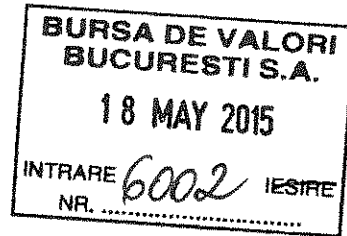


SC MARCONS SA Baia Mare
Bdul. Bucuresti Nr. 27
Tel/Fax 0262-220040
Nr. 19/MS/2015



Catre
Autoritatea de Supraveghere Financiara Bucuresti
BVB Bucuresti – Piata RASDAQ

Prin prezenta va inaintam :

1. Raportul anual la 31 decembrie 2014 conform Legii nr. 297/2004 si Regulamentului CNVM nr. 1/2006 .
2. Raportul Consiliului de administratie conform anexei nr. 32 la Regulamentul CNVM nr. 1/2006 .
3. Situatia financiar-contabila anuala la data de 31 decembrie 2014 si notele explicative la bilant .
4. Declaratia persoanelor responsabile din cadrul societatii cu privire la realitatea datelor cuprinse in documente .
5. Raportul comisiei de cenzori la 31 decembrie 2014 .
6. Proiectul de BVC pentru anul 2015 .

Director general
ing. Gherman Cornel



Director economic
ec. Ciocas Valeria

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2014 pentru :

Entitatea: SC MARCONS SA

Judetul: MARAMURES

Adresa: localitatea BAIJA MARE BD.BUCURESTI NR.27

Numar din registrul comertului: J24/108/1991

Forma de proprietate: SA SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820-Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod de identificare fiscala: RO2943190

Subsemnatii Ing.Gherman Cornel in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si Ec.Ciocas Valeria in calitate de Director Economic isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014 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,

The image shows a handwritten signature in black ink above a circular stamp. The stamp contains the following text: 'SOCIETATEA COMERCIALA PE ACTIUNI' around the perimeter, 'MARCONS SA' in the center, and 'J24/108/91' and 'Baia Mare' below it.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENCIATIONA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA

Index înregistrare: 71468403 din 13.05.2015

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-71468403-2015** din data de **13.05.2015** pentru perioada de raportare **decembrie 2014**, pentru CIF: **2943190**

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul de punere
declaratii
Date: 2015.05.13 11:41:12 +03:00 EST
Reason: Documentul este de catre ANAF
Location:

Bifati numai dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala

Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul 2014

Entitatea MARCONS SA

Adresa

Judet Maramures Sector Localitate BAI A MARE

Strada BDL. BUCURESTI Nr. 27 Bloc Scara Ap. Telefon 0262220040

Număr din registrul comerțului J24/108/1991

Cod unic de înregistrare 2 9 4 3 1 9 0

Forma de
proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3[^]1) din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

6.260.723

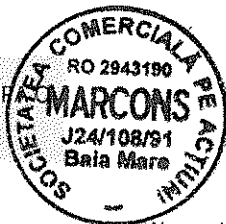
Profit/ pierdere

950.562

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING.GHERMAN CORNEL

Semnătura
și stampilaSEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ
VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.CIOCAS VALERIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2014

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	6.311.283	6.121.067
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03	3.850	3.850
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	6.315.133	6.124.917
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+321+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	47.331	38.823
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie incasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491-495-496+5187)	06	171.025	65.569
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	849.245	528.027
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	1.067.601	632.419
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	1.267	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	769.915	496.613
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	298.953	135.806
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	6.614.086	6.260.723
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)	16		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)	23	999.797	999.797
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	999.797	999.797
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		

4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	27		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	28		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29	4.110.405	4.110.405
IV. REZERVE (ct.106)	30	1.039.088	199.959
Acțiuni proprii (ct. 109)	31		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	32		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	33		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	34		
SOLD D (ct. 117)	35		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA			
SOLD C (ct. 121)	36	464.796	950.562
EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD D (ct. 121)	37		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	38		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	6.614.086	6.260.723
Patrimoniul public (ct. 1016)	40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)	41	6.614.086	6.260.723

Suma de control F10 : 83481524 / 206306200

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING.GHERMAN CORNEL

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.CIOCAS VALERIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	3.302.447	3.565.479
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.302.447	3.565.479
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	60.139	395.859
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	3.362.586	3.961.338
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	89.017	86.552
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	33.784	54.197
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	509.232	424.922
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	797.534	860.588
a) Salarii și indemnizații (1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	606.851	668.773
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	190.683	191.815
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	329.942	346.594
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	329.942	346.594
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.104.922	1.141.386

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	987.810	967.055
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	86.552	94.932
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	30.560	79.399
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	2.864.431	2.914.239
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	498.155	1.047.099
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	33.827	54.359
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	13.882	7.131
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	47.709	61.490
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	47.709	61.490
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	545.864	1.108.589
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	3.410.295	4.022.828
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	2.864.431	2.914.239
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	545.864	1.108.589
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	81.068	158.027
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	464.796	950.562
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 57702083 / 206306200

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

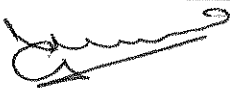
Numele și prenumele

ING.GHERMAN CORNEL

Numele și prenumele

EC.CIOCAS VALERIA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	1		950.562
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		24	25		26
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	25		27

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante		
A	Nr. rd.	Sume (lei)
	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		52.734
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare (***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare (***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	3.850	3.850
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	3.850	3.850
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	3.850	3.850
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	118.506	31.958
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	22.821	2.308
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	22.821	2.308
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		2.976
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	30.965	28.327
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100	29.698	28.327
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	1.267	
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la rezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	273.882	291.201
- în lei (ct. 5311)	116	273.882	291.201
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	575.363	236.826
- în lei (ct. 5121), din care:	119	575.363	236.826
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	769.915	496.613
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	133.527	72.927
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	15.474	18.071
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	91.537	149.185
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	16.853	16.351
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	74.176	132.834
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	508	
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	529.377	256.430

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	529.377	256.430		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	999.797	999.797		
- acțiuni cotate 3)	181	999.797	999.797		
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	17.280	17.280		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	999.797	X	999.797	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deținut de regii autonome	198				
- deținut de societăți cu capital privat	199	742.957	74,31	742.457	74,26
- deținut de persoane fizice	200	256.840	25,69	257.340	25,74
- deținut de alte entități	201				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	202				
- către instituții publice centrale;	203				
- către instituții publice locale;	204				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	205				
	Nr.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	206				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	207				
- către instituții publice centrale;	208				
- către instituții publice locale;	209				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituții publice centrale;	212				
- către instituții publice locale;	213				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	214				

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218			
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
Venituri obținute din activități agricole	219			

Suma de control F30 : 15696047 / 206306200

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

**) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

**) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

**) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING.GHERMAN CORNEL

Semnatura

Stampila unitatii

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EC.CIOCAS VALERIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	395.838			X	395.838
Constructii	06	5.645.899	124.946			5.770.845
Instalatii tehnice si masini	07	976.587	19.823			996.410
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	6.238	8.798			15.036
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09					
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	7.024.562	153.567			7.178.129
Imobilizari financiare	11	3.850			X	3.850
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	7.028.412	153.567			7.181.979

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17		307.493		307.493
Instalatii tehnice si masini	18	707.041	35.832		742.873
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	6.238	458		6.696
TOTAL (rd.16 la 19)	20	713.279	343.783		1.057.062
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	713.279	343.783		1.057.062

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte immobilizari	23				
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si immobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 49426546 / 206306200

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING.GHERMAN CORNEL

Semnătura _____

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EC.CIOCAS VALERIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma prescurtata

1011.SC(+).F10S.R25

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salta

**PROIECTUL
BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
PENTRU ANUL 2015**

Consiliul de Administratie al SC Marcons SA Baia Mare a prevazut pentru anul 2015:

- activitate de inchirieri de spatii si supermarket .

Consiliul de Administratie a prevazut urmatoarele categoriile de venituri astfel :

- venituri din chirii 3.300.000 lei
 - venituri din prestari servicii 270.000 lei
 - alte venituri 50.000 lei
- 3.620.000 lei

Total cheltuieli 2.940.000 lei din care :

- cheltuieli materiale consumabile 90.000 lei
- cheltuieli cu energia electrica , termica si apa 450.000 lei
- cheltuieli nestocate 45.000 lei
- cheltuieli cu impozite si taxe 95.000 lei
- cheltuieli postale 30.000 lei
- comisioane bancare 2.000 lei
- cheltuieli intretinere si reparatii 260.000 lei
- cheltuieli asigurare 6.000 lei
- cheltuieli cenzori + consiliu de administratie , colaboratori 17.500 lei
- cheltuieli amortizare 355.000 lei
- cheltuieli salarii 660.000 lei
- cheltuieli asigurari sociale 185.000 lei
- cheltuieli bonuri de masa 53.000 lei
- alte servicii executate de terti 610.000 lei
- alte cheltuieli 81.500 lei
- investitii 250.000 lei

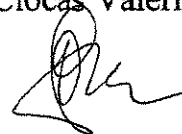
Realizarea bugetului va duce la realizarea unui :

- profit brut 680.000 lei
- impozit pe profit 108.800 lei
- profit net 571.200 lei

Director general
ing. Gherman Cornel



Compartiment financiar contabil
ec. Ciocas Valeria



RAPORT

al Comisiei de Cenzori privind verificarea și certificarea situațiilor financiare anuale la 31 decembrie 2014

Potrivit prevederilor art. 29 din Legea contabilității nr. 82/1991 modificată și republicată în Monitorul Oficial al României Partea I nr. 454 din 18 iunie 2008, ale Ordinului MFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele europene, ale art. 159 alin. 1,2,3, din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale publicate în Monitorul Oficial 1066 din 17 noiembrie 2004 modificată și completată prin Legea 441/2006, OUG 82/2007, OUG 52/2008 Legea 88/2009, O.U.G. nr. 90/2010 și O.U.G. nr. 2/2012 Comisia de cenzori a SC MARCONS SA Baia Mare a analizat și verificat situațiile financiare ale anului 2014 constatând următoarele:

I. Cu privire la bilanțul contabil-formularul 10

Analizând și verificând pe structură principalele poziții financiare a rezultat:

-ACTIVELE IMOBILIZATE NETE totalizează 6.124.917 lei față de anul precedent când au totalizat 6.315.133 lei deci se înregistrează o scădere a valorii contabile cu 190.216 lei.

Diminuarea valorii imobilizărilor corporale se datorează înregistrării amortizării acestora.

În cursul anului 2014 s-a înregistrat o creștere a valorii imobilizărilor corporale cu 153.567 lei și o diminuare a acestora în urma înregistrării amortizării cu 343.783 lei.

În cursul anului 2014 nu s-au înregistrat diferențe din reevaluarea bunurilor deținute în patrimoniul societății.

Imobilizările financiare totalizează 3.850 lei la fel ca și în anul 2013.

-ACTIVE CIRCULANTE – totalizează 632.419 lei față de anul precedent când au totalizat 1.067.601 lei, deci au înregistrat o scădere cu 435.182 lei. Această scădere se localizează la toate categoriile de active circulante, astfel:

- valoarea stocurilor s-a diminuat de la 47.331 lei în anul 2013 la 38.823 lei la 31.12.2014.

- valoarea creanțelor s-a diminuat de la 171.025 lei la 31.12.2013 la 65.569 lei la 31.12.2014

- soldul „ Casa „ și a conturilor bancare a înregistrat o scădere de la 849.245 lei la 31.12.2013 la 528.027 lei la 31.12.2014.

Din situația creanțelor prezentate în nota 5, anexă la situațiile financiare rezultă că acestea au termen de lichidare sub un an.

-DATORIILE care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an totalizează 496.613 lei față de anul precedent când au totalizat 769.915 lei, deci înregistrează o scădere cu 273.302 lei.

Societatea nu are înregistrate datorii cu termen de plată mai mare de un an.

CAPITALURILE PROPRII totalizează 6.260.723 lei față de anul precedent când au totalizat 6.614.086 lei rezultând o scădere cu 353.363 lei.

III. Inventarierea

În conformitate cu Ordinul MFP nr. 2861/2009 pentru inventarierea patrimoniului au fost emise Deciziile nr. 443 și 444/2014 fiind inventariate toate elementele de activ și de pasiv. Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în evidența contabilă și sunt reflectate în situațiile financiare încheiate la 31.12.2014.

IV. Cu privire la contabilitatea societății

Contabilitatea societății este organizată în compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.

Organizarea și conducerea contabilității s-a făcut cu respectarea art. 10 alin. 2 din L.82/1991 republicată și a prevederilor Ordinului MFP 3055/2009.

Societatea conduce registrele obligatorii în corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizează sisteme informatice de prelucrare automată a datelor.

Operațiunile economico financiare privind exercițiul încheiat au fost consemnate în documente justificative întocmite în momentul efectuării acestora și înregistrate în contabilitatea societății.

Bilanțul contabil a fost întocmit în baza registrului Cartea mare și a bilanței sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor, conturilor din bilanțul întocmit la 31.12.2014, cât și pentru verificarea veniturilor și cheltuielilor înscrise în situațiile Contului profit și pierdere întocmită pentru această dată.

Verificările efectuate prin sondaje au evidențiat faptul că datele din bilanța de verificare sintetică corespund cu cele înscrise în situațiile financiare ceea ce dă siguranță că nu comportă anomalii și că metodele și politicile contabile folosite au o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății. Față de cele prezentate ne exprimăm opinia că aceste conturi dau o imagine fidelă bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31.12.2014.

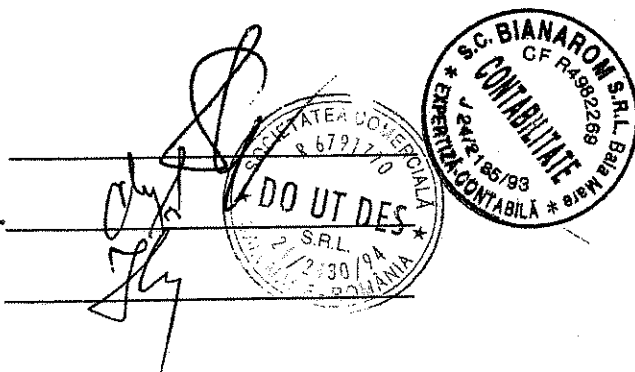
În contextul aspectelor prezentate în raport certificăm bilanțul contabil și contul de profit și pierdere și le supunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor.

Comisia de Cenzori:

S.C. BINAROM S.R.L. _____

S.C. DO UT DES S.R.L. _____

MAN DANIELA _____



RAPORT DE GESTIUNE la 31.12.2014

Raportul de gestiune s-a intocmit conform articolului 111 alin. 2 lit a din Legea 31/1990 republicata modificata cu Legea nr 441/27.11.2006 precum si a Ordinului Ministerului de Finante nr. 3055/2009 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene .

Intrucat SC MARCONS SA nu depaseste nici unul din criteriile de norme prevazute de art.3 alin. (1) respectiv :

- total active = 3.650.000 euro
- cifra de afaceri neta = 7.300.000 euro
- numar mediu de salariatii 50
- nu necesita auditare

SC MARCONS SA a intocmit situatii financiare anuale prescurtate care cuprind :

- bilant prescurtat – cod 10 ;
- cont de profit si pierdere – cod 20 ;
- date informative – cod 30 ;
- situatia activelor imobilizate si a amortizarii – cod 40 ;
- note explicative la situatiile financiare anuale prescurtate .

Formatele in care s-au inregistrat aceste informatii sunt cele prevazute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 65 publicat in MO nr. 69/27.01.2015 .

Inregistrarea operatiunilor patrimoniale in contabilitate s-a facut cronologic prin respectarea succesiunii documentelor justificative dupa data de intocmire sau intrare in unitate si sistematic in conturile analitice si sintetice .

S-a efectuat inventarierea generala a patrimoniului in conformitate cu OMFP 2861/2009 in vederea stabilirii situatiei reale a patrimoniului. Inventarierea s-a facut la locurile de existenta , depozitare sau pastrare a bunurilor materiale .

Pentru celelalte elemente patrimoniale ce nu reprezinta valori materiale , inventarierea s-a facut prin analiza componentei soldurilor .

Pe baza situatiei patrimoniale reale stabilite conform inventarului s-a intocmit balanta de verificare si bilantul contabil rezultand urmatoarele conturi anuale :

- | | |
|--|---------------|
| - bilantul unitatii este de | 6.757.336 lei |
| - cifra de afaceri este de | 3.565.479 lei |
| - rezultatul brut al exercitiului
este de | 1.108.589 lei |

Pe activitati situatia se prezinta astfel :

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - venituri din exploatare | 3.961.338 lei |
|---------------------------|---------------|

- alte datorii	256.430 lei
Datoriile la bugetul de stat se compun din :	
- impozit profit	74.335 lei
- TVA	28.104 lei
- impozit dividende	24.826 lei
- impozit pe salarii	5.570 lei

Aceste datorii au fost platite in 25.01.2015 , iar impozitul pe profit are termen de plata 25.03.2015 .

Datoriile la bugetul asigurarilor sociale au fost achitate in intregime la 25.01.2015.

Activele circulante nete pozitive in suma de 135.806 lei .

Se poate observa posibilitatea acoperirii datoriilor din mijloacele circulante fara sa se apeleze la vanzari de mijloace fixe .

Indicatori economico-financiari

$$\text{Lichiditate curenta} = \frac{\text{active curente } 632.419}{\text{datorii curente } 496.613} = 1,273$$

$$\text{Solvabilitate} = \frac{\text{capital propriu } 6.260.723}{\text{total pasiv } 6.757.336} = 0,92$$

gradul de indatorare = 0

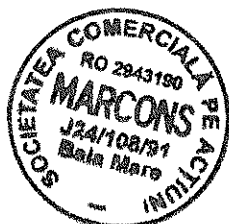
Societatea a fost condusa de un consiliu de administratie format din :

1. ing. Gherman Cornel
2. ing. Grecu Mircea
3. ing. Olaru Sandu
4. Babiciu Mihai
5. Jorza Gheorghe

Propunem Adunarii Generale repartizarea profitului net in valoare de 950.562 lei la dividende , dividend brut 0,09507 lei/actiune .

Propunem aprobarea bilantului contabil pe anul 2014 si a contului de profit si pierderi asa cum au fost prezentate .

Presedinte Consiliul de Administratie
ing. Gherman Cornel

RAPORTUL

Raportul anual conform : regulamentului CNVM nr.1/2006, art 113

Pentru exercitiul financiar: 2014

Data raportului : 31 decembrie 2014

Denumirea societatii comerciale : SC MARCONS SA

Sediul social : Baia Mare , Bdul. Bucuresti nr. 27

Numarul de telefon/fax : 0262-220040

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO 2943190

Numar de ordine in Registrul Comertului : J24/108/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : RASDAQ

Capital social subscris si varsat : 999.797

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate : 9.997.970 actiuni comune, nominative cu valoare nominala de 0,10 RON/actiune si valoare de piata de 0,70/actiune

1. ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

a) Activitatea de baza a societatii este de inchirieri spatii .

b) Societatea a fost infiintata in anul 1991 prin reorganizare in baza legii nr.15/1990.

c) Nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative in cursul exercitiului financiar 2014.

d) Nu au avut loc achizitii sau instrainari de active.

e) Nu au avut loc schimbari in planul de afaceri al societatii comerciale .

1.1.1 ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA

a) Profit : 950.562 lei

b) Cifra de afaceri : 3.565.479 lei

c) Export : -

d) Costuri : 2.914.239 lei

e) % din piata detinut : -

f) Lichiditate (disponibil in cont, etc) : 528.027 lei

1.1.2 EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC AL SOCIETATII

Principalele servicii prestate :

- inchirieri de spatii

a) Ponderea fiecarei categorii de produse si servicii in total cifra de afaceri :

	2012	2013	2014
• venituri din chirii	95%	91%	82%
• alte venituri	5%	9%	18%

b) Nu se prevad servicii noi pentru anul 2015 .

1.1.3 EVALUAREA ACTIVITATII DE APROVIZIONARE TEHNICO-MATERIALA (surse indigene, surse import)

Actualii nostri furnizori sunt furnizorii de utilitati (curent , gaz, apa) precum si furnizorii serviciilor de intretinere si reparatii .

2.3 Nu sunt probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare : RASDAQ

3.2. Numarul actionarilor : 1.472

3.3 Dividendele convenite si platite in ultimii trei ani sunt :

	2012	2013	2014
Cuvenit	792.384 lei	561.491 lei	1.303.924 lei
Platit	798.686 lei	570.954 lei	1.181.012 lei

Dividendele convenite fiecarui an se refera la repartizarea dividendelor aprobate de AGA si privesc exercitiul financiar precedent .

Dividendele platite in fiecare an cuprind dividende repartizate in anul curent si dividende platite aferente anilor precedenti .

3.5 Societatea nu are filiale , nu a emis obligatiuni , dividendele datorate actionarilor se vor achita pana la sfarsitul anului 2014.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

4.1 Lista administratorilor societatii :

- Gherman Cornel
- Olaru Sandu
- Grecu Mircea
- Babiciu Mihai
- Jorza Gheorghe

GHERMAN CORNEL

- a) Presedinte Consiliu de Administratie, 56 ani , inginer
- b) Nu exista legaturi de familie intre el si o alta persoana, datorita careia sa fi fost numit administrator
- c) Nu este cazul
- d) Nu participa la capitalul social al societatii comerciale
- e) Nu sunt persoane afiliate societatii comerciale

OLARU SANDU

- a) Membru in consiliul de administratie, 60 ani , inginer
- b) Nu exista legaturi de familie intre el si o alta persoana datorita careia sa fi fost numit administrator
- c) Nu participa la capitalul social al societatii comerciale

GRECU MIRCEA

- a) Director general in cadrul societatii, 65 ani , biolog
- b) Nu exista legaturi de familie intre el si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator
- c) Nu este cazul
- d) Participa la capitalul social al societatii cu un numar de 26912 actiuni.

BABICIU MIHAI

- a) Membru in consiliul de administratie, 67 ani, jurist
- b) Nu exista legaturi de familie intre el si o alta persoana datorita careia sa fi fost numit administrator
- c) Nu participa la capitalul social al societatii comerciale

- Rezultat financiar 61.490 lei
- Venituri exceptionale -
- Cheltuieli exceptionale -
- Pierderi exceptionale -

TOTAL profit brut 1.108.589 lei
 Impozit profit 158.027 lei
 Profit net 950.562 lei

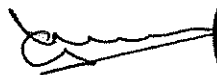
Profitul net in suma de 950.562 lei a fost repartizat conform hotaririi adunarii generale a actionarilor integral la dividende rezultand un dividend brut de 0,09507 lei/actiune .

c) Cash flow inregistrat in anul 2014 pe activitati este urmatorul :


- cash la inceputul anului 2014 + 849.244 lei
- operatiuni curente + 225.240 lei
- cash din investitii - 124.946 lei
- cash din activitati financiare - 421.511 lei
- cash la sfirsitul anului + 528.027 lei

Se observa un flux de lichiditati pozitiv , cu o descrestere la sfarsitul anului ca urmare a platii dividendelor .

Presedinte CA
Ing Gherman Cornel



Dir Ec
Ec. Ciocas Valeria




NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2014

lei

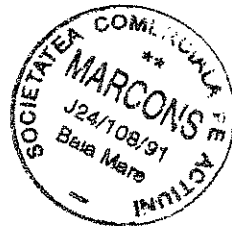
Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2014

DIRECTOR GENERAL
ING.GHERMAN CORNEL



INTOCMIT
EC.CIOCAS VALERIA

SC MARCONS SA

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2014

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	950,562.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	950,562.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

DIRECTOR GENERAL
ING.GHERMAN CORNEL



INTOCMIT
EC.CIOCAS VALERIA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2014

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3,302,447	3,565,479
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2,742,286	2,804,013
3. Cheltuielile activitatii de baza	1,221,200	2,135,842
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,521,086	668,171
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	560,161	761,466
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	122,145	110,226
9. Alte venituri din exploatare	60,139	395,859
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	498,155	1,047,099

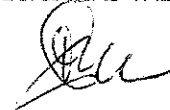
PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute ca urmare a vanzarilor:

- * de imobilizari corporale
- * venituri din productia de imobilizari corporale
- * venituri din productia neterminata

DIRECTOR GENERAL
ING.GHERMAN CORNELIU




INTOCMIT
EC.CIOCAS VALERIA



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	65,569	65,569	0
clienti interni	31,958	31,958	0
clienti externi	0	0	0
TVA de rambursat	0		0
Avans salarii	0		0
Altele	33,611	33,611	0

In decursul anului 2014 nu au fost constituite provizioane, creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitiul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	496,613	496,613	0	0
furnizori interni	72,927	72,927	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	15,912	15,912	0	0
contributii somaj	439	439	0	0
impozit profit	74,335	74,335	0	0
impozit salarii	5,570	5,570	0	0
salarii	18,071	18,071	0	0
altele			0	0
alte impozite si taxe	52,929	52,929	0	0
linie credit	0	0	0	0
rata leasing	0	0	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0
catre asociati	256,430	256,430	0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

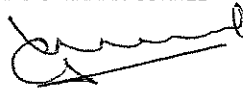
d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.

Pentru creantele incerte in vederea constituiri unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare

DIRECTOR GENERAL
ING. GHERMAN CORNEL




INTOCMIT
EC. CIOCAS
VALERIA



Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2014

este facuta 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 - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama 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 exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 3055/2009 .

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009. Situatiile financiare cuprind:

- n Bilant prescurtat
- n Cont de profit si pierdere
- n Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau 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. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii

Echipamente

Mijloace de transport

Mobilier, aparatura de birou si altele

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) Imobiliarile necorporale

(i) Alte imobiliarizari necorporale

Alte imobiliarizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobiliarizarii necorporale.

Majoritatea imobiliarizarii necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

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

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amanate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, conform cerintelor legislatiei nationale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(m) Provizioane

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

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatiile Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(q) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

DIRECTOR GENERAL
ING.GHERMAN CORNEL



SC MARCONS SA

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.							
Valoare		17280LEI							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;									
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie									
Administrtatie									
Conducere									
Supraveghere									
0									
0									
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;									
* rata dobanzii;									
nu este cazul									
* principalele clauze ale creditului;									
nu este cazul									
* suma rambursata pana la acea data;									
nu este cazul									
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;									
nu este cazul									
d) salariati:									
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;									
Conducere									
4									
Executie									
22									
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;									
598759									
* cheltuieli cu asigurarile sociale;									
191815									
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.									

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2014

Avansurile de trezorerie acordate catre directia societatii sunt pionate prin decizie internă si reprezinta credit descris pentru cneituierie de depasare si protoco efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2014, comparativ cu cele din anul 2013 au fost urmatoarele:

Lei	2013	2014
Cheltuielile cu salariile personalului	556362	598759
Cheltuieli cu tichete masa	50488	52734
Contributia unitatii la asigurarile sociale	118321	121226
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	3136	3361
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	31791	32033
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	3967	4292
Alte cheltuieli salariale	39535	2248
TOTAL	803600	814652

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, nu au primit impozitul de la societate, societatea are angajati cu inalta pretuire - in numar de 3.

DIRECTOR
GENERAL
ING, GHERMAN
CORNEL



INTOCMIT
EC. CIOCAS
VALERIA

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{632419}{496613} = 1.273464$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 632419 & 38823 \\ \hline \end{array}}{=} = 593596$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 =$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 =$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1108589}{0} = 0$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (ralajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{=} =$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 =$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{115,045}{3565479} \times 365 = 11 \text{ ZILE}$$

* O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{53,170}{1340175} \times 365 = 14 \text{ ZILE}$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3565479}{6124917} = 0.582127$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3565479}{6757336} = 0.527646$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1108589}{6260723} = 0.17707$$

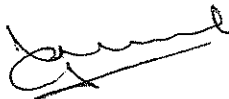
unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

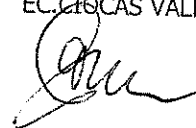
$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1108589}{3565479} \times 100 = 31$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

DIRECTOR GENERAL
ING.GHERMAN CORNEL



INTOCMIT
EC.CIOCAS VALERIA



ALTE INFORMATII

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

SC MARCONS SA - cu sediul in BAIJA MARE 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. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de inchiriere in localitatea Baia Mare din judetul Maramures de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 26 angajati (pe parcursul anului 2014). Pe viitor se va desfasura aceasi activitate, in aceeasi localitate.

b) Informatii privind relatile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

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

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	0
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0
* 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	0
* impozitul pe profit ramas de plata.	0

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	3565479	International	0	Lucrari	0
* pe pietele geografice.	Romania							0

f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

* natura evenimentului;
nu este cazul

* estimare a efectului financiar sau mentine conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.
nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.
-

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

i) Leasing financiar - informatii:

* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
nu este cazul

* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.
nu este cazul

1. Leasing financiar - evidenter:
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
Descriere generala a contractelor importante de leasing;
nu este cazul

* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
nu este cazul

2. Leasing financiar - evidenter:
* 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. nu este cazul

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta. nu este cazul

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datori 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 garantiiilor 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 bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale. nu este cazul

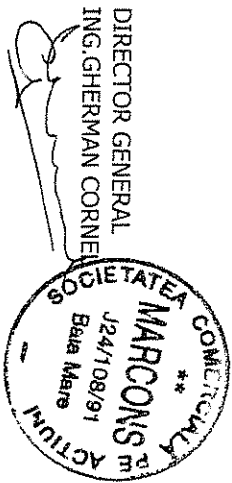
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare. nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2014 sunt:

* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzii penalizati	0
Total cheltuieli neimpozabile	0

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica in masurii fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2014 este de 16%,
In cursul anului 2014 la societate a fost efectuat un control fiscal incepind cu exercitiul financiar - pina la _____ inclusiv unde s-a stabilit un impozit fiscal de platit in suma de lei, pentru exercitiile financiare 200_, 200_, 200_ pentru care au fost stabilite penalizati in suma de lei.



INTOCMIT
EC. CIOGAS VALERIA