică articolelor decorative influențează foarte mult stabilitatea financiară și de personal, lucru care a cauzat multe greutăți .

Este absolut sigur că pentru a putea avea o constantă atât în producție cât și în ceea ce privește fluxul de numerar , avem nevoie de clienți care să aibă comenzi constante și de serie mare .

Pentru acest lucru proiectul actual cu firma IKEA este foarte important și sperăm că în final să fim aleși ca și furnizor.

Trebuie de asemenea continuată și acțiunea de reducere a stocurilor atât la produse finite ( stocuri istorice) cât și pentru biscuitare, care va fi redecorat cu coloranți la rece. S-a luat legătura cu o serie de clienți interesați în a cumpăra stocuri dar acțiunea trebuie să continue ca și măsură permanentă.

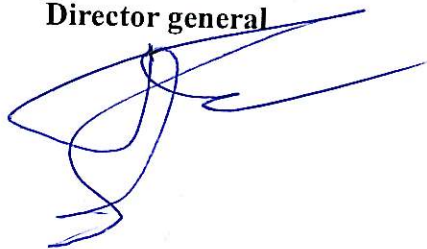
Reducerea stocurilor, gestionarea cât mai eficientă a producției și dezvoltarea unor clienți importanți și mari, sunt acțiunile care trebuie întreprinse pentru a putea funcționa pe mai departe și a recupera situația dificilă în care ne aflăm.

Comenzile de serie mică nu vor fi eliminate total dar trebuie să aibă un preț care să acopere dese costuri de pregătire a fabricației .

Consiliul de administrație este deschis la absolut orice propunere venită din partea acționarilor care ar putea duce la o concluzie constructivă pentru soluționarea oricăror probleme aparute.

Criza economică actuală a influențat în mod clar piața articolelor ceramice decorative, motiv pentru care în multe țări ale lumii, această industrie are de suferit. Numărul producătorilor fiind redus este o oportunitate pentru noi să rămânem pe piață dar este nevoie de efortul tuturor implicați în conducerea firmei pentru a putea demonstra că firma poate deveni profitabilă și competitivă .

**MARINCAS FLORIN**  
**Director general**



ANEXA 1 INDICATORI

Indicatori	31.12.2009	2010/2009%	31.12.2010	2010/2011 %	31.12.2011
Cursul EUR	4,2282	+1,33	4,2848	6,09	4,2848
Inflatie CNS	104,72	+3,09	107,96	-1,46	3,14
Productia realizata EUR	444502	-2,63	432769	-0,99	428651
Productia fizica to.	210	+12,85	237	+1,12	266,7
Valoare export EUR	326689	+14,69	374682	+1,04	391195
Valoare export mii RON	1400	+12,94	1588	+1,02	1628
Cifra de afaceri mii RON	1822	+5,21	1917	+1,08	2071
Valoare importuri	24531	+114,39	52504		76097
Salariul mediu brut	847	15,46	978		1042
Credite, din care :	1399781	-4,2	1340943	+1,26	1696027
Productie.	1399781	-4,2	1340943	+1,26	1696027
- Investitii	-	-	-	-	-
Nr. mediu de salariatii	54	-3,71	52	+1,25	65
Prod realiz./salariat/luna EUR	685	+1,36	694	-0,79	550



*[Handwritten signature in blue ink]*

ANEXA 2 INDICATORI 2011

	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Lichidit. curenta % ( peste 100 % )	206,60	151,98	112,67	100
Solvabilitate patrimoniala %( 40-60%)	42,38	34,30	28,36	11,57
Grad de indatorare ( nivel optim 50% )	59,42	66,99	71,64	91,41
Rentabilitate C.A.%	0,0	-	-	-
Rentabilitate capital social %	0,0	-	-	-
Capital social RON	1.987.963	1987963	1987963	1987963
Val. nominala a actiunii	0,8	0,8	0,8	0,8
Numar actiuni	2.484.954	2484954	2484954	2484954
Profit net / actiune	0	0	0	0
Viteza de recuperare a creantelor-zile-	67	97 zile	87 zile	89
Viteza de rotatie a stocurilor- zile-	48	76 zile	85 zile	83
Viteza de achitare a furnizorilor	77	110 zile	108 zile	102
Ponderea cheltuielilor de personal in cheltuieli de exploatare %	40,29	37,19	44,68	38,35
Ponderea materiilor prime si materialelor in chelt. de exploatare%	20,08	18,79	19,40	18,67
Ponderea energiei si a gazului in chelt de exploatare	18,44	19,46	18,12	16,30
Ponderea chelt. cu dobanda in total cheltuieli.	5,95	7,70	6,62	9,15



**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**

**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Index încărcare: 12028184

Ați depus un formular tip S1003 ,

cu numărul de înregistrare INTERNT-12028184-2012 din data: 02-05-2012  
pentru perioada de raportare decembrie 2011, pentru CIF: 2206091

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul de  
Documente  
Date: 2012.05.02 11:45:15 EST  
Reason: Documentul este de catre ANAF  
Location:

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

Tip situație financiară : BS

Anul 2011

Entitatea SC CERAMAR SA

Adresa

Judet Maramures Sector Localitate BAIA MARE

Strada ELECTROLIZEI Nr. 12 Bloc Scara Ap. Telefon 0362419913

Număr din registrul comerțului J24 825 1992

Cod unic de înregistrare 2 2 0 6 0 9 1 -

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

2341 Fabricarea articolelor ceramice pentru uz gospodăresc și ornamental

 Situații financiare anuale

 Raportări anuale

 Forma lungă

 Forma prescurtată

 Forma simplificată

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat  
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
 F30 - DATE INFORMATIVE  
 F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri proprii

365.559

Profit/ pierdere

-647.893

ADMINISTRATOR ROMANIA

INTOCMIT,

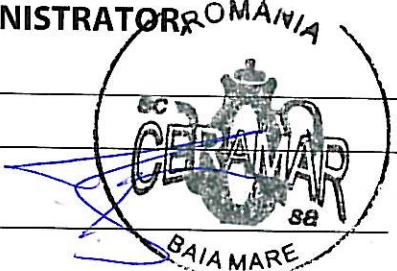
Numele și prenumele

Marincas Florin

Numele și prenumele

NAGY ANAMARIA

Semnătura și stampila



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Anamaria  
V. Nagy

Digitally signed by Anamaria V. Nagy  
 DN: c=RO, f=Mun. Baia Mare, o=SC  
 CERAMAR SA, cn=Anamaria V. Nagy,  
 serialNumber=2006051670NVA11,  
 name=Anamaria V Nagy,  
 givenName=Anamaria, sn=Nagy  
 Date: 2012.05.02 14:27:35 +03'00'

Semnătura electronică

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

## BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	18.377	17.715
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	1.669.921	1.665.965
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267 <sup>*</sup> - 296 <sup>*</sup> )	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	1.688.298	1.683.680
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	1.222.012	1.074.179
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) (ct.267 <sup>*</sup> -296 <sup>*</sup> +4092+411+413+418+425+4282+431 <sup>**</sup> +437 <sup>**</sup> +4382+441 <sup>**</sup> +4424+4428 <sup>**</sup> +444 <sup>**</sup> +445+446 <sup>**</sup> +447 <sup>**</sup> +4482+451 <sup>**</sup> +453 <sup>**</sup> +456 <sup>**</sup> +4582+461+473 <sup>**</sup> -491-495-496+5187)	06	502.716	673.368
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	13.621	23.959
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	1.738.349	1.771.506
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	147.298	69.077
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431 <sup>***</sup> +437 <sup>***</sup> +4381+441 <sup>***</sup> +4423+4428 <sup>***</sup> +444 <sup>***</sup> +446 <sup>***</sup> +447 <sup>***</sup> +4481+451 <sup>***</sup> +453 <sup>***</sup> +455+456 <sup>***</sup> +457+4581+462+473 <sup>***</sup> +509+5186+519)	11	1.542.837	1.786.778
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	342.810	53.805
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	2.031.108	1.737.485
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431 <sup>***</sup> +437 <sup>***</sup> +4381+441 <sup>***</sup> +4423+4428 <sup>***</sup> +444 <sup>***</sup> +446 <sup>***</sup> +447 <sup>***</sup> +4481+451 <sup>***</sup> +453 <sup>***</sup> +455+456 <sup>***</sup> +4581+462+473 <sup>***</sup> +509+5186+519)	14	1.017.656	1.371.926
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21), din care :	16		
Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472 <sup>*</sup> )	19		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472 <sup>*</sup> )	20		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23 + 24 + 25), din care:	22	1.987.963	1.987.963
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	23	1.987.963	1.987.963
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	24		
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	25		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27	36.984	36.984
IV. REZERVE (ct.106)	28	200.413	200.413
Acțiuni proprii (ct. 109)	29		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	30		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	31		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	32		
SOLD D (ct. 117)	33	1.054.510	1.211.908
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	34		0
SOLD D (ct. 121)	35	157.398	647.893
Repartizarea profitului (ct. 129)	36		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	1.013.452	365.559
Patrimoniul public (ct. 1016)	38		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38) (rd.39=13-14-15-17-20-21)	39	1.013.452	365.559

Suma de control F10 : 38120823 / 151603644

\* ) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* ) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

**Rd.06** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

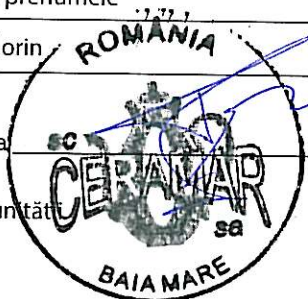
### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Marincas Florin

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAGY ANAMARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2011

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2010	2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.917.471	2.071.607
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.917.471	2.071.607
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08	106.167	100.980
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	27.085	
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	55.827	77.745
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)</b>	12	1.894.216	2.048.372
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	365.788	437.473
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	5.617	7.036
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	341.679	388.207
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	842.278	913.147
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	654.172	707.223
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	188.106	205.924
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	82.814	54.175
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	82.814	54.175
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	246.678	581.033
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	180.108	223.547
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	22.976	26.034



8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	43.594	331.452
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.884.854	2.381.071
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	9.362	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	332.699
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	3	21
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	99.701	114.476
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	99.704	114.497
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	141.947	257.930
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	115.917	171.761
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	257.864	429.691
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	158.160	315.194
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	148.798	647.893
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.993.920	2.162.869
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	2.142.718	2.810.762

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	148.798	647.893
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	8.600	
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	157.398	647.893

Suma de control F20 : 37676992 / 151603644

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

### ADMINISTRATOR,

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

Marincas Florin

Numele și prenumele

NAGY ANAMARIA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Stampila unității



Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2011

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitati care au inregistrat profit		01	0		0
Unitati care au inregistrat pierdere		02	1		647.893
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:		03	1.947.690	1.947.690	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		04	174.286	174.286	
- peste 30 de zile		05	39.262	39.262	
- peste 90 de zile		06	110.624	110.624	
- peste 1 an		07	24.400	24.400	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:		08	44.666	44.666	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		09	35.429	35.429	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		10	7.273	7.273	
- Contribuția pentru pensia suplimentară		11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		12	1.152	1.152	
- Alte datorii sociale		13	812	812	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14			
Obligatii restante fata de alti creditorii		15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	198.020	198.020	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		17	24.451	24.451	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:		18	1.321.109	1.321.109	
- restante dupa 30 de zile		19			
- restante dupa 90 de zile		20			
- restante dupa 1 an		21	1.321.109	1.321.109	
Dobanzi restante		22	185.158	185.158	
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>		<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati		23	52		65
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie		24	56		69

<b>IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente, din care:	25			
- impozitul datorat la bugetul de stat	26			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27			
- impozitul datorat la bugetul de stat	28			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	29			
- impozitul datorat la bugetul de stat	30			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31			
- impozitul datorat la bugetul de stat	32			
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente, din care:	33			
- impozitul datorat la bugetul de stat	34			
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	35			
- impozitul datorat la bugetul de stat	36			
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37			
- impozitul datorat la bugetul de stat	38			
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	39			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	40			
Redevență minieră plătită	41			
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	42			
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	43			
- subvenții aferente veniturilor	44			
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	45			
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	46			
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	47			
<b>V. Tichete de masa</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	48			5.490
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	49			
- din fonduri publice	50			
- din fonduri private	51			

<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55 ), din care:	52		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	53		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	54		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	55		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 57+ 65), din care:	56		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 58 la 64 ), din care:	57		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	58		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	59		
- părți sociale emise de rezidenți	60		
- obligațiuni emise de rezidenți	61		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	62		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	63		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	68	473.459	627.350
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	69	267.695	243.237
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	70		395.956
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	71		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.73 la 77) din care:	72	9.094	20.599
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	73		2.431
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	74	9.094	18.168
- subvenții de încasat(ct.445)	75		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	76		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	77		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	78		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	79		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.81 + 82) din care:	80	167.461	94.496
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționari/asociații privind capitalul ,decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	81		

- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	82	167.461	94.496
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83		
- de la nerezidenti	84		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care:	85		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	86		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87		
- părți sociale emise de rezidenti	88		
- obligațiuni emise de rezidenti	89		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90		
- actiuni emise de nerezidenti	91		
- obligatiuni emise de nerezidenti	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd.95+96) , din care:	94	11.532	6.458
- în lei (ct. 5311)	95	9.748	1.491
- în valută (ct. 5314)	96	1.784	4.967
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.98+100) , din care:	97	703	16.115
- în lei (ct. 5121), din care:	98	678	307
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
- în valută (ct. 5124), din care:	100	25	15.808
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.103+104), din care:	102	1.386	1.386
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	103	1.386	1.386
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	104		
Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care:	105	2.560.493	3.158.704
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 )(rd. 107+108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care:	109		
- in lei	110		
- in valuta	111		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ) , (rd. 113+114), din care:	112	323.287	324.100
- în lei	113	323.287	324.100
- în valută	114		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care:	115		116.445
- in lei	116		116.445
- in valuta	117		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd .119+120) din care :	118		
- în lei	119		

- în valută	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) ( rd. 122+123) din care:	121		
- in lei	122		
- in valuta	123		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.125+126) din care:	124	1.017.656	1.371.927
- în lei	125	75.000	428.505
- în valută	126	942.656	943.422
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care:	127		68.714
- in lei	128		6.156
-in valuta	129		62.558
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.131+132) din care:	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682) (rd. 134+135) din care:	133		
- in lei	134		
- in valuta	135		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	136		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care:	137		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	138		
- în valută	139		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	140	400.577	434.677
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	141		46.058
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	142	36.889	37.682
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care:	143	289.102	302.866
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	144	289.102	73.808
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	145		31.038
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	146		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	147		198.020
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	148		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	149		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care :	150	492.982	502.293
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	151	492.982	502.293

-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	152		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	153		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	154		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	155		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160 ), din care:	156	1.987.963	1.987.963
- acțiuni cotate 2)	157	1.987.963	1.987.963
- acțiuni necotate 3)	158		
- părți sociale	159		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	160		
Brevete si licente (din ct.205)	161		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	162	32.250	32.250

Suma de control F30 : 38500841 / 151603644

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

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

1) În categoria “Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile si tranzacționate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

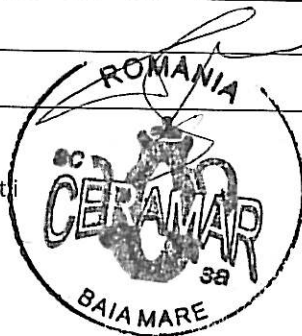
**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Marincas Florin

Semnatura

Stampila unitati

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NAGY ANAMARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag: 1

Formular 40

la data de 31.12.2011

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	11.063			X	11.063
Alte imobilizari	02	23.326			X	23.326
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	34.389			X	34.389
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	114.068		4.654	X	109.414
Constructii	06	1.277.400				1.277.400
Instalatii tehnice si masini	07	2.463.560	49.557			2.513.117
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	13.942				13.942
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	3.868.970	49.557	4.654		3.913.873
<b>Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	3.903.359	49.557	4.654	X	3.948.262

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	16.012	662		16.674
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15	16.012	662		16.674
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	518.668	14.117		532.785
Instalatii tehnice si masini	18	1.675.604	34.059		1.709.663
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	4.777	683		5.460
TOTAL (rd.16 la 19)	20	2.199.049	48.859		2.247.908
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	2.215.061	49.521		2.264.582

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

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

Suma de control F40 : 37304988 / 151603644

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Marincas Florin

Numele si prenumele

NAGY ANAMARIA

Semnătura

Stampila unității

Formular  
VALIDAT

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

Conturi forma prescurtata

1011 SC(+)F10S.R24

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salta

## NOTE EXPLICATIVE

## Nota 1

## Active imobilizate

Elemente de Active ***	Valoarea bruta***)			Ajustari de valoare*** (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Ajustari inreg in curs. exerc.	Reduceri sau reluari	Sold la sf. exercitiu
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imob.necorporale	34389			34389	16012	662		16674
Imob.corporale	3868970	49557		3913873	2199049	48859		2247908
Terenuri	114068		4654	109414				
Constructii	1277400			1277400	568668	14117		532785
Inst.tehnice, Masini	2463560	49557		2513117	1675604	34059		1709663
Alte inst.utilaje,mobilier	13942			13942	4777	683		5460
Imobilizari in curs								
Imob.financiare								
Active imob total	3903359	49557	4654	3948262	2215061	49521		2264582

## Nota 2

## Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In cursul exercitiului financiar societatea nu a transferat sume la sau de la provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

## Nota 3

## Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net repartizat:	
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
Profit nerepartizat	

Societatea a incheiat anul 2011 cu o pierdere de 647.893 lei

### Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	0	1
1. Cifra de afaceri neta	1917471	2017607
2. Venituri din exploatare	1896216	2048372
3. Cheltuieli cu materii prime si materiale	371405	444509
4. Cheltuieli cu personalul	842278	913147
5. Cheltuieli cu amortizarea	82814	54175
6. Cheltuieli cu energia si apa	341679	388207
7. Alte cheltuieli din exploatare	246678	581033
Total cheltuieli de exploatare	1884054	2381071
Rezultat din exploatare	9362	-332699

## Nota 5

### Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31 decembrie ( col. 2+3)	Termen de lichidare	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	673.368	673.368	
Creante comerciale	627.350	627.350	
Alte creante	46.018	46.018	

Datorii***)	Sold la 31 decembrie ( col. 2+3+4 )	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	3.158.704	1.786.777	1.371.927	
Furnizori	431.074	395.171	35.903	
Efecte-comert				
Credite bancare	1.696.027	324.100	1.371.927	
Datorii-bugete	302.866	302.866		
Datorii -leasing				
Alte datorii	728.737	728.737		

Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii.

Nu sunt inregistrate venituri in avans.

Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor si ratelor dobanzii aferente.

## Nota 6. - Principii, politici si metode contabile

3

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii contabile.

1. Principiul continuarii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor : au fost aplicate aceste reguli, metode, norme, privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei. Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare .
4. Principiul independentei exercitiului : La determinarea rezultatului s-au luat in calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data incasarii sumelor, respective data efectuarii platilor.
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de pasiv: au fost inregistrate toate elementele de active si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale.
6. Principiul intangibilitatii : bilantul de deschidere corespunde cu cel de inchidere.
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari intre venituri si cheltuieli, ori intre active, si passive, altele decat cele premise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei;

Cheltuielile cu reparatia mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa. Stocurile sunt exprimate la costul istoric ( de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO ( primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respective, de plata. Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand apare pentru societate o obligatie legala sau constructiva, legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice pentru a stinge aceasta datorie.

**Nota 7. Participatii si surse de finantare**

Nu exista certificate de participare sau obligatiuni convertibile.

La 31 decembrie 2011 capitalul social al societatii era de 1987963,20lei integral varsat.

Nr total al actiunilor a fost de 2484954.

Actiuni rascumparabile – Nu este cazul.

Actiuni emise in cursul exercitiului financiar – Nu este cazul

Obligatiuni emise – Nu este cazul.

**Nota 8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere**

S-au acordat indemnizatii membrilor organelor de administratie in suma de 32.250 lei.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de Supraveghere in timpul exercitiului.

Numarul mediu de salariatii a fost de 65 persoane.

Salariile platite aferente exercitiului au fost in suma de 707.223 lei.

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 205.924 lei.

**Nota 9. Principalii indicatori economico - financiari****1. Indicatori de lichiditate:**

$$\text{- Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1771506}{1786778} = 0,9914$$

$$\text{- Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{697327}{1786778} = 0,39$$

**2. Indicatorii de activitate**

$$\text{Viteza de rotatie a stocurilor de materii prime} = \frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul de achizitie}} \times 365 = 83 \text{ zile}$$

$$\text{Viteza de rotatie a debitelor -clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 89 \text{ zile}$$

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor -furnizor} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365 = 102 \text{ zile}$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1.230$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 0,59$$

**3. Indicatori de solvabilitate**

$$\text{Rata indatorarii} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = 91,41\%$$

**Nota 10. Alte informatii**

Societatea comerciala a fost infiintata in anul 1992 si inregistrata la ORC Maramures sub nr. J 24/825/1992. Societatea are ca obiect principal de activitate : producerea si comercializarea articolelor decorative din masa de faianta si ceramica .

In cursul exercitiului financiar incheiat societatea nu a inregistrat venituri si cheltuieli din activitati extraordinare.

Structura cifrei de afaceri este urmatoarea :

- venituri din prestari servicii si chirii : 13.000 lei

Societatea comerciala nu detine filiale.

**DIRECTOR GENERAL  
MARINCAS FLORIN**



**INTOCMIT  
Economist NAGY ANMARIA**



S.C.CERAMAR S.A  
 BAIA MARE  
 ELECTROLIZEI NR.12  
 RO2206091

## BUGETUL ACTIVITATII GENERALE 2012

Indicatori	Nr. rând	Prevederile anului curent - 2012				
		TOTAL an	din care			
			trim. I	trim. II	trim. III	trim. IV
1	2	4	5	6	7	8
<b>I VENITURI TOTALE</b> , din care: (rd.2 + rd.12 + rd.13)	01	<b>3150079</b>	<b>485910</b>	<b>704866</b>	<b>923600</b>	<b>1035703</b>
1 VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:	02	<b>3040079</b>	<b>458410</b>	<b>677366</b>	<b>896100</b>	<b>1008203</b>
a) Venituri din activitatea de baza	03	<b>2996669</b>	445000	667366	886100	998203
b) Venituri din alte activitati	04	<b>43410</b>	13410	10000	10000	10000
Venituri din surse bugetare, din care:	05					
- subventii pt. produse si activitati	06					
- subventii pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif	07					
- transferuri	08					
- prime acordate de la bugetul de stat	09					
- alte sume primite de la bugetul de stat	10					
d) Venituri din fonduri speciale	11					
2 Venituri financiare	12	<b>110000</b>	<b>27500</b>	<b>27500</b>	<b>27500</b>	<b>27500</b>
3 Venituri exceptionale	13					
<b>II CHELTUIELI TOTALE</b> , din care: (rd.15 + rd.33 + rd.34)	14	<b>2964234</b>	<b>488750</b>	<b>582937</b>	<b>907950</b>	<b>984597</b>
1 CHELTUIELI PT.EXPLOATARE, total, din care:	15	<b>2817234</b>	<b>428750</b>	<b>507937</b>	<b>901950</b>	<b>978597</b>
a) cheltuieli materiale	16	<b>1231110</b>	195000	215750	400680	419680
cheltuieli cu personalul, din care:	17	<b>0</b>				
- salarii brute	18	<b>1062000</b>	180000	225000	324000	333000
- obligatii buget	19	<b>314868</b>	53368	66710	96062	98728
c) chelt. de exploatare privind amortizarea si pro	20	<b>103987</b>	17625	22031	31725	32606
d) chelt. prevazute de legea bugetului de stat	21	<b>0</b>				
din care: transferuri sau subventii	22	<b>0</b>				
e) cheltuieli de protocol, reclama, publicitate	23	<b>7374</b>	1250	1562	2250	2312
f) ch su servcii	24	<b>309750</b>	52500	65625	94500	97125
g) cheltuieli cu sponsorizarea	25	<b>0</b>				
Alte cheltuieli, din care:	27	<b>207000</b>			80520	126480
- dobanda BCR+RATA	28	<b>65520</b>			32760	32760
- dobanda BT+RATA	29	<b>83580</b>			24360	59220
dobanda BPOST +RATA		<b>57900</b>			23400	34500
2 Cheltuieli financiare	30	<b>147000</b>	<b>60000</b>	<b>75000</b>	<b>6000</b>	<b>6000</b>
3 Cheltuieli exceptionale	31	<b>0</b>				
<b>III REZULTAT BRUT</b> -profit (pierdere)	32	<b>93263</b>	-2840	29347	15650	51106
Impozit pe profit, forfetar	33	<b>15376</b>		4696	2504	8177
<b>IV REZULTAT NET</b>	34	<b>77887</b>	-2840	24651	13146	42929

**DIRECTOR GENERAL**  
**MARINCAS FLORIN**

**INTOCMIT**  
**NAGY ANAMARIA**

S.C."GRADIENT" S.R.L.  
CLUJ NAPOCA, Str. DECEBAL, Nr.2, Ap.4  
AUTORIZATIE CAFR Nr.121/10.12.2000  
CUI 12945822, RC.Nr. 721/458/2000  
AUDITOR FINANCIAR

## R A P O R T U L A U D I T O R U L U I I N D E P E N D E N T

PENTRU EXERCITIULUI FINANCIAR INCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2011, LA S.C. CERAMAR S.A. BAI A MARE

**CATRE: ACTIONARI SC.CERAMAR SA BAI A MARE**

### 1.RAPORTUL ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE

In baza angajamentelor asumate prin contractual de audit financiar perfectat, am procedat la auditarea situatiilor financiare anuale individuale ale SC CERAMAR SA BAI A MARE, la data de 31.12.2011, care cuprind: Bilantul contabil la 31.12.2011, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, politicile contabile semnificative, alte note explicative.

Situatiile financiare individuale mentionate cuprind urmatoarele:

- Total active minus datorii curente	1.737.485	lei
- Capitaluri proprii	365.559	lei
- Venituri totale	2.162.869	lei
- Cheltuieli totale	2.810.762	lei
- Pierdere	647.893	lei

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 (republicata), a OMFP nr.3055/2009, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, OMFP nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de structura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

### 2.RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE

Situatiile financiare anuale supuse auditarii au fost intocmite si insusite de catre conducerea societatii auditate, care isi asuma responsabilitatea pentru realitatea, legalitatea si corectitudinea informatiilor incluse in acestea, conform declaratiei date in baza Legii contabilitatii nr.82/91 (republicata) si a OMFP nr 3055/2009 potrivit Reglementarilor contabile conforme cu Directiva IV a Comunitatii economice europene.

### 3. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

Responsabilitatea auditorului statutar este ca pe baza auditului efectuat, sa exprime o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Auditul s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si a Standardelor de Audit Interne emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile, ca situatiile financiare individuale nu cuprind denaturari semnificative.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit, cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare individuale. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzind evaluarea riscului de denaturare semnificative a situatiilor financiare individuale, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare individuale ale firmei, pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstante date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al firmei. Un audit include de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de conducere, precum si evaluarea prezentarilor situatiilor financiare individuale luate in ansamblu.

Evaluarea de catre auditor, a masurii in care situatiile financiare sint intocmite din toate punctele de vedere semnificative in conformitate cu cerintele cadrului general de raportare financiare aplicabil, prezinta urmatoarele aspecte de remarcat:

- Situatiile financiare prezinta in mod adecvat politicile contabile semnificative
- Politicile contabile selectate si aplicate sunt consecvente cu cadrul general de raportare financiara aplicabil.
- Informatiile prezentate in situatiile financiare sint relevante, credibile, comparabile si inteligibile.

- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare performantelor financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata de entitate.
- Situatiile financiare furnizeaza prezentari adecvate care le permite utilizatorilor sa inteleaga efectul tranzactiilor si al evenimentelor semnificative asupra situatiilor financiare .
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditiile respectarii principiului continuitatii activitatii si principiul contabilitatii de angajament.

#### 4. OPINIA AUDITORULUI STATUTAR

In conformitate cu cele relatate ,apreciem ca ,auditul efectuat ofera o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.Probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate.

Desi in lucrarea noastra nu ne-am putut baza pe raportul auditorului intern pe motiv ca acesta nu este organizat de entitate ,in opinia noastra,cu exceptia efectelor unor ajustari care s-ar fi constatat ca fiind necesare daca entitatea ar fi determinat valoarea justa a activelor la 31.12.2011,precum si a existentei riscului de a nu depista unele erori,apreciem ca situatiile financiare anuale individuale ,pentru exercitiul financiar la 31.12.2011, prezinta in mod fidel sub toate aspectele semnificative ,pozitia financiara a entitatii si performantele financiare sunt conforme cu referentialul financiar contabil aplicat.

#### 5. EVIDENTIAREA UNOR ASPECTE

Auditorul statutar nu a participat la operatiunea de inventariere a patrimoniului dar a examinat unele pozitii din listele de inventariere comparindu-le cu documentele justificative fara a constata diferente.

Auditorul statutar a constatat ca in anul 2011 societatea auditata nu a constituit provizioane si ajustari de valoare,nu a repartizat devalente fiind in pierdere.Auditorii statutari releva faptul ca efectele crizei economic financiar generalizata la nivel mondial cu efect si in Romania,s-au manifestat si in cazul entitatii audiate in anul 2011.Acesta a creat greutati in derularea procesului de productie ,incepind cu achizitiile de materii prime,realizarea produsului finit,desfacerea ,incasarea clientilor,plata salariilor, a obligatiilor fata de bugetul local si de stat,credite bancare ,dobinzi si furnizori.Aceste aspect au determinat ca la finele exercitiului financiar

entitatea sa acumuleze pierderea sus mentionata.

In vederea cresterii cifrei de afaceri ,in conditiile reducerii permanente a costurilor de productie ,rentabilizarea activitatii si obtinerea de profit ,recomandam manangementului entitatii audiate ,sa manifeste sensibilitate si receptivitate permanenta la toate influentele economiei de piata,inclusive la oscilatia preturilor de achizitie la materii prime si vinzare a produselor finite.

## 6. RAPORT ASUPRA CONFORMITATII RAPORTULUI ADMINISTRATORULUI CU SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE.

In concordanta cu OMFP nr.3055/2009 Sectiunea X ,privind continutul raportului administratorului ,auditorul statutar a citit si studiat raportul administratorului atasat situatiilor financiare.Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare individuale.In raportul administratorului ,auditorul nu a identificat informatii financiare ,care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare ale entitatii.

PENTRU SI IN NUMELE SC "GRADIENT" SRL  
Ec. FUIA PETRE- AUDITOR STATUTAR  
AUTORIZATE CAFR NR.3394

CLUJ NAPOCA 27.04.2012



SC "GRADIENT" SRL  
AUTORIZATIE CAFR  
Nr. 121/2000