

**DECLARATIE**

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2011 pentru :

Entitate: SC MATCON SA

Judetul: 06--BISTRITA-NASAUD

Adresa: localitatea BISTRITA, str. ROMANA, nr. 17A, tel. 0263341021

Numar din registrul comertului: JO6/10/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2361-Fabr.prod.din beton pt.constructii

Cod unic de inregistrare: 564662

Subsemnatul Iisuan Ioan isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2011 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

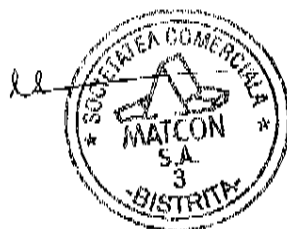
Semnatura



**Matcon SA Bistrita**  
**Situatia fluxurilor de numerar - metoda indirecta**

Explicatii	Exercitiu financiar Incheiat la 31.12.2010	Exercitiu financiar Incheiat la 31.12.2011
<b>SOLD INITIAL DISPONIBILITATI</b>	7.823,00	572,00
<b>FLUXURI FIN DIN ACT. DE EXPLOATARE</b>		
PROFIT NET (inaintea elem. extraordinare)	(2.194.082,00)	(61.837,00)
<b>AJUSTAREA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE</b>	<b>1.346.439,00</b>	<b>21.426,00</b>
Venituri din active cedate, subv. investitii	-	-
Cheltuieli cu active cedate si alte op de capital (lichidari)	1.010.934,00	6.882,00
Ajustari ale activelor imob si circulante, prov pt risc si ch	328.055,00	14.544,00
Cheltuieli cu impozit pe profit	6.450,00	-
<b>Profit inainte de variatia conturilor activitatii curente</b>	<b>(848.643,00)</b>	<b>(40.411,00)</b>
<b>VARIATIA conturilor activitatii curente</b>		
Variatia stocurilor, din care:		
Productia in curs si produse finite	(245.265,00)	40.217,00
Avansuri pentru cumparari de stocuri	(527.161,00)	40.217,00
Variatia creantelor comerciale	281.896,00	-
Variatia datoriilor comerciale si efectelor de platit	1.894.143,00	(60.957,00)
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	(687.378,00)	(78.712,00)
Variatia datoriilor fata de stat (TVA si alte datorii)	31.290,00	(6.945,00)
<b>Total variatia conturi din exploatare</b>	<b>90.439,00</b>	<b>168.969,00</b>
Variatia altor creante	<b>1.083.229,00</b>	<b>52.572,00</b>
Cheltuieli cu prov. aferente activelor circulante	(647,00)	-
<b>Total variatie conturi patrimoniale din exploatare</b>	<b>(272.433,00)</b>	<b>-</b>
<b>Numerar din exploatare</b>	<b>(273.080,00)</b>	<b>-</b>
Plati impozit pe profit	(38.494,00)	22.161,00
<b>Numerar net din exploatare</b>	<b>(2.150,00)</b>	<b>-</b>
	<b>(40.644,00)</b>	<b>22.161,00</b>
<b>FLUXURI FIN DIN ACT. DE INVESTITII</b>		
Variatia imobilizarilor necorporale	11.380,00	-
Variatia imobilizarilor corporale	879.735,00	14.544,00
Cheltuieli cu active cedate si alte op de capital	(1.010.934,00)	(6.882,00)
Cheltuieli de amortizare	(55.621,00)	(14.544,00)
<b>Total fluxuri af cump. de imobilizari corp si nec.</b>	<b>(175.440,00)</b>	<b>(6.882,00)</b>
Venituri din active cedate si alte op de capital	-	-
Variatia debitorilor diversi af imobilizarilor	194.912,00	-
<b>Total fluxuri af vanz de imobilizari corp si necorp</b>	<b>194.912,00</b>	<b>-</b>
Variatia imobilizarilor financiare	12.804,00	(4.016,00)
<b>Total fluxuri aferente imob. financiare</b>	<b>12.804,00</b>	<b>(4.016,00)</b>
<b>Total fluxuri din act de investitii</b>	<b>32.276,00</b>	<b>(10.898,00)</b>
<b>FLUXURI FIN DIN ACT. DE FINANTARE</b>		
Variatia altor datorii (asociati, etc)	1.117,00	-
<b>Total fluxuri din activitatea de finantare</b>	<b>1.117,00</b>	<b>-</b>
<b>FLUX DE NUMERAR NET</b>	<b>(7.251,00)</b>	<b>11.263,00</b>
<b>SOLD FINAL DISPONIBILITATI</b>	<b>572,00</b>	<b>11.835,00</b>

Verificat:



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31.12.2011

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	CRESTERI		REDUCERI		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	1.056.362	0	0	0	0	1.056.362
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	123.026	0	0	0	0	123.026
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	14.754.911	0	0	0	0	14.754.911
Alte rezerve	647.117	0	0	0	0	647.117
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Castiguri 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 reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	13.185.143	2.194.082	0	0	0	15.379.225
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt.prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatilor ec.Europene	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	2.194.082	61.837	0	2.194.082	0	61.837
Repartizarea profitului		0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii		1.202.190	2.255.919	0	2.194.082	0	1.140.354

ADMINISTRATOR  
ILISUAN IOAN



## SC MATCON SA Bistrita

NOTE EXPLICATIVE  
La 31.12.2011

## Nota 1. Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări, deprecieri)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Intrări	Ieșiri	Sold la sfârșit exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înreg. în exer. financiar	Reduceri înreg. în exer. financiar	Sold la sfârșit exercițiului financiar
Imobilizări necorporale- licente	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Construcții	42.649	0	0	42.649	42.649	0	0	42.649
Instalații tehnice și mașini	369.578	0	0	369.578	1.212	14.544	0	15.756
Alte instalații, utilaje și mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizări financiare	58.416	4.016	0	62.432	0	0	0	0

**CONCLUZII:**

- activele imobilizate înregistrate la 31.12.2011 sunt în scadere față de 31.12.2010 cu 10.528 lei
- sunt structurate în: - imobilizări corporale în suma de 353.82 lei după cum urmează: clădiri 42.649 lei, inst.tehn. și mașini 369.578 lei;
- Imobilizări necorporale : Imobilizări financiare în suma de 62.432 lei reprezentând garanție pt.executări de lucrări( Insp.Scolar B-ta)
- la 31.12.2010 societatea nu avea înregistrate mijloace fixe achiziționate prin leasing financiar
- sunt înregistrate în contabilitate la cost de achiziție
- sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an și au o valoare mai mare decât limita prevăzută de reglementările legale în vigoare
- Duratele estimate pe principalele grupe de imobilizări corporale, sunt următoarele:
- Clădiri 12 - 40 ani
- Instalații tehnice și mașini 30 ani
- regimul de amortizare utilizat este regimul de amortizare liniară, care constă în repartizarea uniformă a valorii de intrare a imobilizărilor corporale pe toată durata de viață utilă stabilită a acestora

**Nota 2.1 Provizioane la 31.12.2011**

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exer. financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exer. financiar
		In cont	Din cont	
Provizioane	0			0
Total	0			0

**Nota 2.2 Ajustari de valoare la 31.12.2011**

Denumirea provizionului	Sold la Inceputul exer. financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exer. financiar
		In cont	Din cont	
Ajustari pentru clienti neincasati	0	0		0

**CONCLUZII:****NOTA 3. Repartizarea profitului**

## 1. Profit net repartizat:

- rezerva legala
- acoperirea pierderii contabile
- dividende
- alte repart

## 2. Profit nerepartizat

Nu este cazul.

SC MATCON SA a inregistrat pe parcursul anului 2011 o pierdere de 61.837 lei.

**Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare**

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri netă	<b>1.462.291</b>	<b>1.199.941</b>
2. Venituri din exploatare	<b>2.014.704</b>	<b>1.159.724</b>
3. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate	<b>1.718.231</b>	<b>888.638</b>
- cheltuielile activității de bază	1.340.419	606.700
- cheltuielile activității auxiliare	0	0
- cheltuielile indirecte de producție	377.812	281.937
4. Rezultatul brut al exploatarei (2-3)	<b>-296.473</b>	<b>271.087</b>
5. Cheltuieli de desfacere	<b>362.587</b>	<b>0</b>
6. Cheltuieli generale de administrație	<b>847.672</b>	<b>206.454</b>
7. Alte ch. din exploatare	<b>127.452</b>	<b>126.494</b>
8. Rezultatul din exploatare (4+5+6+7)	<b>-2.188.307</b>	<b>-61.861</b>

**Concluzii:**

Cifra de afaceri în anul 2011 față de anul 2010 a înregistrat o scădere cu 17,5%, rezultatul brut aferent cifrei de afaceri a înregistrat scădere față de anul anterior.

Analizând cifra de afaceri se constată că 100% din venituri îl reprezintă veniturile din producția vândută care este în scădere cu 17,5% față de anul anterior.

Cheltuielile cu materii prime și materiale consumabile sunt în 2011 cu 46,23% mai mici față de anul 2010; cheltuielile de personal au crescut în anul curent față de anul anterior prin angajarea de personal direct productiv cu 24,26%; cheltuielile cu prestațiile externe au înregistrat o scădere de 74,44% față de anul 2010.

**Nota 5. Situația creanțelor și datoriilor**

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total – din care	362.107	362.107	-
- clienți	362.107	362.107	-
- alte creanțe	0	0	-

**CONCLUZII:**

- creanțele societății sunt în suma de 362.107 lei și se compun din : clienți 362.107 lei;  
Creanțele sunt aferente facturilor neîncasate de la clienți.

Datoriile	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Total – din care	817.636	817.636	0	
-furnizori	209.340	209.340	0	0
-dat.cu pers.si ct.asim.	13.236	13.236	0	0
-datorii la bugetul de stat	543.661	543.661	0	0
-alte datorii	51.399	51.399	0	0

**CONCLUZII :**

-datoriile societatii sunt in suma de 817.636 lei sunt compuse din datorii ce pot fi platite intr-o perioada de pana la un an dupa cum urmeaza:

furnizori 209.340; datorii cu personalul 13.236 lei; alte datorii esalonate la plata 51.399 lei ; datorii la bugetul statului si bugetele asig.soc.543.661 lei .

In conf.cu dos.ex.57/09.03.2011 societatea are de achitat catre E-ON Gaz suma 479.627,05 reprezentand contravaloarea gazelor consumate pana la data deschiderii procedurii de insolventa septembrie-decembrie 2006 (259.940,58 lei gaze naturale si 22.914,08 penalitati de intarziere) neinscrise in tabloul creantelor si contravaloarea gazelor naturale dupa data deschiderii procedurii de insolventa(177.596,36 lei), suma ce va fi achitata si inregistrata in contabilitate.

Societatea are patru procese pe rol pentru neplata facturilor servicii si utilitati :

**Nota 6. Principii, politici si metode contabile****A.Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Situatiile financiare incheiate la 31.12.2011 s-au Intocmit in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata , Reglementarile contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/2009 respectand cerintele celorlalte acte normative in domeniu.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2011 este Intocmita conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii :

–societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia

Principiul permanentei metodelor:

-aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a Informatiilor contabile

**Principiul prudentei :**

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de :

-ajustarile semnificative de valoare datorate deprecierilor de valoare ale activelor

**Principiul independentei exercitiului**

-au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a tine cont de data incasarii sau efectuarii platii.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv**

-in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilitatii**

-potrivit caruia bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corepunda cu bilantul de inchidere al ex.financiar precedent.

**Principiul necompensarii:**

-valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile

**Principiul prelevantei economicului asupra juridicului:**

-informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor , nu numai forma lor juridica.Situatiile financiare cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie si note explicative la situatiile financiare.

**Principiul pragului de semnificatie:**

-orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

**B.Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Situatiile financiare ale SC MATCON SA sunt intocmite in conformitate cu:

-Legea contabilitatii 82/1991

-Prevederile MOFP nr.3055/2009

**Aceste situatii financiare cuprind:**

-bilant

-cont profit si pierdere

-situatia fluxurilor de numerar

-situatia modificarilor capitalurilor proprii

-note explicative

In conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare societatea are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar situatiile financiare ale societatii la data 31.12.2011.

## Conversia tranzactiilor in moneda straina

### Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt prezentate in moneda nationala, respectiv leu romanesc(RON).

### Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb de referinta ale BNR .  
Soldurile in moneda straina sunt evaluate in lei la cursul de schimb comunicat de BNR la de 31 a lunii. Castigurile si pierderile rezultate din dec. tranz. intr-o moneda straina si din conversia activ. si dat. exprimate in moneda straina sunt recunoscute ca venituri si ch. direct in ct de profit si pierdere.

## C. Imobilizari corporale

### Cost/reevaluare

Imobilizarile corporale sunt inregistrate initial la cost de achizitie care include si pretul de cumparare, tx. nerecuperabile si toate ch. directe ef. cu achizitia.

### Cheltuieli ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia si intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

### Amortizare

Amortizarea se calculeaza la valoarea de intrare sau la valoarea reevaluată, utilizandu-se regimul liniar prevazut de lege pe toata durata de viata normala. Duratele normale de utilizare sunt stabilite conform legii( conf. nota 1. Active imobilizate)

## D. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta garantia de buna executie a unor lucrari efectuate la INSP. SC. B-ta

Imobilizarile fin. sunt inregistrate in contabilitate la val. nominala.

## E. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt semifabricatele, piesele de schimb, materialele consumabile.

Costul stocurilor cuprind toate costurile directe aferente activitatii de exploatare si anume: materiale directe, energie si combustibil consumate in scop tehnologic, manopera directa si alte cheltuieli directe de exploatare precum si cota cheltuielilor indirecte alocata in mod rational. La iesirea din gestiune stocurile de semifabricate si alte materiale consumabile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului stocurile sunt evaluate la valoarea de productie. Acolo unde a fost necesar au fost constituite ajustari pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta de desfacere si cu defecte (sorturi compromise ).

#### F. Creante comerciale

Pentru procesul de depreciere a activelor circulante, respectiv creante comerciale au fost constituite ajustari de valoare.

#### G. Trezoreria

Operatiunile de incasari si plati se deruleaza prin conturi deschise la banci comerciale, evidentiindu-se distinct operatiunile pe fiecare banca.

#### Capital social

Capitalul social este subscris este varst in totalitate si este prezentat in capitalurile proprii la valoarea nominala a actiunilor.

#### H. Datorii comerciale

Datoriile comerciale, reprezentand obligatii de platit pentru bunuri aprovizionate sau servicii primite cu termen de plata de pana la un an sunt inregistrate la valoarea nominala de inchidere, diferentele afectand direct contul de profit si pierdere.

M. Societatea a inregistrat pierdere pentru anul 2011.

Au fost respectate principiile si politicile contabile, metodele de evaluare , nu au avut loc modificari importante care sa aiba efecte majore asupra activelor datorilor, pozitiei financiare, profitului (pierderii).

Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile, asigurandu-se comparabilitatea datelor.

### Nota 7. Parti sociale

- **Capital social subscris** : 1.056.362,50 lei

- <b>Actiuni</b> - numar	422.545 actiuni
- valoare/actiune	2,5 lei/actiune
- actiuni rascumparate	-
- actiuni emise	-

**-Obligatiuni:****Rezerve :**

-rezeva legala in suma de 123.026 lei aflata in sold la inceputul anului 2011 care este constituita in proportie de 5% din profitul brut pana cand rezerva a ajuns la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

-rezeva reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare in suma 14.754.911 lei aflata in sold la inceputul anului

Rezerva din reevaluare este evidentiata in surplusul din reevaluare in momentul in care activele au fost valorificate prin vanzare pe parcursul anilor anteriori. Din punct de vedere al tratamentului in scop fiscal aceste rezerve vor fi impozitate la momentul modificarii destinatiei acestora.

-alte rezerve in suma de 647.117 lei aflate in sold la inceputul anului

Valoarea rezervelor la sfarsitul anului 2011 este in suma de 15.525.054 lei si este aceeaasi cu cea de la inceputul anului 2011.

**Nota 8. –Informatii privind administratorii si salariatii****1. Administratorii**

--indemnizatii acordate: Nu s-au acordat indemnizatii

-avansuri si credite primite de la firma : Nu s-au acordat avansuri  
Nu s-au acordat credite

**2. Salariatii**

- nr.mediu pe categorii : 15

a)direct productivi 10

b)Tesa 5

- salarii platite 182.800 lei

de platit 13.236 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale 55.255 lei

- alte cheltuieli 0 lei

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

- Lichiditatea curenta = active curente/ datorii curente= 1,89

- Lichiditatea imediata = (active curente- stocuri)/ datorii curente= 0,46

**2. Indicatori de risc:**

- Gradul de indatorare =(capital imprumutat/ capital angajat) X 100=0

- Indicatorul privind acoperirea dobanzii= profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ cheltuieli cu dobanda= 0

### 3.Indicatori de activitate:

- Viteza de rotatie a stocurilor=  $\text{costul vanzarilor} / \text{stocul mediu} = 326 \text{ zile}$
- Viteza de rotatie a clientilor =  $(\text{stocul mediu clienti} / \text{cifra de afaceri}) \times 365 = 110,14$
- Viteza de rotatie a furnizorilor =  $(\text{stoc mediu furnizori} / \text{achizitii de bunuri}) \times 365 = 33,90$
- Viteza de rotatie a activelor Imobilizate =  $\text{cifra de afaceri} / \text{active imobilizate} = 2,88$
- Viteza de rotatie a activelor totale=  $\text{cifra de afaceri} / \text{total active} = 0,61$

### 4.Indicatori de profitabilitate:

- Rentabilitatea capitalului angajat =  $\text{profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} / \text{capital angajat} = 0$
- Marja bruta din vanzari=  $\text{profit brut din vanzari} / \text{cifra de afaceri} \times 100 = 0$

## Nota 10 Alte Informatii

### Informatii cu privire la prezentarea societatii

SC Matcon SA Bistrita este o societate pe actiuni, persoana juridica inregistrata in Registrul Comertului cu nr.J06/10/1991, avand cod unic de inregistrare 564662, are sediul in Romania, in loc.Bistrita, str.Ioan Caianu, NR.4.Obiectul principal de activitate este fabricarea produselor din beton pentru constructii.Scopul societatii este producerea si comercializarea de materiale de constructii, fabricarea prefabricatelor din beton armat, agregatelor minerale pentru constructii.

Societatea are un punct de lucru „Balastiera,, situata in localitatea Cristestii Ciceului, jud.BN

### Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este realizata in Romania 100%

	Exercitiul financiar 2010	Exercitiul financiar 2011
Vanzari de semifabricate	1.438.097,00	1.199.941
Vanzari de marfuri	24.194,00	0
Vanzari de servicii	0,00	0
Total	1.462.291,00	1.199.941

### Onorariile platite auditorilor

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 este stabilit prin intelegerea incheiata intre societate si societatea de audit G5 CONSULTING SRL si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre parti.

### Stocuri

Stocurile aflate in sold la 31.12.2011 se prezinta astfel:

Explicatii	Sold la 31.12.2010	Sold la 31.12.2011
Semifabricate	1.208.011	1.167.804

Pe total stocuri s-au inregistrat cresteri, datorate cresterii nevoii de a asigura cresterea vanzarilor conform estimarilor de vanzari.

### Casa si conturi la banci

La 31.12.2011 trezoreria efectiva a unitatii era de 11.835,00 lei, concretizata in:

- numerar in casa: 716,00
- disponibil in banci: 11.119,00

In disponibilitatile banesti existente nu sunt cuprinse sume restrictionate in folosire.

### Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

	Exercitiul financiar 2010	Exercitiul financiar 2011
Materii prime	25.175,00	0
Materiale auxiliare	0,00	0
Materiale consumabile	434.002,00	212.293
<b>total</b>	<b>459.177,00</b>	<b>212.293</b>

### Cheltuieli privind prestatiile externe

	Exercitiul financiar 2010	Exercitiul financiar 2010
transport	362.587,00	4.000,00
Chirii si redevente	191.250,00	276.089,00
Com. si onorarii	0,00	1.023,00
Asigurari si reparatii	41.627,00	40.230,00
Servicii bancare	12.939,00	1.004,00
Posta si telecomunicatii	905,00	1.164,00

Servicii prestate de terti	829.887,00	38.415,00
Intret.si rep.	112,00	5.850,00
<b>total</b>	<b>1.439.307,00</b>	<b>367.775,00</b>

Cheltuielile cu prestatiile externe aferente anului 2011 sunt in suma totala de 367.775,00 lei si contin ca pozitii semnificative cheltuieli cu inchirierea de utilaje in valoare de 276.089 lei si alte cheltuieli executate de terti in suma de 91.686 lei.

### Alte cheltuieli

Alte cheltuieli (ct.658) in suma totala de 119.612,00 lei contin ca pozitii semnificative cheltuieli constituie, penalitati in valoare totala de 119.612,00 lei ( penalitati contractuale - 13.464 lei si fata de bugetul de stat -106.148,00 lei)

### Tranzactii cu parti afiliate

Natura relatiilor cu partile afiliate cu care societatea a efectuat tranzactii semnificative cu care au solduri semnificative nedecontate la data bilantului sunt detaliate mai jos.

Relatiile au fost stabilite in timpul desfasurarii obisnuite a activitatii societatii.Preturile la care s-au realizat tranzactiile au fost cele de piata.

La data de 31.12.2011 datoria societatii fata de SC TEHTON SA este de 0,00 lei si datoria SC TEHTON SA fata de societate este de 85.095,12 lei.

### Vanzari produse

	Exercitiul financiar 2011
SC TEHTON SA	764.183
<b>TOTAL</b>	<b>764.183</b>

### Cumparari de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar 2011
SC TEHTON SA	4.526
<b>TOTAL</b>	<b>4.526</b>

### Datoriile probabile si angajamente acordate

SC E-on Energie Romania SA- suma de 479.627,05 lei suma compusa din 282.000 lei suma dinainte de Intrarea societatii in insolventa facturi restante perioada septembrie 2006-decembrie 2006 iar restul de 178.000 lei din perioada ianuarie 2007-iulie 2007. Procesul s-a judecat la Tribunalul Bistrita-Nasaud si la Curtea de Apel Cluj, sentinta fiind definitiva si executorie. La acesta data este pe rol un dosar de executare silita BEJ Nicolae Fafany.

**Respectarea regulilor si metodelor contabile**

Unitatea a utilizat sistemul contabil al agentilor economici, in conformitate cu prevederile Legii 82/1991 republicata, Reglementarile contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/2009 respectand cerintele celorlalte acte normative in domeniu.

Regulile si metodele contabile folosite sunt compatibile cu cele prevazute in legislatia in vigoare si ele nu au fost schimbate pe parcursul anului 2011.

Pe elementele componente ale patrimoniului, aplicate regulilor si metodelor contabile se prezinta astfel:

- capitalul social este evaluat la valoarea nominala a partilor sociale.

Unitatea nu are prime de emisiune sau de aport la capitalul social;

- in categoria capitalului propriu sunt cuprinse rezervele legale, rezeve privind surplusul realizat din rezerve din reevaluare si alte rezerve care sunt evaluate la valoarea reala de constituire a lor;

- rezultatele financiare ale anului 2011, constand in pierdere exprima la valoarea reala cheltuielile si veniturile societatii;

- mijloacele fixe sunt reflectate in contabilitate la costul istoric;

- amortizarea mijl.fixe s-a calculat dupa metoda liniara;

- stocurile de materii prime si materiale sunt evaluate la costul de achizitie;

- terti si celelalte active circulante de natura creantelor si trezoreriei sunt evaluate la costurile istorice, respectiv la valorile de circulatie existente la data aparitiei lor.

Elementele patrimoniale de pasiv sunt reflectate in contabilitate la preturile existente la data aparitiei lor.

**Administrator**  
**Ilisuan Ioan**



**RAPORT**

**privind rezultatele economico-financiare pe perioada 31.12.2011**

**CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE**

SC MATCON SA are sediul in localitatea Bistrita, str. Ioan Caianu, nr.4.

Societatea a luat fiinta in conformitate cu art.1,2 si 6 din O.U.G.116/2009, ale legii 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, privind societatile comerciale si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J06/10/1991, avand CUI nr 564662, atribut fiscal RO.

SC Matcon SA are un capital social de 1.056.362 lei impartit in 422.545 actiuni, cu o valoare nominala pe actiune de 2,5 lei.

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe piata extrabursiera RASDAQ iar evidenta actiunilor se tine de SSIF BROKER SA Cluj-Napoca.

Structura actionariatului la data de 31.12.2011 conform registrului actinarilor

Actinari	Nr. actiuni	%	Val. capital social
Ilisuan Ioan	150.000	35,4992%	375.000,00
Irimies-Buia Teodor Cornel	146.931	34,7729%	367.327,50
Alti actionari	125.614	29,7280%	314.035,00
<b>TOTAL</b>	<b>422.545</b>	<b>100%</b>	<b>1.056.362,50</b>

Conform statutului societatii, obiectul de activitate cuprinde :

Principala activitate desfasurata de SC Matcon SA o reprezinta efectuarea de prod.din beton pt.constructii CAEN-2361. Ponderea fiecărei categorii de servicii in totalul cifrei de afaceri este urmatoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri(%)
<b>CIFRA DE AFACERI(1+2)</b>	<b>1.199.941</b>	<b>100%</b>
Venituri din lucr. exec. si serv. prest	0	0%
Venituri din redev,locatii gest	0	0
Venituri din diverse activitati	0	0
Productia vanduta (1)	1.199.941	100%
Venituri din vanzarea mf (2)	0	0%

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea 100 % o inregistreaza veniturile din activitatea de exploatare.

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea noastra colaboreaza cu mai multi clienti, dintre care cei mai importanti sunt : SC Agrifimec SRL Sasarm; Tehton SA Bistrita; Primaria Uriu; Arka Bis SRL Bistrita; Campeador SRL Bistrita; Sinai Cominpex SRL; SC Fiabil Impex SRL, persoane fizice etc.

In perioada analizata SC Matcon SA a avut un numar mediu de 15 salariati angajati cu contract de munca pe perioada nedeterminata, din care 5 persoane la TESA , 10 persoane activ.de prod. In societatea noastra salariul mediu brut in perioada analizata a fost de 1.089 lei.

**Situatia principalilor clienti ai societatii precum si volumul relatiilor comerciale in structura se prezinta astfel :**

Nr. crt	Partener	lei
		Volumul relatiilor comerciale in anul 2010
01	SC AGRIFIMEC SRL Sasarm	40.745
02	SC TEHTON SA Bistrita	764.183
03	PRIMARIA URIU	44.673
04	SC SINAI COMINPEX SRL	246.327
05	SC CAMPEADOR SRL	285.494

## **CAP.II CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

In cursul anului 2011, conducerea a fost asigurata de domnul **Ilisuan Ioan** calitate de administrator .

## **CAP.III SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

SC MATCON SA dispune de :

- 1) Imobilizari corporale 353.822 lei;
- 2) Imobilizari financiare 62.432 lei;

La 31.12.2011 activele imobilizate au inregistrat o diminuare fata de anul anterior, diminuare datorata amortizarii m.fixe.

## CAP.IV SITUATIA ACTIVEI OR CIRCULANTE

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2011 a fost urmatoarea:

Denumire	Suma(lei)
semifabricate	1.167.794

Acestea au inregistrat o crestere de 40.217 lei in comparatie cu cele de anul trecut .

b) *Situatia inventarierii*

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat in conformitate cu prevederile ordin MF 2861/2009 si Legii Contabilitatii nr.82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarului patrimoniului .

Bunurile inventariate in baza acestei decizii au fost: cladiri, mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, marfuri, banca, casa, garantii gestionari, imprimate cu regim special, creante si datorii, conturile din balanta.

Pe parcursul anului 2011, s-a efectuat inspectia casei in lei fara sa se constata diferente in plus sau in minus.

c) *Situatia creantelor*

La data de 31.12.2011 volumul creantelor inregistrate de societate a fost de 362.107 lei, din care:

- clienti 362.107 lei;

Se constata o crestere a acestora 60.310lei fata de anul trecut .

d) Casa si conturi la banci

Operatiunile de incasari si plati derulate prin conturile de trezorerie au la baza documente specifice. Platile prin conturile de trezorerie au la baza documente ordonatoare, aprobate si semnate de persoane autorizate. Soldurile conturilor de trezorerie sunt puse de acord cu evidentele societatilor bancare si cu evidenta caseriei :

-casa 716 lei

-banca 11.119 lei

**CAP.V SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII**

La data de 31.12.2011 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 817.636 lei , datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an . Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori	209.340 lei;
- datorii fiscale si datorii privind asig soc	543.661 lei;
-datorii legate de personal	13.236 lei;
-alte datorii in leg.bug.st.	51.399 lei.

In ceea ce priveste datoriile pe termen scurt se raporteaza o crestere a acestora cu 82.664 lei fata de anul precedent. .

**CAP.VI SITUATIA FINANCIAR CONTABILA**

In anul 2011 SC MATCON SA a realizat venituri totale in suma de 1.159.757 lei si a facut cheltuieli totale in suma de 1.221.594,00 lei, rezultand o pierdere bruta de 61.837 lei. Din verificarea de structura rezulta ca din activitatea de exploatare s-a obtinut o pierdere bruta de 61.861 lei , iar din activitatea financiara a rezultat un profit de 24 lei.

Deci pierderea raportata este urmarca activitatilor de exploatare .

Fata de anul precedent atat veniturile cat si cheltuielile au avut o evolutie descndenta . Astfel veniturile totale au scazut cu 57,55 % iar cheltuielile cu 29,06%.

Analizand cifra de afaceri a exercitiului financiar 2011 se constata ca 100 % din total venituri il reprezinta veniturile din productia vanduta care fata de anul precedent este in scadere cu 17,50% . In ceea ce privesc cheltuielile, situatia este urmatoarea: „cheltuieli privind prestatiile externe” – 30,11%, „cheltuielile cu materialele consumabile” – 17,38 %, „cheltuielile cu personalul” – 21,84% si „alte cheltuieli externe – 4,24%, „ cheltuieli cu amortizarea -1,19%, „alte cheltuieli- 23,7% din totalul cheltuielilor.

Profitul net la SC MATCON SA se prezinta astfel:

-Total venituri	1.159.757 lei
-Total cheltuieli	1.221.594 lei
Pierdere bruta	61.837 lei
Impozit	
Pierdere neta	61.837 lei

## CAP. VII CAPITALURI

Capitalurile SC MATCON SA au scazut in anul 2011 fata de anul precedent 94,86% ca urmare a rezultatului nefavorabil – pierdere – inregistrata la finele anului 2007, anului 2008, anului 2009, anului 2010 si 2011. Nivelul rezervelor societatii este la 31.12.2011 in suma de 15.525.053 lei este acelasi de la sfarsitul anului 2010.

## CAP. VIII MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului si nu au existat situatii de conflict de interese de nici un fel.

S-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul expirat au fost consemnate in documentele legale si in contabilitate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil la 31.12.2011.

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale .

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in regulamentele in vigoare.

**ADMINISTRATOR**  
**ILISUAN IOAN**



SC MATCON SA  
BISTRITA

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI FINANCIAR**  
**INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2011

**G5 CONSULTING SRL**

Autorizatia nr.223/02.07.2002 inregistrata la  
Camera Auditorilor Financiari din Romania.



# **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

asupra situatiilor financiare intocmite de

**SC MATCON SA BISTRITA** la data de 31.12.2011

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale S.C. MATCON S.A. BISTRITA, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2011 si contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative. Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

1. Capitaluri proprii	1.140.354 lei
2. Rezultatul exercitiului financiar, pierdere	61.837 lei

## **Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale**

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 3055/2009 privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudare, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidela a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

## **Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului nostru, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste norme prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudare, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.



Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

### Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale S.C. MATCON S.A. BISTRITA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 3055/2009 privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

### Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare individuale anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea situatiile financiare individuale anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.

### Raport de conformitate al raportului administratorilor cu situatiile financiare individuale

In concordanta cu OMFP 3055/2009 art.318 alin.2 si art.320 alin.1 lit.e), noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare individuale. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale. In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale alaturate.

Data: 10.02.2012

Pentru si in numele GS CONSULTING SRL

Auditor financiar

cc. Man Gheorghe Alexandru  
-carnet nr.1242-



GS CONSULTING SRL  
Autorizatia nr. 223/02.07.2002



## **PREZENTAREA GENERALĂ**

**Data constituirii:** Societatea a fost înființată în anul 1991

**Obiect de activitate:** În conformitate cu documentele de înființare, societatea are ca obiect de activitate:

- Fabricarea produselor din beton pentru construcții –cod CAEN 2361

**Forma juridică:** Societate pe acțiuni.

**Număr de înregistrare la ORC BISTRITA:** J 06/10/1991

**Cod unic de înregistrare:** RO564662

**Durata societății:** nedeterminată

**Sediu social:** BISTRITA, str. Ioan Caianu, nr. 4

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, modificată și actualizată, conducerea fiind asigurată de: Adunarea Generală a Acționarilor, Consiliul de Administrație și Conducerea executivă

**Capitalul social:** nu a înregistrat modificări în cursul anului 2011 și are o valoare de 1.056.362 lei.

Situațiile financiare au fost analizate și avizate de Consiliul de Administrație al societății în ședința din ....., cu propunerea de a fi prezentate spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

## **INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA "BILANȚULUI"**

### **A. Bazele întocmirii situațiilor financiare:**

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România: OMFP 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, , Legea contabilității nr. 82/1991 și Legea nr. 31/1990, republicată, modificată și completată.

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanțului de verificare. Prezentele Situații financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric, cu excepțiile prezentate în Nota 6 "Principii, politici și metode contabile".

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI. Bilanțul S.C. MATCON SA încheiat la 31.12.2011 oferă informații despre poziția financiară a societății. Elementele prezentate în bilanț legate în mod direct de evaluarea poziției financiare sunt: activele, datoriile și capitalurile proprii, grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.

Capitalul financiar (active circulante - datorii curente) este în suma de 724.100 lei și reflectă capacitatea societății de a-și continua activitatea cu surse proprii de finanțare.

### **B. Prezentarea elementelor patrimoniale**

**1. Activele imobilizate** - dețin 21,26 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate este 416.254 lei, inferioară cu 2,47% față de 31.12.2010. Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizări, prezentate în bilanț astfel:

- 1.1. Imobilizări necorporale** - 0 lei
- 1.2. Imobilizări corporale** - 353.822 lei
- 1.3. Imobilizări financiare** - 62.432 lei

**1.1. Imobilizări necorporale** – societatea nu deține imobilizări necorporale.

**1.2. Imobilizări corporale** - active corporale – dețin 85,00 % din activele imobilizate (conform Nota 1 și formularul cod 40). Activele corporale cuprind: instalații tehnice și mașini.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe, tratate conform OMFP 3055/2009, au fost prezentate în bilanț astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabilă (valoare după scăderea amortizării cumulate și a pierderii cumulate din deprecieri);



- amortizarea mijloacelor fixe aflate în exploatare, se calculează folosind metoda liniară în raport de durata de viață utilă.

Duratele de viață utilă ale mijloacelor fixe au fost stabilite în funcție de durata normală de viață stabilită conform legislației în vigoare, respectiv Legea nr.15/1994 și HG 2139/2004.

**1.3. Imobilizări financiare** - dețin 15,00 % din activele imobilizate și sunt reprezentate alte împrumuturi.

**2. Active circulante** - dețin 78,74 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 1.541.736 lei.

Activele circulante includ:

<b>2.1. Stocuri</b>	1.167.794 lei
<b>2.2. Creanțe</b>	362.107 lei
<b>2.3. Casa și conturi la bănci</b>	11.835 lei
<b>2.4. Investiții termen scurt</b>	0 lei

**2.1. Stocuri** - dețin 75,75 % din activele circulante și se compun din:

- materii prime și materiale	0 lei
- producție în curs de execuție	1.167.794 lei
- produse finite și marfuri	0 lei
- avansuri pentru cumpărări de stocuri	0 lei

În bilanț, stocurile sunt prezentate la valoare netă, respectiv scăzând valoarea ajustărilor pentru depreciere. La ieșire, stocurile au fost evaluate folosind metoda FIFO.

**2.2. Creanțe** - dețin 23,48 % din active circulante și reprezintă creanțe comerciale.

Conform prevederilor legale, creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală iar în bilanț sunt prezentate la valoarea netă.

**2.3. Casa și conturi la bănci** - (mijloacele bănești din bancă, casă și alte valori) existente în sold la 31.12.2011 reprezintă 0,77 % din activele circulante și au fost corect înregistrate în contabilitate. Soldul mijloacelor bănești înregistrat în contabilitate corespunde cu extrasele de cont de la bancă (conform Situației fluxurilor de trezorerie).

**3. Datoriile totale** ale societății la 31.12.2011 însumează cifra de 817.636 lei și reprezintă 41,76% din pasivul patrimonial.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

- datorii comerciale în sumă de 209.340 lei, reprezintă obligații către furnizori și sunt datorii curente;
- alte datorii în suma de 608.296 lei.

**4. Capitalul propriu** al societății se cuantifică la 1.140.354 lei și reprezintă 58,24 % din pasivul patrimonial.

Valoarea patrimoniului S.C. MATCON SA, prezentată în bilanț la 31.12.2011 este **1.957.990** lei, iar patrimoniul net (Active - Datorii) este de 724.100 lei.

Capitalul propriu are următoarea structură:

• Capital social subscris vărsat	1.056.362 lei
• Rezerve legale	123.026 lei
• Rezerve din surplus reevaluare	14.754.911 lei
• Alte rezerve	647.117 lei
• Rezultat reportat-pierdere	15.379.225 lei
• Rezultatul exercițiului - pierdere	61.837 lei

La 31.12.2011, capitalul propriu a scăzut cu 61.836 lei, față de începutul anului 2010.

Capitalul social nu a înregistrat modificări pe parcursul anului 2011. La 31.12.2011, capitalul social este de 1.056.362 lei.

## 5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli



Societatea nu are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

### **C. Informatii care vin în completarea "Contului de profit si pierdere"**

#### ***Contul de profit și pierdere oferă imaginea performanței societății***

S.C. MATCON SA BISTRITA a întocmit contul de profit și pierdere conform modelului agreat de Reglementările contabile armonizate cu Directivele Uniunii Europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 3055/2009 precum și Legea contabilității nr. 82/1991 modificată și completată. Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2011 cu pierdere neta în sumă de 61.837 lei, înregistrând următoarele:

- cifra de afaceri netă	1.199.941 lei;
- venituri din exploatare	1.159.725 lei;
- cheltuieli din exploatare	1.221.586 lei;
- pierdere din exploatare	61.861 lei;
- venituri financiare	32 lei;
- cheltuieli financiare	8 lei;
- profit financiar	24 lei;
- pierdere bruta	61.837 lei;
- impozit pe profit	0 lei;
- profit net	62.837 lei;

### **D. Evenimente ulterioare datei bilantului**

Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului care sa faca necesara ajustarea situatiilor financiare.

#### ***E. Intocmirea situatiilor financiare, evidenta contabila***

Situatiile financiare aferente anului 2011 au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata și modificată prin Legea 441/2006 și OUG 82/2007, Legii contabilitatii nr. 82/1991, OMF 3055/2009 și a celorlalte reglementari in materie.

Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrările pe baza documentelor justificative. Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică. Se întocmesc lunar balante de verificare sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidenta analitica.

Situatiile financiare s-au intocmit prin transpunerea corecta a soldurilor din balanta sintetica intocmita la 31.12.2011. Sunt conduse la zi registrul jurnal, registrul cartea mare si registrul inventar. Societatea utilizeaza in evidenta contabila programe Informatice pentru care detine licenta de utilizare.

#### ***Control Intern, gestiuni***

Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul de gestiune si controlul preventiv. Societatea nu are organizat auditul Intern conform OUG 75/1999 ,dar se are în vedere organizarea acestuia. Gestiunile de valori materiale sunt organizate functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare.

Data raportului: 10.02.2012

Auditor,

Man Gheorghe Alexandru

Autorizatie CAFR nr. 1242



*Man Gheorghe Alexandru*

G5 CONSULTING SRL

Autorizatie CAFR nr.223/2002

