

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTĂ			AJUSTĂRI DE VALOARE			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la Sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări
0							
CHELT. CONSTITUIRE							
ALTE IMOBILIZ. NECORP.	29.733			29.733	29.733		29.733
TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE	29.733			29.733	29.733		29.733
TERENURI	7.712.852			7.712.852			
CONSTRUCȚII	10.024.726			10.024.726	2.680.681	368.078	3.048.759
INSTAL. TEHN. ȘI MAȘINI UNELTE	12.995.765	964.408	757.810	13.202.363	7.278.122	1.053.146	7.839.238
ALTE INSTALAȚII, UTILAJE ȘI MOBILIER	13.829			13.829	10.422	1.460	11.882
IMOBILIZ. ÎN CURS	41.060.499	496.304	728.092	40.828.711			
TOTAL IMOBILIZĂRI CORPORALE	71.807.671	1.460.712	1.485.902	71.782.481	9.969.225	1.422.684	10.899.879
TOTAL IMOBILIZĂRI	71.837.404	1.460.712	1.485.902	71.812.214	9.998.958	1.422.684	10.929.612

ADMINISTRATOR,
ING. PATRUT ION

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL



PROVIZIOANE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Proviz.pt. creante	130.739			130.739
2.Proviz.pt.deprecierea ob.de inventar				
TOTAL	130.739			130.739

ADMINISTRATOR,
Ing.PATRUȚ ION



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. UDRESCU GABRIEL DANIEL

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

DESTINATIA	SUMA
Profit net de repartizat	
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
Profit nerepartizat	

ADMINISTRATOR,
ING. PĂTRUȚ ION



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

DENUMIREA INDICATORULUI	lei	
	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	27.227.102	27.714.199
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	17.577.850	19.386.596
3. Cheltuielile activității de bază	15.015.839	16.473.517
4. Cheltuielile activităților auxiliare	845.606	932.227
5. Cheltuieli indirecte de producție	1.716.405	1.980.852
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	9.649.252	8.327.603
7. Cheltuieli de desfacere	301.438	303.831
8. Cheltuieli generale de administrație	5.856.737	6.543.672
9. Alte venituri din exploatare	1.689.177	539.524
10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	5.180.254	2.019.624

ADMINISTRATOR,
ING. PATRUȚ ION



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Situația creanțelor

- lei-

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exercițiului financiar (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0		1	2	3
Creanțe legate de participații(ct. 2671)	1	0	0	0
Împrumuturi acordate pe termen lung (ct. 2672+2673)	2	0	0	0
Alte creanțe imobilizate(ct. 2677+2678)	3	0	0	0
I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	4	0	0	0
Clienți (ct. 4111***+411+4118+413+418-491)	5	8.399.452	8.399.452	0
Din care : - clienți		8.385.563	8.385.563	0
- clienți incerti		144.628	144.628	0
- efecte de primit		0	0	0
- clienți, facturi de întocmit		0	0	0
- provizioane pt.deprecierea creanțelor		130.739	130.739	0
Creanțe – personal și asigurari sociale (ct. 425+4282+4316*+437*+4382)	6	11.252	11.252	0
Din care: - avasuri acordate personalului(ct. 425)		0	0	0
- alte creanțe în legătură cu personalul(ct.4282)		5.227	5.227	0
Impozit pe profit (ct.441*)	7	30.905	30.905	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	8	0	0	0
Alte creanțe cu statul și institutii publice (ct. 4428*+444*+445+446*+447*+4482+4484+463)	9	818	818	0
Decontări cu grupul și alte creanțe (ct.451*+456*)	10	0	0	0
Decontari din operații în participare (ct.4581)	11	0	0	0
Debitori diverși(ct.461)	12	18.312	18.312	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 05 la 12)	13	8.460.739	8.460.739	0
III. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct. 471)	14	356.188	356.188	0
TOTAL CREANȚE(rd. 04+13+14)	15	8.816.927	8.816.927	0

Datorii*)	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie (Col.2+3+4)	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0		1	2	3	4
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni(ct. 161+1681)	16	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct. 1621+1623+1624+1625+1626+1627) – total, din	17	31.131.933	0	0	31.131.933
- interne – total, din care:	18	31.131.933	0	0	31.131.933
- cu garanția statului	19	0	0	0	0
- externe – total, din care: mii dolari S.U.	20	0	0	0	0
Mii lei	21	0	0	0	0
- cu garanția statului: mii dolari S.U.	22	0	0	0	0
lei	23	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung și mediu neajunse la scadență (ct. 1622) – total, din care:	24	0	0	0	0
- interne – total, din care:	25	0	0	0	0
- cu garanția statului	26	0	0	0	0
- externe – total, din care: mii dolari S.U.	27	0	0	0	0
mii lei	28	0	0	0	0
- cu garanția statului: mii S.U.	29	0	0	0	0
mii lei	30	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt(ct. 519+512**+5129***)	31	2.959.961	2.959.961	0	0
Dobânzi (ct. 1682+1686+1687+5186) – total, din care:	32	0	0	0	0
- interne	33	0	0	0	0
- externe mii dolari S.U.A.	34	0	0	0	0
mii lei	35	0	0	0	0
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct. 166+167)	36	14.800	0	14.800	0
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd. 17+24+31+32+36)	37	34.106.694	2.959.961	14.800	31.131.933
Furnizori (ct. 401+403+404+405+408)	38	8.330.748	8.330.748	0	0
Clienți – creditori (ct. 419)	39	148.327	148.327	0	0
Datorii cu personalul și asigurările sociale (ct. 112+421+423+424+426+427+4281+431+437+438)	40	349.958	349.958	0	0
Din care :- datorii către personal ct.421+423+426		161.048	161.048	0	0
- rețineri salarii terți ct.427		30.769	30.769	0	0
- alte datorii cu personalul ct.4281		43.743	43.743	0	0
- contrib.unit.fd.risc și accident.ct.431.1		1.226	1.226	0	0
- contrib.asig.soc.angajator ct.4311		34.317	34.317	0	0
- contrib. asig. soc.salariați ct.4312		41.056	41.056	0	0
- contrib.asig.sănătate angajatori ct.4313		12.705	12.705	0	0
- contrib.asig.sănătate salariați ct.4314		21.445	21.445	0	0
- contrib.angajator pt.concedii și indemnizații ct.4316		0	0	0	0
- contrib.unit. fd.șomaj ct.4371		853	853	0	0
- contrib sal fd șomaj ct 4372		2.038	2.038		
- cont fd garantare plata creanțe salariale4373		758	758	0	0
Impozit pe profit(ct. 441**)	41	0	0	0	0
Taxa pe valoare adăugată (ct. 4423)	42	98.101	98.101	0	0
Alte datorii față de stat și instituții publice (ct. 4428**+444**+446**+447**+4481+4483+4485)	43	77.439	77.439	0	0
Din care :- T.V.A. neexigibil ct.4428		5485	5485	0	0
- Impozit salarii ct.444		21.022	21.022	0	0
- Alte impozite și taxe ct. 446		50.932	50.932	0	0
- Fonduri speciale ct.447		0	0	0	0
- Alte dat.buget(majorări,penalit. (ct.4481)		0	0	0	0
Decontări cu grupul și alte datorii (ct. 451**+455+456**+457+4582+509)	44	237.600	237.600	0	0
Creditori diversi (ct. 462)	45	139.753	139.753	0	0
ALTE DATORII – TOTAL (rd.38 la 45)	46	9.381.926	9.381.926	0	0

Venituri inregistrate în avans(ct. 472)	47	8.519.079	8.519.079	0	0
TOTAL DATORII (rd. 37+46+47)	48	52.007.699	20.860.966	14.800	31.131.933

ADMINISTRATOR,
Ing. Pătruț Ion



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Udrescu Gabriel Daniel

NOTA 6.

PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE.

BAZA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE.

Situațiile financiare ale S.C. MACOFIL S.A.TG.JIU cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu, notele și situațiile financiare.

Aceste situații au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 3055/2009, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și legea contabilității nr 82/1991 republicată.

BAZA PREGĂTIRII

Situațiile financiare ale anului 2011 au fost pregătite conform costului istoric.

MONEDA DE RAPORTARE

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

Tranzacțiile în moneda străină sunt transformate în lei la cursul de schimb din data tranzacției.

Căștigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii sunt incluse în contul de profit și pierdere ca venituri sau cheltuieli financiare.

IMOBILIZĂRILE CORPORALE

Un activ corporal este recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice, iar costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

O imobilizare corporală recunoscută ca activ se evaluează inițial la costul sau cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale și sunt recunoscute, de regulă, drept cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate.

Imobilizările corporale în curs se evaluează la costul de producție, respectiv la costul de achiziție.

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț, la costul lor, mai puțin amortizarea cumulată aferentă.

Valoarea amortizabilă a unei imobilizări corporale este egală cu valoarea contabilă și se înregistrează în mod sistematic pe parcursul duratei de viață utilă a activului.

Metoda de amortizare folosită a fost liniară pe întreaga durată de viață a activelor.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere, pe măsură ce au fost efectuate îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață și performanțele tehnice a mijloacelor fixe acestea se capitalizează.

Pentru imobilizările corporale în curs nu se calculează amortizare.

S.C. Macofil S.A. a efectuat reevaluarea clădirilor din patrimoniul societății la sfârșitul anului 2009, printr-o firmă autorizată, membră ANEVAR, reevaluarea clădirilor fiind aprobată de Consiliul de Administrație în ședința din 17.12.2009.

ACTIVELE CIRCULANTE

Activele circulante se înregistrează în contabilitate la prețul de achiziție sau de producție.

STOCURILE

Stocurile de materii prime, materiale consumabile, piese de schimb, sunt prezentate la valoarea de achiziție, produsele finite la prețul de vânzare fără tva și semifabricatele la costurile de producție.

Costul stocurilor cuprinde totalitatea costurilor aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate, pentru a aduce stocurile la forma și în locul în care se găsesc.

TERȚI

Contabilitatea terților asigură evidența creanțelor și datoriilor. Acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea lor nominală.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

CONTABILITATEA TREZORERIEI

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării disponibilităților în conturi la bănci și în casierie, creditelor bancare pe termen scurt și lung, precum și a altor valori de trezorerie.

Contabilitatea disponibilităților aflate la bănci/casierie, precum și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei practicat de banca unde are loc operațiunea, iar eventualele disponibilități din conturi la finele anului au fost evaluate la cursul B.N.R., valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de B.N.R. de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

REZERVE

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii : rezerve legale și alte rezerve.

Rezervele legale au fost constituite anual din profitul unității, în cotele de 5 % și limitele prevăzute de lege.

Alte rezerve s-au constituit din repartizările din profitul net pentru fondul de dezvoltare.

OBLIGAȚIILE

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea istorică, fără a calcula dobânzi și penalități pentru neachitare în termen.

Obligațiile fiscale în sold la 31.12.2011, sunt obligații restante în sumă de 284.452 lei, sumă care a fost achitată, în prima parte a lunii ianuarie 2012.

VENITURI

Contabilitatea veniturilor se ține pe categorii de venituri, după natura lor.

Veniturile din exploatare se înregistrează în momentul prestării serviciilor pentru terți, al executării lucrărilor, al predării bunurilor către cumpărători sau în alte condiții prevăzute în contract care atestă transferul proprietății bunurilor respective către clienți.

CHELTUIELI

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

CORECTAREA ERORILOR

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

REZULTATUL PERIOADEI

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilesc lunar, cumulat de la începutul anului.

În acest sens conturile de venituri și de cheltuieli se închid, prin rezultatul exercițiului.

Rezultatul definitiv al exercițiului se stabilește anual și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

RAPORTĂRI FINANCIARE ÎN CADRUL ECONOMIILOR HIPERINFLATIONISTE

Situațiile financiare românești- sunt întocmite pe baza costului istoric. Nu au fost aplicate actualizări ale cifrelor înscrise în cadrul situațiilor financiare pentru a le exprima în moneda curentă la data bilanțului.

PENSII

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul salariaților săi. Salariații sunt incluși în sistemul de pensii ale Statului Român.

Societatea nu operează o altă schemă de pensii, deci nu are nici o obligație în acest sens.

LEASING

Contractele de leasing încheiate de societate sunt contracte de leasing financiar, fiind achiziționate imobilizări corporale.

Ratele lunare sunt reflectate prin achitarea parțială a furnizorului și înregistrarea dobânzii pe cheltuieli.

ADMINISTRATOR,
Ing. Pătruț Ion



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Udrescu Gabriel Daniel

NOTA 7.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

CAPITAL SOCIAL

AN 2010

Capital social subscris valoric	9.033.747,50 lei
Valoarea actiunii	2,50lei
Capital social exprimat in nr. de actiuni nominative	3.613.499

In exercitiul financiar 2011 nu a avut loc majorare de capital .

ADMINISTRATOR,
ING PATRUT ION



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

NOTA 8

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE
ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

Valoarea indemnizațiilor achitate membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2011 a fost în sumă de 134.099 lei, iar suma brută acordată conducerii executive a fost de 332.796 lei.

Societatea nu are obligații către foștii administratori sau directori la data de 31.12.2011 și nu și-a asumat nici o obligație în numele acestora .

Salariați

Nr. mediu de salariați pe categorii :

- muncitori direct productivi	161
- muncitori indirect productivi	97
- (TESA + maiștri)	(72)

TOTAL	<u>254</u>
-------	------------

- salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului 2011	4.062.368 lei
- cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	1.204.290 lei

ADMINISTRATOR,
ING. PATRUȚ ION



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

NOTA 9 : Principalii indicatori economico-financiari.

INDICATOR	MOD DE CALCUL	31 decembrie 2011
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente (23701742/12336402)	1,92
Indicatorul lichidității imediate	Active curente-Stocuri/Datorii curente (16636022/12336402)	1,35
2. INDICATORI DE RISC		
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital imprumutat/capital propriu(34091894/32929705)	1,04
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dob. și imp. pe profit/Chelt. cu dob(148620/2902231)	0,05
3. INDICATORI DE ACTIVITATE		
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri/Stocul mediu(25714199/5770993)	4,46
Numarul de zile de stocare	Stoc mediu/Cifra de afaceri*365(5770993/25714199)*365	82
Viteza de rotație a debitelor – clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri*365(8517928/25714199)*365	121
Viteza de rotație a creditelor-furnizor -----	Sold mediu furnizori/Achiziții de bunuri(fara servicii)* 365 (6830805/24003793)*365	104
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate(25714199/60882602)	0,42
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active(25714199/84940532)	0,30
4. INDICATORII DE PROFITABILITATE		
Rentabilitatea capitalului angajat *	Profit înaintea plății dob. și imp. pe profit/Capitalul angajat (148620/ 32929705)	0,005
Marja brută din vânzări	Profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri* 100 ()*100	
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE		
Rezultatul pe acțiune	Se determina conform cu prevederile IAS 33	
Raportul dintre prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune	Profitul net atribuibil acțiunilor comune/Nr. acțiuni comune() Prêț piața acțiune/rezultat pe acțiune()	

ADMINISTRATOR,
ING. PATRUT ION



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

NOTA 10

Alte informații

S.C. MACOFIL S.A. este o societate pe acțiuni înființată în anul 1991 cu sediul în Tg.Jiu, str. Componenta Bârsești, nr. 138, jud.Gorj. Societatea este înregistrată la registrul Comerțului sub nr. J18/80/1991.

În anul 1998 societatea a fost privatizată în totalitate devenind societate pe acțiuni cu capital privat.

Societatea are ca obiect principal de activitate producerea și comercializarea de materiale de construcții, urmărindu-se în special re tehnologizarea secțiilor de producție existente cu tehnologii mai performante care să asigure obținerea de produse competitive pe piața. Astfel, a fost modernizată secția de producție ardere și uscare a produsului țiglă din argilă.

Există o instalație de fabricat pavele pentru pavaje de diferite forme și culori, precum și o instalație de tuburi de canalizare cu dimensiuni între $\varnothing 200 - \varnothing 1200$.

În anii 2008-2009, s-a achiziționat o linie nouă și performantă de fabricare a cărămizilor din argilă arsă, care a început să producă din prima parte a anului 2010.

Societatea are înființate secții de producție, precum și o balastieră unde se produc agregate, ce se află la o distanță de 12 km față de sediul societății. Societatea nu are organizate filiale.

Pondere în cifra de afaceri în anul 2011, a deținut-o produsele ceramice respectiv 52,2% concretizate în elemente de zidărie, etc.

Produsele societății sunt livrate pe piețele din România în județele: GORJ, DOLJ, VÂLCEA, HUNEDOARA, OLT, TIMIȘ, BRAȘOV, IAȘI, GALAȚI, TELEORMAN, CARAȘ-SEVERIN, MEHEDINȚI, BUCUREȘTI, etc.

Angajamente acordate

- S.C. MACOFIL S.A. are angajamente acordate- pentru creditele angajate astfel :
- 1.Linie de credit pentru nevoi curente în sumă de 4.000.000 lei , angajată la BANCA COMERCIALĂ CARPATICA TG-JIU.
- ANGAJAMENTE :
- Ipotecă rang I pentru imobilele nr. cadastral 3693/4 ,
- Ipotecă rang II cu nr. cadastral 3693/7 .
- Ipotecă rang I imobile nr. cadastral 3693/6 .
- 3.Credit angajat la BANCA COMERCIALĂ CARPATICA TG-JIU în valoare de 6.450.000 USD pentru achiziționare utilaje, pentru re tehnologizare fabrica elemente zidarie (utilaje și lucrări de construcții), cu termen de restituire în noiembrie 2022
- ANGAJAMENTE:
- Ipotecă
- rang VII pentru imobile nr cadastral 3693/7 .
- rang I pentru imobile nr. cadastral 3693/3 , ipotecă rang I pentru imobile nr. cadastral 3693/8, ipotecă rang I pentru imobile nr. cadastral 3693/5.

- 5. Credit angajat la BANCA COMERCIALĂ CARPATICA TG-JIU in valoare de 3.500.000 USD pentru finalizare retehnologizare fabrica elemente zidarie (utilaje)
- ANGAJAMENTE:
- Ipotecă rang II asupra imobil nr. cadastral/top.3693/3, ipotecă rang I pentru imobil n ipotecă rang I pentru imobile nr cadastral 3693/5 , ipotecă rang VIII pentru imobile nr cadastral 3693/7, ipotecă rang I pentru imobile nr cadastral 3693/1, ipotecă rang I pentru imobile nr. cadastral 3693/2. .

Angajamente primite

Societatea are avansuri încasate în sumă de **8.519.079 lei**, din care 172.981 lei pentru produse ce urmează a fi livrate.

ADMINISTRATOR,
ING. PĂTRUȚ ION



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL