



# **S.C. FERONERIA S.A.**

Calea 6 Vânători nr.51-53  
2900, Arad, România

Tel. +40/257-250.225  
Fax: +40/257-257.127

feroneria@arad.ro  
www.feroneria.ro

## **NOTE EXPLICATIVE**

### **LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA**

**31 DECEMBRIE 2011**

#### **Prezentare generală**

SC FERONERIA SA are sediul în Arad, România. Societatea are ca obiect principal de activitate producerea și comercializarea articolelor de feronerie pentru mobilă și binate, studierea pieței, sondaj și publicitate pentru produsele SC FERONERIA PROD SA, consultanța pentru management și afaceri

#### **NOTA 1. Principii, politici și metode contabile**

La elaborarea situațiilor financiare s-a ținut cont de prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare prin OMF 1752/2005, OMEF 2374/2007 și de Standardele Internaționale de Raportare Financiară a căror aplicare este obligatorie, conform OMF 907/2005, FERONERIA SA fiind societate deschisă, ale cărei acțiuni sunt tranzacționate prin RASDAQ.

Pe baza actelor normative precizate s-au înlocuit situațiile financiare anuale pe baza balanței de verificare la 31.12.2011 care constau în:

- Bilanț
- Contul de profit și pierderi
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Situația modificărilor capitalului propriu

• Note explicative

Situatiile se adreseaza in primul rand actionarilor, depunandu-se la organele Ministerului Finantelor si la Oficiul Registrului Comertului, pentru a putea fi utilizate si de organele statului si de terti.

Situatiile financiare sunt proprii intreprinderii si nu grupului.

Balanta de verificare si legislatia financiara, respectiv Codul fiscal cu modificarile si completările aplicabile pentru exercitiul financiar 2011 au constituit baza intocmirii declaratiei privind impozitul pe profit.

Activele bilantiere sunt prezentate la cost istoric.

Formatul situatiilor financiare este conform cerintelor OMF 1752/2005, actualizat prin OMEF 2374/2007.

Moneda de raportare a situatiilor financiare este leul.

În situatiile financiare informatiile sunt prezentate în lei.

Evaluarea elementelor bilanțiere s-a efectuat cu respectarea principiilor de bază ale contabilității respectiv: continuitatea activității, permanența metodelor, independența exercițiului, evaluarea separată a elementelor de activ și de pasiv, necompensarea elementelor de activ cu cele de pasiv, respectiv a veniturilor cu cheltuielile, intangibilitatea bilanțului de deschidere, prevalența economicului asupra juridicului și principiul pragului de semnificație.

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost istoric, reprezentat de valoarea de achiziție.

Amortizarea s-a calculat utilizand metoda liniara pentru cladiri, metoda accelerata pentru echipamente tehnologice si tehnica de calcul. Nu au existat schimbari in metoda de amortizare care sa influenteze rezultatele exercitiului.

Stocurile sunt evaluate la valoarea realizabilă netă obținută ca diferență între cost și provizioanele pentru depreciere.

Stocurile de materii prime și materiale consumabile sunt înregistrate la intrare la prețul de achiziție. Evidența stocurilor se ține la preț mediu ponderat.

Marfurile sunt prezentate la cost de achiziție.

Creațiile sunt înregistrate la valoarea lor nominală, cele în valută fiind evaluate la cursul BNR de la 31.12.2011

Pentru deprecierea valorii creațiilor comerciale se utilizează ajustările pentru depreciere.

Disponibilitățile și datoritiile sunt prezentate de asemenea la valoarea lor nominală, cele în valută fiind evaluate la cursul de schimb BNR la 31.12.2011.

La ieșirea din patrimoniu a activelor imobilizate se realizează rezervele din reevaluare cuprinse în valoarea lor, prin trecerea în contul de rezerve.

## NOTA 2. Active imobilizate

Imobilizările necorporale deținute de societate sunt evaluate la cost istoric și au o valoare ramasă de 45429 lei, reprezentând cheltuieli cu înregistrarea de marca UE FERONERIA SA

Amortizarea imobilizărilor necorporale se realizează liniar pe o perioadă de 3 ani.

Intrările pe parcursul anului 2011 sunt în valoare totală de 30062.43 lei și reprezintă cheltuieli cu menținerea marca UE FERONERIA SA.

Imobilizările corporale sunt evaluate în bilanț astfel:

- Cele existente la 31.12.2006 sunt prezentate la valoarea justă obținută prin reevaluare;
- Cele intrate în 2007, 2008, 2009, 2010 și 2011 la cost istoric.

Evaluarea intrărilor s-a realizat la cost de achiziție. Situația intrărilor este prezentată în anexa nr 1.

Ieșirile de imobilizări corporale în valoare de 2.409.949,01 lei s-au realizat prin vânzare, valoarea neamortizată a acestora fiind de 323.626 lei. Este vorba de vânzarea tuturor utilajelor neamortizate la SC FERONERIA PROD SA în trimestrul I al anului 2011.

### Imobilizări financiare

În această categorie intra titlurile de participare și alte creanțe imobilizate, respectiv garanții pentru import temporar și garanții depuse la societăți prestatoare de servicii.

Titlurile de participare deținute de societate sunt reprezentate de:

- a) investiții în SC FERONERIA PROD SA în valoare de 2.228.586 lei, adică 99,99% din capitalul social al acesteia.
- b) investiții în întreprinderi asociate în valoare de 717.864 lei din care la SC BINALIA SRL în valoare de 592.968,25 lei și la SC VEROFER SRL în valoare de 124.896,28 lei.

Participarea la SC BINALIA SRL reprezintă 40% din capitalul social al acesteia, iar participarea la SC VEROFER SRL reprezintă 30% din capitalul social al acesteia.

Evaluarea investițiilor financiare este efectuată la costul istoric.

Valoarea investițiilor în curs de 37.119,07 lei se află prezentate în anexa nr. 2.

### NOTA 3. Ajustari pentru depreciere

S-au mentinut provizioanele constituite in anii precedenti, nu a fost cazul de constituire a unor noi.

### Nota 4. Analiza rezultatului de exploatare

NR CRT.	INDICATORI	31.12.2010	31.12.2011	VAR. ABSOLUTA	VAR. %
1.	CIFRA DE FACERI	8.791.813	4.415.647	-4.376.166	-49.77%
2.	Venturi din exploatare	8.791.991	4.739.043	-4.052.948	-46.09%
3.	Chelt. Din exploatare, din care:	8.468.077	4.660.819	-3.807.258	-44.96%
4.	- CH. CU MAT P +MATERIALE	443.457	338.023	-105.434	-23.78%
5.	- CH. CU UTILITATI	426.917	296.747	-130.170	-30.49%
6.	- CH. CU SALARII DE PERSONALULUI	607.663	338.703	-268.960	-44.26%
7.	- ALTE CH. DE EXPLOATARE	1.682.006	1.139.283	-542.723	-32.26%
8.	- CH CU AMORTIZ. SI PROVIZ.	2.494.571	1.101.001	-1.393.570	-55.86%
9.	- CH PRIVIND MARFURILE	2.813.463	1.447.063	-1.366.400	-48.56%
10.	REZ. DIN EXPL	323.914	78.224	-245.690	-75.85%

### NOTA 5. Situatia creantelor si datoritiilor

#### Creante

Creanțele comerciale sunt reprezentate de clienți care urmează să fie încasați la scadențele stabilite în contracte și înscrise în facturi.. Din total creante comerciale 98.99% le reprezintă FERONERIA PROD SA care este principalul client al SC FERONERIA SA, pentru care FERONERIA SA efectuează servicii de galvanizare, furnizare de utilități și management.

Valoarea creanțelor este afectată de ajustările pentru depreciere pentru clienți incerti în valoare de 11.781 lei. Clienții incerti au fost acționați în justiție, dar SIGMOB SA se află în faliment și nu există probabilitatea recuperării creanței de 11.781 lei.

Situația creanțelor este prezentată în anexa nr. 3.

## Datorii

Situatia datoriilor este prezentata in anexa nr. 4.

Datoriile fiind elemente monetare sunt evaluate la cost istoric la valoarea lor nominala.

## NOTA 6. Participatii si surse de finantare

Capitalul social este constituit din 33.818.014 actiuni nominative cu valoare de 0,1 lei/actiune. Capitalul social este integral privat roman si italian.

In cursul anului 2008 capitalul social s-a majorat cu 1.671.108,90 lei, operatiune inregistrata la Registrul Comertului.

Valoarea capitalului social nu a cunoscut modificari in exercitiul 2011

Structura actionariatului – persoane fizice și juridice române și italiene.

Societatea detine titluri de participare la SC FERONERIA PROD SA, SC BINALIA SA si SC VEROFFER SRL. Ele au fost prezentate la imobilizari financiare

## NOTA 7. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Prin hotărârea Adunării Generale Ordinare 1294/22.11.2007 conducerea societății este asigurata de la 01.01.2008 în sistem unitar. Consiliul de Administrație este format din 9 membri, cu o indemnizație lunară egală cu 20% din salariul directorului general. Conducerea executivă este asigurată de 3 directori delegați pe bază de Contract de administrare. Cei trei directori sunt: director general, director tehnic și de producție și director economic. Numarul mediu se salariați este 9.

## NOTA 8. Principali indicatori economico-financiar

### 1. Indicatori de lichiditate

- Indicatorul lichidității curente:  $= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$

$$\text{anul 2011} = \frac{15.109.742}{616.954} = 24.49$$

$$\text{anul 2010} = \frac{12.895.167}{1.385.508} = 9.31$$

Indicatorul fiind mai mare decat 2 ofera garantia acoperirii datoriilor curente din active curente, valoarea lui crescand in 2011.

- Indicatorul lichidității reduse:  $= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$

$$\text{anul 2011} = \frac{15.042.691}{616.954} = 24.38$$

$$\text{anul 2010} = \frac{12.808.669}{1.385508} = 9.25$$

Si lichiditatea redusa are valoare mai mare decat 2, valoarea indicatorului crescand simțitor față de 2010.

- Indicatorul lichidității imediate:  $= \frac{\text{Lichiditati}}{\text{Datorii curente}}$

$$\text{anul 2011} = \frac{353177}{616.954} = 0.5724$$

$$\text{anul 2010} = \frac{71.666}{1.385508} = 0.051$$

### 2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradului de indatorare  $= \frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital propriu}} * 100$

Atat pentru anul 2010 cat si pentru 2011 indicatorul are valoarea 0, societatea nefiind grevata de datorii pe termen lung.

3. Indicatorii de gestiune caracterizează capacitatea firmei de a controla capitalul circulant de care dispune și modul de desfășurare a activității.

Dintre acești indicatori s-au determinat:

- viteza de rotație a debitelor clienți =  $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365$

$$\text{anul } 2011 = \frac{12.125.861}{4.415.647} * 365 = 1002.33 \text{ zile}$$

$$\text{anul } 2010 = \frac{12351742}{8.791.813} * 365 = 512.79 \text{ zile}$$

- viteza de rotație a creditelor furnizori =  $\frac{\text{sold mediu furnizori}}{\text{cifra de afaceri}} * 365$

$$\text{anul } 2011 = \frac{351.802}{4.415.647} * 365 = 29.08 \text{ zile}$$

$$\text{anul } 2010 = \frac{914.834}{8.791.813} * 365 = 37.98 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a creditelor furnizori a scăzut de la 37.98 zile la 29.08 zile dovedind o îmbunătățire a capacității de plată a societății.

- viteza de rotație a activelor imobilizate =  $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}}$

$$\text{anul } 2011 = \frac{4.415.647}{16.263.762} = 0,2715$$

$$\text{anul } 2010 = \frac{8.791.813}{17.525.505} = 0,5016$$

- viteza de rotație a activelor totale =  $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}}$

$$\text{anul } 2011 = \frac{4.415.647}{31.394.963} = 0,1406$$

$$\text{anul } 2010 = \frac{8.791.813}{30.420.672} = 0,289$$

Viezeza de rotatie a activelor totale a scazut de la 0.289 la 0.1406 scaderii cresterii cifrei de afaceri pe fondul unei descresteri a activelor totale.

#### 4. Indicatori de profitabilitate ce caracterizează capacitatea societății de a genera profit:

- rentabilitatea capitalului angajat =  $\frac{\text{profit brut}}{\text{capital angajat}} * 100$

$$\text{anul } 2011 = \frac{2482375}{30.778.009} = 8.06\%$$

$$\text{anul } 2010 = \frac{582.686}{29059167} = 2.00\%$$

#### 4. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

- rezultatul pe acțiune =  $\frac{\text{profit net}}{\text{numar.de.actiuni}}$

$$\text{anul } 2011 = \frac{2.371.962}{33.818.014} = 0,0701\text{lei / actiune}$$

$$\text{anul } 2010 = \frac{233.098}{33.818.014} = 0,0068\text{lei / actiune}$$

Rezultatul pe actiune in 2011 fata de 2010 a crescut deoarece a crescut profitul net.

#### NOTA 9. Alte informatii

Cifra de afaceri pe anul 2011 este de 4.415.647 lei in scadere cu 49.77 % fata de 2010.



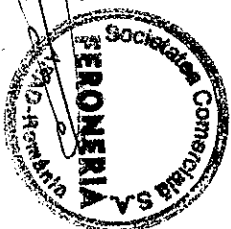
## NOTA 10. Repartizarea profitului

Adunarea Generala a Actionarilor a hotarat distribuirea sumei de 2.371.962 ron astfel:

- 1.913.500 lei la dividende
- 3972.76 lei la rezerva legala
- 454489,24 lei la profit nerepartizat.

ADMINISTRATOR,

Ing. JUDE IOAN  
Ec. IORDAN LUCIA



ÎNTOCMIT,

ec. Coman Emil Catalin

A handwritten signature in cursive script, likely belonging to Emil Catalin Coman.

SITUATIA INTRARIILOR DE MILOACE FIXE LA 31.12.2011

NR INVENTAR	NR P.V.	DATA PROCES VERBAL P.F.	DENUMIRE	VALOARE
1120040	1	31.10.2011	MONTAT CELULE DE MASURA PT MEDIE TENSIUNE	59717.17
1120040	2	31.10.2011	TABLOU COMPENSARE AUTOMATA 400KVAR	24292.25
1120040	3	31.10.2011	SERVICII JOASA SI MEDIE TENSIUNE	8987
1120044	5	31.10.2011	MONTARE CONTOARE DE GAZ PASANTE	27032.79
1120044	6	31.10.2011	PROIECTARE SI EXECUTIE LUCRARE GAZE NATURALE	8088.7
			<b>TOTAL 212</b>	<b>128117.91</b>
				LEI



## SITUATIA INVESTITIILOR IN CURS LA 31.12.2011

DATA	FURNIZOR	DENUMIRE MIJL FIX	NR INVENTAR	VAL LEI
L.09.09	L.09.09	AUTORIZ MAGAZIN DEMOLARE		86.00
L.09.09	TAXE- CHITANTE	INVESTII MAGAZIA FINITE		6,779.59
23-iul-10	FERONERIA PROD 5356	REPROIECTARE DEM-MONTAT MAG.FINITE		2,100.00
17-feb-10	OFICIUL DE CADASTRU SI PUBL.IMOB.ARAD 60869	EXTRAS DE CARTE FUNCIARA MAG FINITE CONSTRUCTIE		40.00
17-feb-10	PRIMARIA ARAD 81625	CERTIFICAT URBANISM		31.73
17-feb-10	FERONERIA PROD 1377	LUCRARI MAG FINITE TPC PROIECT		17,570.70
26-apr-10	OFICIUL DE CADASTRU SI PUBL.IMOB.ARAD 252	MASURATORII TOPOGRAFICE PT MAG FINITE		1,260.50
L.12.2010	FERON PROD SA	LUCRARI GAZE NATURALE		7,902.71
L.12.2011	EON GAZ	TARIF ACORDARE ACCES GAZ		535.84
L.11.2011	FERONERIA PROD	SEPARATOR STIFT ELASTIC-REPARATIE		812
	TOTAL			37,119.07



**FERONERIA SA**      **ACTIVE CIRCULANTE - CREANTE**      **LEI**

**CREANTE COMERCIALE**

CREANTE	CLIENTI	CLIENTI - FERONERIA PROD SA	CLIENTI - BINALIA + VEROFER SRL	ALTE CREANTE	TOTAL
	LEI	LEI	LEI	LEI	LEI
<b>SOLD INITIAL</b>					
Valoare initiala	390,252	12,172,127	96,035	90,370	12,748,784
Provizioane	11,781	0			11,781
Valoare neta	378,471	12,172,127	96,035	90,370	12,737,003
<b>VARIATIA EXERCITIULUI</b>					
Valoare initiala	-49,290	-172,461	-35,577	2,209,839	1,952,511
Provizioane	0	0	0	0	0
<b>SOLD FINAL</b>					
Valoare initiala	340,962	11,999,666	60,458	2,300,209	14,701,295
Provizioane	11,781	0			11,781
Valoare neta	329,181	11,999,666	60,458	2,300,209	14,689,514



FERONERIA SA		DATORII		LEI	
DATORII COMERCIALE					
FURNIZORI	FURNIZORI	FURNIZORI - FERONERIA SA	FURNIZORI - BINALIA + VEROFER SRL	AVANSURI INCASATE IN CONTUL COMENZILOR	SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT
LEI	LEI	LEI	LEI	LEI	LEI
<b>SOLD INITIAL</b>					
Valoare initiala	691,286	223,548	0	0	470,674
Provizioane	0	0			
Valoare neta	691,286	223,548	0	0	470,674
<b>VARIAȚIA EXERCITIULUI</b>					
Valoare initiala	-586,285	23,254	0	0	-205,523
Provizioane	0	0			
<b>SOLD FINAL</b>					
Valoare initiala	105,001	246,802	0	0	265,151
Provizioane	0	0			
Valoare neta	105,001	246,802	0	0	265,151

