



**S.C. SUBANSAMBLE AUTO S.A.**  
**SFÂNTU GHEORGHE**



RO-520077 Sf. Gheorghe, Str. Lt.Păiuș David nr. 9, jud. Covasna, Tel. 067-310.790 Fax 067-324.161, 351.912

Nr. de înregistrare la Camera de Comerț: J 14/318/1997 Cod Fiscal: R 9938485 Adresă web: www.subansambleauto.ro

BCR Sf.Gheorghe: RO11RNCB0124038029330001/ROL, RO81RNCB0124038029330002/EUR Pagina: 1 / 1

Nr. 369 / 14-08-2012



Către

C.N.V.M. București,  
Direcția Generală de Supraveghere

### Bursa de Valori București

Ca urmare a adresei dvs. DGS/10483/10.08.2012 va transmitem anexat notele explicative la situatiile financiare aferente anului 2011, precum si completarea la raportul auditorului privind opinia auditorului conform prevederilor punctului 320(c), din Anexa la OMFP 3055/2009 si punctul de vedere al acestuia privind gradul de conformitate al Raportului Administratorilor cu situatiile financiare, conform prevederilor punctului 318(2).

Cu stimă,

Director General  
dr.ec. Ion Maniga



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
La 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2011	CRESTERI		REDUCERI		Sold la 31.12.2011
		Total-din care	Prin transfer	Total-din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital Subscris	23.500.000					23.500.000
Patrimoniul Regiei	0					0
Prime de Capital	0					0
Rezerve de reevaluare	2.432.307					2.432.307
Rezerve legale	1.061.498	26.458	26.458			1.087.956
Rezerve statutare/contact.	0					0
Rezerve reprezentand sur- plusul realizat din rezerve de reevaluare	0 3.840.931 0					0 3.840.931 0
Alte rezerve	8.920.521	147.489	147.489			9.068.010
Actiuni proprii	0					0
Castiguri legate de Instru- Mentele capitaluri proprii	0 0					0 0
Pierderi legate de Instru- Mentele capitaluri proprii	0 0					0 0
Rezultatul reportat repre- zentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0 0 0					0 0 0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS29	0 0 0					0 0 0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor cont.	0 0					0 0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a Iva a Comunitatii Europene	0 0 0 0					0 0 0 0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	0 0					0 0
Sold C	155.147	654.339		155.147		654.339
Sold D	0					0
Repartizarea profitului	7.658	26.458		7.658		26.458
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>39.902.743</b>	<b>801.830</b>	<b>173.947</b>	<b>147.489</b>	<b>0</b>	<b>40.557.084</b>

Administrator

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

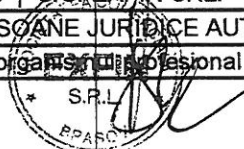
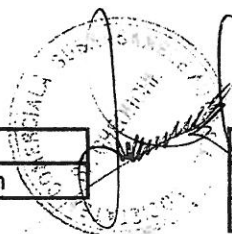
Intocmit

Numele si prenumele | S.C. EXFIN SRL - EC. PAKUCS A.

Calitatea | PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organigrama profesionala

2289/2000



*Maniga Ion*

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
La 31.12.2011

(Metoda indirecta)

- lei -

<b>A. Activitatea de exploatare</b>		
<b>Rezultat brut contabil</b>		<b>782.835</b>
<b>Actualizari pentru:</b>		
1.) Deprecieri curs valutar		-22.241
2.) Ajustari deprecieri imobilizari		2.042.392
3.) Ajustari deprecieri creante		-32.917
4.) Ajustari privind provizioanele		0
5.) Castiguri prin cesiune active		101.223
6.) Variatia creantelor		-280.640
7.) Variatia stocurilor		-657.822
8.) Variatia sumelor in avans		15.625
9.) Variatia datoriilor		85.924
10.) Subventii pentru investitii		-92.772
<b>Fluxuri generate de activitatea de exploatare</b>		<b>1.941.607</b>
<b>B. Activitati financiare</b>		
Dobanda platita		0
Dobanda primita		633.313
Impozit pe profit achitat		-47.167
<b>Fluxuri generate de activitati financiare nete</b>		<b>492.363</b>
<b>C. Activitatea de investitii</b>		
Castig/pierdere din cesiunea de active		-101.223
Achizitionarea de investitii		-1.540.485
Achizitionarea de active tandibile		
<b>Fluxuri generate de activitatea de investitii</b>		<b>-1.641.708</b>
<b>FLUX TOTAL</b>		
<b>Cresterea neta a trezoreriei si activelor de trezorerie</b>		<b>792.262</b>
Trezoreria si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar		8.403.313
Trezoreria si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar		9.195.575

**Note:**

\* Se constata o crestere a fluxului de trezorerie la finele exercitiului financiar analizat in procent de **9,43%** datorita cresterii disponibilitatilor din conturile de la banci.

**Administrator**

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

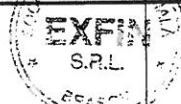
**Intocmit**

Numele si prenumele | S.C. EXFIN SRL - EC. PAKUCS A.

Calitatea **PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

2289/2000



*Palus*

**ACTIVE IMOBILIZATE**  
La 31.12.2011

- lei -

Specificatii	Val. Bruta 31.12.2010	CRESTERI	DIMINUARI	Val. Bruta 31.12.2011
A	1	2	3	4
<b>A. EVOLUTIA IMOBILIZARILOR</b>				
Imobilizari necorporale - <i>din care</i>	937.021	51.932	0	988.953
- imobilizari in curs	0	61.932	51.932	10.000
Imobilizari corporale - <i>din care</i>	38.385.512	1.405.540	106.449	39.684.603
- imobilizari in curs	15.724	1.478.553	1.405.540	88.737
Imobilizari financiare	8			8
<b>TOTAL</b>	<b>39.338.265</b>	<b>2.997.957</b>	<b>1.563.921</b>	<b>40.772.301</b>
<b>B. AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR</b>				
Imobilizari necorporale	498.003	77.974		575.977
Imobilizari corporale	15.681.036	1.964.418	36.157	17.609.297
<b>TOTAL</b>	<b>16.179.039</b>	<b>2.042.392</b>	<b>36.157</b>	<b>18.185.274</b>
<b>C. SITUATIA IMOBILIZARILOR PE GRUPE</b>				
<b>CONT: SIMBOL + DENUMIRE</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
205 - Concesiuni , brevete	779.749	51.932		831.681
208 - Alte imobilizari necorporale	157.272			157.272
233 - Imobilizari necorporale in curs	0	61.932	51.932	10.000
<b>I. Total imobilizari necorporale</b>	<b>937.021</b>	<b>113.864</b>	<b>51.932</b>	<b>998.953</b>
<b>265 - Alte titluri imobilizate</b>	<b>8</b>			<b>8</b>
211 - Terenuri	1.086.132			1.086.132
212 - Constructii	13.589.848			13.589.848
2131 - Echipamente tehnologice	21.595.288	1.402.959		22.998.247
2132 - Aparate de masura si control	1.039.931		99.212	940.719
2133 - Mijloace de transport	739.644		7.237	732.407
214 - Mobilier aparate de birotica	334.669	2.581		337.250
231 - Imobilizari in curs	15.725	1.478.553	1.405.540	88.738
<b>I. Total imobilizari corporale</b>	<b>38.401.236</b>	<b>2.884.093</b>	<b>1.511.989</b>	<b>39.773.340</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39.338.265</b>	<b>2.997.957</b>	<b>1.563.921</b>	<b>40.772.301</b>
<b>D. AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR</b>				
280 - Amortizarea imob. Necorporale	498.003	77.974		575.977
2812 - Amortizarea constructiilor	2.400.537	304.944	0	2.705.481
2813 - Amortizare Instalatiilor si mijl.trsp.	13.155.806	1.633.347	36.157	14.752.996
2814 - Amortizarea altor imobilizari	124.693	26.127	0	150.820
<b>TOTAL , din care:</b>	<b>15.828.484</b>	<b>2.042.392</b>	<b>36.157</b>	<b>18.185.274</b>
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>15.330.481</b>	<b>1.964.418</b>	<b>36.157</b>	<b>17.609.297</b>

**Administrator**

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

**Intocmit**

Nume | S.C. EXFIM SRL - EC. PAKUCS A

Căpătatea | PERS. JURI. AUTORIZATE, M. CECCAR

Nr de inregistrare in o/g. PRF 2289/2000

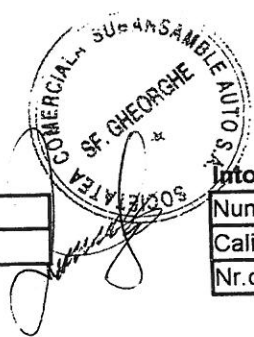


NotEx\_1

- \*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora —————> nu este cazul
- \*\*\*) Modificarile valorii brute sunt prezente plecand de la costul de achizitie pentru fiecare element de imobilizare, conform tratamentelor contabile aplicate.  
In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o —————> nu este cazul
- In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative —————> nu este cazul
- \*\*\*\*) Metodele de amortizare —————> metoda liniara  
Alta metode de ajustare —————> reevaluarea mijloacelor fixe, pe fiecare grupa;  
Principii de reevaluare —————> la justa valoare, la constructii  
—————> prin incoreporarea in valoare a inflatiei, in rest
- \*\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna  
—————> nu este cazul

**Administrator**

Numele si prenumele
Ec. Maniga Ion



**Intocmit**

Nume	EC EXFIN SRL - EC. PAKUCS A
Calitatea	PERS. JURI. AUTORIZATE, M. CECCAR
Nr. de inregistrare in org. PRF	2289/2000

S.P.L. *[Signature]*

PROVIZIOANE  
La 31.12.2011

- lei -

Denumirea provizionului *)	Sold la 31.12.2010	TRANSFERURI **)		Sold la 31.12.2011
		In cont	Din cont	
0	4	2	3	4
Provizioane pentru garantii acordate Clientilor	0	0	0	0

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative. —> nu este cazul

\*\*) Scopul Constituirii provizioanelor —> nu este cazul



Administrator

Numele si prenumele  
Ec. Maniga Ion

Intocmit

Nume | S.C. EXFIN SRL. - EC. PAKUCS A  
Calitatea | PERS. JURI. AUTORIZATE, M. CECCAR  
Nr. de inregistrare in org. PRF | 2289/2000

Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the document.

**REPARTIZAREA PROFITULUI**  
La 31.12.2011

		- lei -
		<b>Suma</b>
<b>Destinatia profitului</b>		<b>654.339</b>
Profit net de repartizat		26.458
	- rezerva legala *)	0
	- acoperirea pierderii contabile **)	611.000
	- dividende	0
	- alte repartizari	16.881
	- profit nerepartizat la sfirsitul anului	16.881
<b>Rezerve constituite ca surse proprii de finantare</b>		<b>16.881</b>

\*) Rezerve legale = 5% din profitul impozabil

\*\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate  
Se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia

→ Nu este cazul

**Administrator**

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

**Intocmit**

Nume | S.C. EXFIN SRL. - EC. PAKUCS A

Calitatea | PERS. JURI. AUTORIZATE, M. CECCAR

Nr. de inregistrare in org. PRF

2289/2000

**Analiza rezultatului din exploatare  
La 31.12.2011**

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>4.830.552</b>	<b>5.226.302</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)</b>	<b>4.205.604</b>	<b>5.218.014</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.651.160	5.184.198
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	454.331	15.546
5. Cheltuielile indirecte de productie	100.113	18.270
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>624.948</b>	<b>8.288</b>
7. Cheltuielile de desfacere	14.647	14.647
8. Cheltuieli generale de administratie	958.998	913.681
9. Alte venituri din exploatare	71.821	1.089.473
<b>10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)</b>	<b>-276.876</b>	<b>169.433</b>

**Administrator**

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

**Intocmit**

Nume | S.C. EXFIN SRL - EC. PAKUCS A

Calitatea | PERS. JURI. AUTORIZATE, M. CECCAR

Nr. de inregistrare in org. PRF

2289/2000



**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**  
La 31.12.2011

- lei -

<b>A. CREANTE</b>					
Nr. Crt.	SPECIFICATII		Sold la 31.12.2011	Termen de lichidarte	
	Simb cont	Denumire		Sub 1 an	Peste 1 an
1.	4111	Cienti	1.670.927	1.670.927	
2.	4118	Clenti incert	386.205	386.205	
3.	441	Impozit pe profit	0	0	
3.	4424	TVA de recuperat	15.015	15.015	
4.	4282	Alet creante	2.401	2.401	
5.	4482	Alte creante privind Bug.Stat.	2.108	2.108	
6.	461	Debitori diversi	24.941	24.941	
8.	491	Ajustari creante clienti	-386.205	-386.205	
9.	496	Ajustari debitori diversi		0	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.715.392</b>	<b>1.715.392</b>	
<b>B. DATORII</b>					
Nr. Crt.	SPECIFICATII		Sold la 31.12.2011	Termen de lichidarte	
	Simb cont	Denumire		Sub 1 an	1-5 ani>5 ani
1.	401	Furnizori	42.176	42.176	
2.	404	Furnizori pt. Imobilizari	46.400	46.400	
3.	408	Furnizori facturii nesoosite	0	0	
4.	419	Cienti creditorii	0	0	
5.	421	Personal salarii datorate	21.251	21.251	
6.	423	Personal ajutoare datorate	2.372	2.372	
7.	426	Drepturi de personal neridicate	0	0	
8.	427	Retineri din salarii datorate	149	149	
9.	4281	Alte datorii pers.	527	527	
10.	4311	Contrib unitatii la asigurari sociale	12.339	12.339	
11.	4312	Contrib personalului la asigurari sociale	6.227	6.227	
12.	4313	Contrib unitatii la asigurari sc.sanatate	3.038	3.038	
13.	4314	Contrib salariat la asigurari sc.sanatate	3.187	3.187	
14.	4315	Fond accidente de munca si boli prof.	209	209	
15.	4316	Contrib pentru concedii medicale	0	0	
16.	4371	Contrib unitate la fond somaj	272	272	
17.	4372	Contrib salariat fond somaj	273	273	
18.	4373	Contrib la fond garantare salar	142	142	
19.	441	Impozit pe profit	128.496	128.496	
20.	4423	TVA de plata	0	0	
21.	444	Impozit pe venit sal.	6.850	6.850	
22.	446	Alte impozite, taxe si varsaminte	0	0	
23.	447	Fonduri speciale	0	0	
24.	455	Sume datorate asociatilor	0	0	
25.	457	Dividende de plata	0	0	
26.	462	Creditori diversi	0	0	
		<b>TOTAL</b>	<b>273.908</b>	<b>273.908</b>	

Administrator

Nume si prenume

Ec. Maniga Ion

Intocmit

Nume | S.C. EXFIN SRL. - EC. PAKUCS A

Calitatea | PERS. JUR. AUTORIZATE, M. CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul prof

2289/2000

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**  
**Aplicate in anul financiar 2011**

Exercitiul financiar 2011 s-a încheiat conform OMFP nr. 3055/2009, prin care s-au aprobat Reglementările contabile conforme cu Directivele europene, cât si conform prevederilor Legii nr. 82/1991, republicată, utilizând planul de conturi corespunzător ordinului mai sus amintit.

**Principii contabile aplicate:**

**I. Principiul continuității activității,**

Pentru închiderea exercitiului financiar, cât si in timpul exercitiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă în mod normal activitatea într-un viitor apropiat.

**II. Principiul permanentei metodelor**

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale sai a rezultatelor realizate în anul 2011 sunt o continuare a celor din anul 2010, asigurând comparabilitatea în timp :

a1.) Pentru imobilizări evaluarea la întrarea în patrimoniu s-a realizat la cost de achizitie, format din pret de cumpărare, cheltuieli de transport-aprovizionare, taxe nerecuperabile si alte cheltuieli

a2.) Evaluarea la închiderea exercitiului financiar s-a reflectat în bilant la valoarea rezultată din reevaluarea imobilizărilor corporale, aplicându-se astfel tratamente contabile alternative.

Nu s-a constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor.

a3.) Evaluarea la iesirea din patrimoniu s-a făcut la valoarea contabilă.

Metoda de amortizare este cea a regimului de amortizare liniară.

b1.) Pentru stocuri de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, productia în curs, produse si mărfuri:

Metoda de evidenta este aceea a inventarului permanent, fiind tinută o evidentă cantitativ - valorică pe gestiuni si pe sortimente;

Evaluarea la întrarea în patrimoniu a materialelor se face pentru cele primite cu titlu oneros la cost de achizitie, productia în curs de executie, semifabricatele si serviciile realizate se evaluează la cost de productie

b2.) evaluarea la iesirea din patrimoniu se face utilizând metoda FIFO;

b3.) evaluarea la închiderea exercitiului se reflectă în bilant la valoarea de întrare în patrimoniu;

b3.) la întrare mărfurile sunt evaluate la cost cu ridicata, iar la iesire la acelasi cost de la intrare

c1.) Pentru creante, la întrare evaluarea s-a făcut la valoarea de înregistrare;

c2.) la închiderea exercitiului financiar nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea creantelor la clienti, in schimbi s-a reluat la venituri suma de **253.674 lei**, astfel soldul ajustărilor pentru deprecierea clientilor este în valoare de **386.205 lei**, reprezentând **100 %** din valoare clienti incerti.

c3. la inchiderea exercitiului financiar precedent nu s-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi deci nu avem reluari pe venit neimpozabil .

c4.) la iesire din evidentă, evaluarea se face la valoarea de înregistrare.

**III. Principiul prudentei**

S-a aplicat tinând cont de tratamnetele contabile cu exceptiile prezentate la principiul permanentei metodelor (aplicabile din punct de vedere al tratamentelor si la acest principiu)

**IV. Principiul independentei exercitiului**

S-au înregistrat si cuprins în situatiile financiare toate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plătilor, despre care unitatea a avut cunostintă la data întocmirii balantei de verificare în formă finală.

**V. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv.**

Pentru stabilirea unui post din bilant s-a pornit de la determinarea separată a valorii fiecărui element individual care compune postul respectiv. În acest sens societatea are organizată în mod corespunzător evidenta analitică în vederea compunerii postului din pilant.

**VI. Principiul intangibilității**

Bilantul de deschidere al anului 2011 corespunde cu bilantul de închidere al anului 2010.

**VII. Principiul necompensării**

Nu s-au făcut compensări între posturi de activ si de pasiv, respectiv între venituri si chelt.

**VIII. Principiul prelevantei economicului asupra juridicului**

**IX. Principiul pragului de semnificatie**

**X. Principiul constituirii de accrual (preliminare), pentru venituri si cheltuieli**

Administrator

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

Intocmit

Nume | S.C. EXFIN SRL - EC. PAKUCS A

Calitatea | PERS. JUR. AUTORIZATE, M. CECCAR

Nr. de înregistrare în org. PRF

2289/2000



*Maniga Ion*

## Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumparabile:
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
  - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
  - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
- tipul de actiuni;
  - numar de actiuni emise;
  - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
  - drepturi legate de distributie:
    - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
    - perioada de exercitare a drepturilor;
    - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise:
- tipul obligatiunilor emise;
  - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
  - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
    - valoarea nominala;
    - valoarea inregistrata in momentul platii.

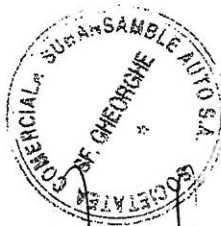
Nu este cazul

## Administrator

Numele si prenumele
Ec. Maniga Ion

## Intocmit

Nume	S.C. EXFIN SRL - EC. PAKUCS A
Calitatea	PERS. JUR. AUTORIZATE, M. CECCAR
Nr. de inregistrare in org. PRF	2289/2000



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

Se vor face mentiuni cu privire la:

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;

**Cheltuieli privind indemnizatiile membrilor CA = 25.320 lei**

b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.

**Nu este cazul**

c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:

- rata dobanzii;
- principalele clauze ale creditului;
- suma rambursata pana la acea data;
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;

**Nu este cazul**

d) salariati:

- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	<b>63</b>
- din care	
- personal de conducere	<b>3</b>
- personal de administrare	<b>15</b>
- personal de executie	<b>45</b>
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	<b>1.262.391</b>
- cheltuieli cu asigurarile sociale;	<b>521.198</b>
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.	<b>Nu este cazul</b>

**Administrator**

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

**Intocmit**

Nume | S.C. EXPIN SRL - EC. PAKUCS A

Calitatea | PERS. JUR. AUTORIZATE, M. CECCAR

Nr. de inregistrare in org. PRF

2289/2000

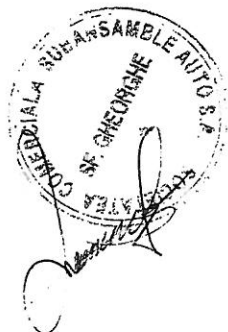
**SITUATIA PRINCIPALELOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**  
La 31.12.2011

							- lei -
Nr. Crt.	Indicatorii de gestiune	Formule de Calcul	U/M	Valori in 2010	Valori in 2011	%	
0	1	2	3	5	5	6	
1.	Profit la 1000 lei Venituri totale	Profit brut X 1000 Venituri totale	Lei	42,6	117,11	274,90	
2.	Profit la 1000 lei Venituri exploatare	Profit expl X 1000 Venituri din expl.	Lei	-62,25	28,1	182,90	
3.	Profit la 1000 lei Venituri financiare	Profit fin X 1000 Venituri fin	Lei	985,3	935,76	94,97	
4.	Rentabilitatea Economica	Profit brut X 100 Capital propriu	%	0,53	1,93	365,78	
5.	Reintoarcerea Capitalului	Profit curent X 100 Activ total	%	0,53	1,93	364,91	
6.	Numar rotatii	Cifra de afaceri Active circulante	Nr.	0,2853	0,2893	101,40	
7.	Viteza de rotatie (zile)	360 Nr.rotatii	Zile	1.261,98	1.244,51	98,62	
8.	Grad de utilizare a Capitalului social	Activ total Capital social	Nr.	1,70	1,73	101,88	
9.	Fond de rulment	Capital permanent - - activ imob. Net	Lei	16.743.525	17.970.057	107,33	
10.	Nevoie de fond de Rulment	Act.Circ. - Trez.- - datorii term. Scurt	Lei	8.170.300	8.597.729	105,23	
11.	Trezoreria neta	Fd.Rulm-Nev.FdR.-. Reg.Act+Rec.Pasiv	Lei	8.403.313	9.195.575	109,43	
12.	Structura finantarii	Capit Perm X 100 Active imob.nete	%	172,30	179,56	104,21	
13.	Grad de indatorare	Total dat. X 100 Capital propriu	%	0,90	0,68	74,89	
14.	Lichiditatea redusa	(Act.Circ.-Stoc)X100 Datorii term.scurt	%	2.784,64	3.836,76	137,78	
15.	Lichiditatea generala	Act.Circulante X 100 Datorii term.scurt	%	4.705,93	6.596,09	140,17	
16.	Profit brut pe Salariat	Profit brut total Nr.mediu salariat	Lei	5.690,92	12.425,95	218,35	
17.	Productivitatea Muncii	Cifra de afaceri Nr.mediu salariat	Lei	130.555,46	82.957,17	63,54	
18.	Salariul mediu pe Salariat	Salarii totale Nr.mediu salariat	Lei	18.565,95	20.037,95	107,93	

**Administrator**

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

**Intocmit**

Nume | S.C. EXFIN SRL, EC. PAKUCS A

Calitatea | PERS. JUR. AUTORIZATE, M. CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional 2289/2000



**Alte informatii**  
**31.12.2011**

**Se prezinta:**

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

**SC SUBANSAMBLE AUTO SA** - cu sediul in Sintu Gheorghe este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv.

a;b) Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.

Conversie lei/euro	Conversie lei/USD
4,3197 lei/EU	3,3393 lei/\$

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;

Impozit pe profit	128.496	%
Rezultatul din activitatea curenta	782.835	16,41
Rezultatul din activitatea extraord.	0	~~

- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;

Impozit pe profit datorat la 31.12.'11	128.496
Impozit pe profit declarat in 2011	0
Diferenta impozit pe profit datorat	128.496

- masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale; **Nu este cazul**

- impozitul pe profit ramas de plata.

128.496
5.226.302

e) Cifra de afaceri:

- prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe pietele geografice.

CONTUL	TOT_2011	- din care	INTRACOM.
701 - Venituri din vanzari produse finite	2.841.831		
703 - Venituri din vanzari prod.reziduale	403.142		
704 - Venituri din lucrari executate,serv.	1.946.085		1.812.676
706 - Venituri din chirii	20.951		
707 - Venituri din vanzari marfuri	14.293		
708 - Venituri din activitati diverse	0		
<b>TOTAL</b>	<b>5.226.302</b>		<b>1.812.676</b>

f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

- natura evenimentului; si

- o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.

**Nu este cazul**

g) Explicatii despre valoarea si natura:

- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

- veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans, in situatia in care acestea sunt semnificative.

**- Venituri realizate din servicii facturate in avans, neachitate si nesolicitate de SC GEDA IMPEX SRL in suma de 108.400 lei**

**- Venituri realizate din litigii in suma de 19.479 lei esalonate pe 69 rate a 305 lei fiecare.**

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

**Nu este cazul**

i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:

- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;

- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidentia urmatoarele:

O descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:

- existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
- restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele

referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing

- dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

**Nu este cazul**

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit. 12.753

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

**Nu este cazul**

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative. **Nu este cazul**

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate. **Nu este cazul**

n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct. **Nu este cazul**

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale. **Nu este cazul**

p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare. **Nu este cazul**

**Administrator**

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion

**Intocmit**

Nume | S.C. EXFIN SRL. - EC. PAKUCS A

Calitatea | PERS. JUR. AUTORIZATE, M. CECCAR

Nr. de inregistrare in org. PRF

2289/2000

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Societatea Comercială SUBANSAMBLE AUTO S.A.  
Sf. Gheorghe

### 1. Raport asupra situațiilor financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale S.C. SUBANSAMBLE AUTO S.A. care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 40.557.084 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: profit 654.339 lei

### 2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele europene.

Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

### 3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către societate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea concepării de proceduri de audit care să fie adecvate



circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

#### **4. Opinie**

În opinia noastră, situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a SC Subansamble Auto Sf.Gheorghe la data de 31 decembrie 2011, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare.

Opinia de audit este fara rezerve.

#### **5. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu OMFP nr. 3055/2009, pct. 318 alin. (2) noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pag.1 la pag.5. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile financiare alăturate.

#### **6. Alte aspecte**

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit statutar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formată.

Brașov,  
13 august 2012

Auditor statutar,  
Dumitru I. UNGU

*Dumitru I. Ungu*  
S.C. Moonlight S.R.L. Brașov  
Str. M. Viteazu nr.6, bl.3, ap.15

