

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la data de 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	5.215.447	4.618.906
Plăți către furnizori și angajați	4.862.970	5.196.067
Dobânzi plătite		94.968
Impozit pe profit plătit	67.234	15.172
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Trezorerie netă din activități de exploatare	285.243	-687.301
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		3.594.501
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate	64.289	57.505
Dividende încasate		
Trezorerie netă din activități de investiție	64.289	-3.536.996
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		4.618.398
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		554.284
Dividende plătite	9.257	2.809
Trezorerie netă din activități de finanțare	-9.257	4.061.305
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie	340.275	-162.992
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	595.625	935.900
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	935.900	772.908

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele NITULESCU MARIANA
Semnătura _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele DINCA DANIELA
Calitatea DIRECTOR ECONOMIC
Semnătura _____

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2010

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		773.994	4.618.398	0	0	0	5.392.392
Patrimonial regiei		0	0	0	0	0	0
Prime de capital		0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare		349.401		0		0	349.401
Rezerve legale		136.661		0	0	0	136.661
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		0		0	0	0	
Alte rezerve		799.617	353.893	0	0	0	1.153.510
Acțiuni proprii		0	0	0	0	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat proveni din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	876		0	0		876
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	375.956		0	375.956	0	
	Sold D	0	299.575	0	0	0	299.575
Repartizarea profitului		22.062		0	22.062	0	
Total capitaluri proprii		2.412.691	4.672.716	0	353.894	0	6.731.513

*Acest cont apare doar la agenții economice care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001 și până la închiderea soldului acestui cont.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele NITULESCU MARIANA

Semnătura _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele DINCA DANIELA

Calitatea DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. De înregistrare în organismul profesional.

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile corporale au fost reevaluate conform HG 1553/2003 iar rezultatele reevaluarii au fost aprobate prin hotărârea Adunării generale .
La 31.12.2010 valoarea de inventar, se prezinta astfel:

- lei -

Elemente de active	Valoarea brută				Deprecieri			
	Sold la 01 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 01 ianuarie	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
1 Terenuri	13.144	389.400		402.544	--	--	--	--
2 Construcții	1.288.095	570.600	--	1.858.695	644.910	95.751		740.661
3 Instalații tehnice și mașini	693.384	2.343.289		3.036.673	483.108	364.671		847.779
4 Alte instalații, utilaje, mobilier	19.855			19.855	12.088	1.009	--	13.097
5 Avansuri și imobilizări corporale în curs	4.737	304.655	13.442	295.950	4.737	--	--	4.737
6 Imobilizări necorporale	789	--	--	789	--	--	--	--
7 Imobilizări financiare	3	--	--	3	--	--	--	--
	2.020.007	3.607.944	13.442	5.614.509	1.144.843	461.431		1.606.274

Referitor la uzura morala si fizica se poate spune ca are un grad diferit pe fiecare categorie de mijloace fixe. Mijloacele fixe achizitionate in ultimii 3 ani nu au o uzura morala mare, la data cumpararii fiind dintre cele mai performante spre deosebire de celelalte dotari, care sunt in majoritatea de nivelul anilor anteriori, dar pe care prin actiuni de modernizare randamentele acestora au fost marite. Uzura contabila a proprietatilor societatii comerciale a fost calculata conform Legii 15/1994 si a Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal, prin metoda liniara, fiind influentata de reglementarile ulterioare .



NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -	
Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	--
- rezerva legală	--
- acoperirea pierderii contabile	--
- dividende	--
- alte repartizări	--
Profit nerepartizat	--



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
31.12.2010

- lei -

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	4.845.262	5.124.818
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	3.428.632	4.274.604
3. Cheltuielile activități de bază	3.287.418	3.030.014
4. Cheltuielile activităților auxiliare	73.377	72.032
5. Cheltuielile indirecte de producție	67.837	1.172.558
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.416.630	850.214
7. Cheltuielile de desfacere	298.258	400.471
8. Cheltuielile generate de administrație	739.510	625.979
9. Alte venituri din exploatare	6.241	4.272
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	385.103	-171.964



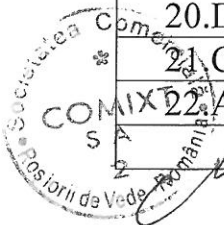
[Handwritten signature]

NOTA 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.618.563	1.618.563	
1. Clienți	414.374	414.374	
2. Debitori diverși	60.689	60.689	
3. Creanțe - personal	600	600	
4. Furnizori debitori	2.277	2.277	
5. Taxa pe valoarea adăugată	160.734	160.734	
6. Impozit pe profit	15.759	15.759	
7. Creanțe din participatii	964.060	964.060	
8. Alte creanțe imobilizate	3	3	
Subvenții	67	67	
Datorii			
Total din care:	3.258.638	1.366.503	1.892.135
1. Furnizori	912.536	912.536	
2. Efecte de plătit	1.779	1.779	
3. Furnizori - facturi nesosite	36.477	36.477	
4. Clienți creditori	139.708	139.708	
5. Personal – salarii datorate	44.317	44.317	
6. Alte datorii în legătură cu personalul	37.868	37.868	
7. Contribuția unității la Asig. Sociale	25.041	25.041	
8. Contribuția angajaților la asig. Sociale	13.065	13.065	
9. Contribuția unității la asig. Sociale de sănătate	8.257	8.257	
10. Contribuția angajaților la asig. Sociale de sănătate	8.737	8.737	
11. Contribuția unității la fond șomaj	924	924	
12. Contribuția angajatorilor la fond șomaj	660	660	
13. TVA de plată	-995	-995	
14. Impozit salarii	16.611	16.611	
15. Furnizori colaboratori			
16. Contribuția unității la Asigurări accidente muncă și boli profesionale			
17. Fonduri speciale Taxe	182	182	
18. Asociați – conturi curente			
19. Dobânzi – conturi asociate			
20. Dividende de plătit	113.483	113.483	
21. Creditori diverși	7.853	7.853	
22. Alte împrumuturi și datorii asimilate	1.892.135		1.892.135



[Handwritten signature]

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate pentru întocmirea acestor situatii financiare sunt descrise mai jos:

Bazele contabilitatii

Situatiile financiare sunt întocmite conform Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV –a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate , Legii Contabilitatii 82/1991 si reglementarilor emise de Ministerul Finantelor din România. Situatiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, la costul istoric. Societatea a aplicat Reglementările Contabile simplificate armonizate cu directivele europene prevăzute în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2374/2007, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2869/2010.

Societatea aplică principiul continuității activității, ceea ce înseamnă că își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Bunurile se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumită valoare contabilă. Nu s-au compensat venituri cu cheltuieli.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt înregistrate la valoarea reevaluată conform reglementarilor legale, minus amortizarea cumulată. Calcularea și înregistrarea în contabilitate a amortizării se face conform Legii 15/1994, privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale prin metoda lineară, pe baza duratelor normale de funcționare minime stabilite prin H.G.2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Terenul nu este amortizat și se presupune a avea o viață nelimitată. Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate. Câștigurile și pierderile generate de cedarea mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

Imobilizarile corporale sunt înregistrate la valoarea contabilă, corectată cu diferențe din reevaluare. Ultima reevaluare a fost înregistrată la 31.12.2010 și au fost reevaluate imobilizarile din grupa 2, respectiv clădiri.

Diferențele din reevaluare au fost înregistrate în contabilitate în contul rezerve din reevaluare care prezintă următoarea modificare:

valoare la începutul exercitiului financiar	349.401	lei
valoare modificare în urma reevaluării		lei
valoare la sfârșitul exercitiului financiar	349.401	lei

Capitalizarea surplusului din reevaluare se transferă direct în capitalul propriu, atunci când acest surplus reprezintă câștig realizat, respectiv la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Moneda de prezentare

Prezentele situatii financiare sunt întocmite în lei.

S-au respectat prevederile legale în legătură cu modul de înregistrare a documentelor justificative, înregistrarea tuturor veniturilor, vânzările unităților cu amănuntul fiind înregistrate și predate cu monedă la caseria societății.

Societatea utilizează sistem informatic de prelucrare automată a datelor, de întocmire a recepțiilor de mărfuri, documente de evidență operativă, balanțe de verificare.

Conversia tranzactiilor în moneda straina

Tranzactiile societatii în moneda straina sunt înregistrate la cursul de schimb din data tranzactiilor: câstigurile si pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzactii si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate în moneda straina, sunt recunoscute în contul de profit si pierdere.

Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficala a BNR, existenta la 31.12.2011:

La 31.12.2011 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta straina sunt : RON

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabila.

Creantele irecuperabile s-au trecut pe cheltuieli în anul în care au fost identificate.

Numerar si echivalente de numerar

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, disponibil la banci, depozite la vedere în banci, alte valori si avansuri de trezorerie.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cost istoric. Descarcarea gestiunii se face la darea în consum a materialelor, utilizându-se metoda "primul intrat, primul ieseit" (FIFO), metoda recunoscuta de IAS 2 "Contabilitatea Stocurilor", în cadrul tratamentului contabil de baza, dar si din punct de vedere fiscal. Aceasta metoda presupune ca bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie al primei intrari. Pe masura epuizarii lotului, bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie al lotului urmator, în ordinea cronologica.

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

Impozitare

Societatea înregistreaza impozitul pe profit conform legislatiei referitoare la impozitul pe profit.

Venituri

Veniturile din prestatii sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Costurile îndatorarii

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care apar.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominala.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care încorporeaza beneficii economice si când poate fi facuta o estimare credibila în ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Nu s-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

S-a constituit un provizion în suma de 11.051,30 lei pentru litigii.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în bilant includ numerarul si echivalentele acestuia, creantele si datoriile comerciale, anumite alte active si datorii pe termen lung.

Societatea urmareste constant încasarea în termen a creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante.

Data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata pentru asigurarea platilor în termen.



ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

- Capital social subscris	5.392.392,28 lei
- Numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise	28.381.012 acțiuni (0,19 lei/acțiune)
- Acțiuni răscumpărate	--
- data cea mai apropiată și data limită de răscumpărare	--
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării	--
- valoarea eventualei prime de răscumpărare	--
- Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar	24.307.357 acțiuni (0,19 lei/acțiune)
- tipul de acțiuni	--
- numărul de acțiuni emise	24.307.357 acțiuni
- valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuire	0,19 lei/acțiune; 4.618.397,83 lei
- Obligațiuni emise:	--
- tipul obligațiunilor emise	--
- valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni	--
- obligațiuni emise de persoana juridică, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta	--
- valoarea nominală	--
- valoarea înregistrată în momentul plății	--



NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

- Salarizarea directorilor și administratorilor	508.726 lei
- Valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar	--
- rata dobânzii	--
- principalele clauze ale creditului	--
- suma rambursată până la acea dată	--
- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de persoana juridică în numele acestora	--
- Salariați	
- număr mediu aferent exercițiului financiar	147
- număr mediu:	147
- personal TESA	6
- personal auxiliar	6
- personal operativ (lucrători gestionari, vânzători, croitori)	135
- Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar	871.787 lei
- Cheltuieli cu asigurările sociale	287.803 lei



A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized name.

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)} = \frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{5.037.584}{1.374.696} = 3,66$$

$$\text{b) Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active curente - stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{5.037.584 - 4.192.962}{1.374.696} = 0,6$$

2. Indicatori de risc

$$\text{a) Indicatorii gradului de îndatorare} = \frac{\text{capital împrumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100 = \frac{1.892.135}{6.731.513} \times 100 = 28,10$$

$$\text{b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor} \\ \frac{\text{profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobânda}} = \frac{0}{94.968} = 0$$

3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)

$$\text{- Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{costul vânzărilor}}{\text{stocul mediu}} = \frac{2.298.153}{1.124.337} = 2,04 \text{ ori}$$

$$\text{- Viteza de rotație a debitelor - clienți} = \frac{\text{sold mediu clienți}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{265.367}{5.124.818} \times 365 = 18,90$$

$$\text{- Viteza de rotație a creditelor - furnizori} = \frac{\text{sold mediu furnizori}}{\text{achiziții de bunuri}} \times 365 = \frac{624.824}{2.611.903} \times 365 = 87,31$$

$$\text{- Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{5.124.818}{4.972.295} = 1,03$$

$$\text{- Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}} = \frac{5.124.818}{10.001.203} = 0,51$$

4. Indicatori de profitabilitate

$$\text{a) Rentabilitatea capitalului angajat} \\ \frac{\text{profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{capitalul angajat}} = \frac{0}{8.626.507} = 0$$

$$\text{b) Marja brută din vânzări} = \frac{\text{profit brut din vânzări}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{564.930}{5.124.818} \times 100 = 11,02\%$$



ALTE INFORMAȚII

Societatea Comercială COMIXT S.A. este o societate cu capital privat 100%, având un capital social subscris și varsat în întregime în sumă de 5.392.392,28 lei.

a) Activitatea de producție și comerț se desfășoară în unitățile existente și anume:

- 1) Complex Comercial MACUL;
- 2) Magazin ELECTROUTIL;
- 3) Magazin alimentar 215;
- 4) Pescărie;
- 5) Cofetărie MODERN;
- 6) Cafenea;
- 7) Secție Confecții;
- 8) Laborator cofetărie-patiserie;
- 9) Laborator Carmangerie;
- 10) Bucătăria MACUL

Cifra de afaceri a societății mai cuprinde și veniturile realizate de la spațiile închiriate, care sunt:

- lei -

Librarie	31.203
Magazin comercial Macul (partial)	622.357
Magazin Select	51.906
Magazin 3 Iepurasi	149.843
Magazin Mobila	266.067
Magazin Electrouitil (partial)	44.356
Magazin Portelanul (partial)	3.551
Magazin alimentar Unic	286.516
Magazin alimentar J 112	98.426
Cofetaria J 112	38.246
Hanul Rosiori	28.299
Cafenea (partial)	66.141

În afară de aceste unități comerciale și de producție, societatea mai deține spații administrative cum sunt:

- Braserie Oltului;
- Garaj auto;
- Laborator de analize;
- Parc auto.

b)

c) Toate elementele de activ cât și de pasiv sunt evidențiate în evidența contabilă în lei, datoriile și creanțele în valută se revaluează conform legislației în vigoare la sfârșitul lunii.

d) Impozitul pe profit este reprezentat de profitul realizat din activitatea curentă, chirii încasate pentru unitățile care sunt închiriate, prestările de servicii realizate de secția de confecții-tricotaje; este calculat conform Legii 571/2003 cu modificările ulterioare.

e) Cifra de afaceri este realizată din vânzarea mărfurilor cu amănuntul de către cele 3 sectoare de activitate :

- sector alimentar	1.176.724 lei
- sector alimentație publică	655.310 lei
- sector industrial	1.031.794 lei
- secție confecții	354.105 lei

De asemenea, cifra de afaceri mai este realizată de vânzarea produselor finite realizate de secțiile de producție, cofetărie, patiserie, carmangerie și secția confecții-tricotaje.

f) Nu există evenimente ulterioare datei bilanțului care ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare .

g) Societatea are încasate venituri în avans reprezentând contravaloarea unei chirii aferente închirierii unui spațiu ce a fost achitată de Raiffeisen Bank

- h) Societatea are încheiate contracte de leasing financiar pentru care s-au achitat rate în valoare de 554.283,79 lei
- i) În derulare sunt contractele de leasing financiar încheiate cu : Tiriac Leasing IFN pentru 5 autobasculante și 2 autobetoniere cu o valoare de 546.000 EUR fără TVA și UniCredit Leasing Corporation IFN pentru autofurgoneta Ford cu o valoare de 13.569,35 EUR. Contractele sunt încheiate pentru o perioadă de 60 luni pentru care se percepe suma de 119.108,54 EUR. Dobanda rămasă a se plăti în perioada următoare până la expirarea contractului este de 96.605,50 EUR. Utilizatorul își exprimă opțiunea fermă și irevocabilă de cumpărare la sfârșitul perioadei de leasing a bunului.
- j) Societatea a avut încheiat contract prestări servicii cu auditor financiar aprobat în Adunarea Generală a Acționarilor conform Legii 31/1991, pentru care plătește un onorariu lunar de 1.500 lei fără TVA.
- k) Nu este cazul.
- l) Nu este cazul.
- m) Nu este cazul.
- n) Nu este cazul.
- o) Nu este cazul.
- p) Nu este cazul.

