

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2011

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)							Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru deprecere sau pierdere de valoare)		
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Sold la inceputul exercitiului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari 7	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7		
0	1	2	3	4	5	6	7	8		
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0		
Terenuri	395.838	0	0	395.838	0	0	0	0		
Constructii	4.504.884	1.157.206	0	5.662.090	0	222.550	222.550	0		
Instalatii tehnice si masini	692.200	319.400	6.475	1.005.125	531.147	96.649	6.475	621.321		
Alte instalatii, utilaje si mobilier	6.238	0	0	6.238	6.238	0	0	0		
Imobilizari financiare	3.850			3.850				0		
TOTAL	5.603.010	1.476.606	6.475	7.073.141	537.385	319.199	6.475	850.109		

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

Director General,
ING. GHERMAN CORNEL




Intocmit,
EC. CIOCAS
VALERIA



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2011

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 2011

Director General,
ING.GHERMAN CORNEL

Intocmit,
EC.CIOCAS VALERIA

SC MARCONS SA



NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2011

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	792.384,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
dividende, etc.	792.384,00
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



model oferit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2011

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3.625.011	3.229.158
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4.068.962	2.456.052
3. Cheltuielile activitatii de baza	662.315	651.302
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	3.406.647	902.375
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-443.951	773.106
7. Cheltuielile de desfacere	50.950	29.914
8. Cheltuieli generale de administratie	230.974	194.818
9. Alte venituri din exploatare	6.018.996	219.741
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	5.293.121	768.115

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 CORNEL



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:	252.625	252.625	0
clicti interni	252.625	252.625	0
clicti externi	0	0	0
TVA de rambursat	0	0	0
Avans salarii	0	0	0
Altele	26.170	26.170	0

In decursul anului 2011 nu au fost constituite provizioane, creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitiu urmat, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termenii 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:	1.000.348	1.000.348	0	0
furnizori interni	267.551	267.551	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	15.711	15.711	0	0
contributii somaj	375	375	0	0
impozit profit	61.107	61.107	0	0
impozit salarii	4.613	4.613	0	0
salarii	13.439	13.439	0	0
altele	12.925	12.925	0	0
alte impozite si taxe	79.485	79.485	0	0
linie credit	0	0	0	0
rata leasing	0	0	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0
catre asociati	545.142	545.142	0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

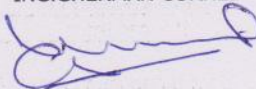
- clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:
*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor 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.

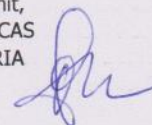
Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

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 2011

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 potentiale 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 amortizare 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 cheltuiala 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 imobiliarilor 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 evidentiata 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 în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creanțe 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 Situatiia 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.

La pensionare, societatea plătește conform Contractului colectiv de muncă o indemnizație cel puțin egală cu două salarii brute negociat celor care se pensionează pentru limita de vârstă.



In cazul in care este necesar, societatea va acoperi costurile de pensionare pentru angajații săi în conformitate cu planul de pensii al statului român.

La pensionare, societatea plătește o indemnizație cel puțin egală cu două salarii brute negociat celor care se pensionează pentru limita de vârstă.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	360VAL360Q	Nu.			
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0
* au fost integral varsate 9997970				999797	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				nu este cazul	
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				nu este cazul	
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;				nu este cazul	
* numar de actiuni emise;				nu este cazul	
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				nu este cazul	
* drepturi legate de distributie:				nu este cazul	
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;				nu este cazul	
* perioada de exercitare a drepturilor;				nu este cazul	
* pretul platit pentru actiunile distribuite;				nu este cazul	
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;				nu este cazul	
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				nu este cazul	
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				nu este cazul	
* valoarea nominala;				nu este cazul	
* valoarea inregistrata in momentul platii.				nu este cazul	

La începutul anului 2011 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 999797 lei, împartit într-un numar de 9997970 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune. În luna 2011 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a hotarat majorarea capitalului social prin încorporarea rezervelor constituite/..... din profitul anului 2010 in suma de lei. Astfel, capitalul social creste de la lei, la lei, la 31.12.2011 iar numarul de actiuni la

SC MARCONS SA are participatiuni in actiuni si parti soale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2011,

Director General,
ING.GHERMAN CORNEL



Intocmit,
EC.CIOCAS VALERIA
Model oferit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;								
Da.	X	Nu.						
Valoare								
17280LEI								
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;								
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:								
* rata dobanzii;								
* principalele clauze ale creditului;								
* suma rambursata pana la acea data;								
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;								
d) salariati:								
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;			Conducere			5		
			Executiv			26		
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;					451423			
* cheltuieli cu asigurarile sociale;					146907			
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.					-			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2011

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie internă si reprezintă credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol 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 2011, comparativ cu cele din anul 2010 au fost urmatoarele:

Lei	2010	2011
Cheltuielile cu salariile personalului	527998	531272
Cheltuieli cu tichete masa	54944	53862
Contributia unitatii la asigurariile sociale	111940	115388
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	2902	2989
Contributia unitatii la asigurariile sociale de sanatate	28362	28530
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	3729	4201
Alte cheltuieli salariale		
TOTAL	729875	736242

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, i nu au primit imprumuturi de la societate, Societatea are angajati cu norma partiala - in numar de 4.

Director
General,
ING, GHER
MAN
CORNEL




Intocmit,
EC. CIOCA
S
VALERIA



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

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1419046}{1000348} = 1,418552$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	Active curente	Stocuri	=	1369964
		1419046	49082		

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{941133}{18838} = 49,95928$$

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 (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

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

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{205.400}{3229158} \times 365 = 23 \text{ ZILE}$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{185.300}{2981872} \times 365 = 22 \text{ ZILE}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3229158}{6223032} = 0,518904$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3229158}{7642078} = 0,42255$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{941133}{6641730} = 0,1417$$

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 datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{768115}{3229158} \times 100 = 23,78685$$

* Viteza de rotatie

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 31 angajati (pe parcursul anului 2011). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.

b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitati 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 evidentiate 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	0	Lucrari	0
* pe pietele geografice.	Romania	3229158	International	0		0

f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat ne reprezentarea 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: nu este cazul

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare; -

* 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: Descriere generala a contractelor importante de leasing; nu este cazul

* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare; 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.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

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

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

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

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.

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

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in

anul 2011 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzi penalitati	0
Total cheltuieli neimpozabile	0

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor 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 2011 este de 16%,

In cursul anului 2011 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 penalitati in suma de lei.



Director General
ING. GHERMAN CORNEL

Intocmit
EC. CIOCAS VALERIA

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2011 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: 34 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 31/12/2011 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,



SC MARCONS SA Baia Mare
Bdul. Bucuresti nr. 27
J24/108/1991
CUI RO2943190
Tel/fax 0262-220040

**PROPUNEREA DE REPARTIZARE A
PROFITULUI AFERENT
EXERCITIULUI FINANCIAR 2011**

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a SC MARCONS SA convocata la data de 29.03.2012 la sediul societatii din Baia Mare , bdul. Bucuresti nr. 27 , conform actului constitutiv si a Legii nr. 31/1990 republicata cu modificarile ulterioare , legal constituita in prezenta actionarilor inregistrati in Registrul actionarilor la data de referinta 19.03.2012 , detinand un numar de 8.313.613 actiuni , reprezentand 83,15% din capitalul social

HOTARASTE

Aproba situatiile financiare pe anul 2011 , aproba repartizarea profitului net in valoare de 792.384 lei la dividende , aproba un dividend brut pe actiune de 0,0792 lei .

Presedinte Consiliul de Administratie
ing.Gherman Cornel



Director economic
ec. Ciocas Valeria



RAPORT

al Comisiei de Cenzori privind verificarea și certificarea situațiilor financiare anuale la 31 decembrie 2011

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 88/2008 Comisia de cenzori a SC MARCONS SA Baia Mare a analizat și verificat situațiile financiare ale anului 2011 constatând următoarele:

I. Cu privire la bilanțul contabil-formularul 10

Analizând și verificând pe structură principalele poziții financiare a rezultat:

-ACTIVELE IMOBILIZATE NETE totalizează 6.223.032 lei față de anul precedent când au totalizat 5.056.625 lei deci se înregistrează o creștere a valorii contabile cu 1.166.407 lei. Din situația activelor imobilizate, formular 40 reiese că s-au operat la imobilizări corporale creșteri de 1.476.606 lei și reduceri de 6.475 lei, date corectate cu amortizările aferente.

Creșterile sunt înregistrate la instalații tehnice și mașini cu 319.400 lei și la construcții, cu 1.157.206 lei, iar reducerile de 6.475 lei, la instalații tehnice și mașini.

În cursul anului 2011 nu s-au înregistrat diferențe din reevaluarea bunurilor deținute în patrimoniul societății.

Imobilizările financiare totalizează 3.850 lei la fel ca și în anul 2010.

-ACTIVE CIRCULANTE – totalizează 1.419.046 lei față de anul precedent când au totalizat 7.552.871 lei, deci au înregistrat o scădere cu 6.133.825 lei. Această scădere se localizează în principal la „Casa și Conturi la bănci”, unde s-a înregistrat o scădere de 5.014.971 lei. Creanțele au înregistrat o scădere față de anul precedent de 1.101.267 lei, adică de la 1.353.892 lei la 252.625 lei, iar stocurile au înregistrat o scădere de la 66.669 lei cât au fost în anul 2010 la 49.082 lei la finele anului 2011. Din situația creanțelor prezentate în nota 5, anexă la situațiile financiare rezultă că acestea au în totalitate termen de lichidare sub un an.

-DATORIILE care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an totalizează 1.000.348 lei față de anul precedent când au totalizat 2.287.907 lei, deci înregistrează o scădere cu 1.287.559 lei.

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

CAPITALURILE PROPRII totalizează 6.641.730 lei față de anul precedent când au totalizat 10.330.589 lei rezultând o scădere de 3.688.859 lei.

Situația capitalului propriu se prezintă astfel:

	31.12.2011	31.12.2010	Modificări
Capital social	999.797	999.797	-----
Rezerve din reevaluare	3.810.461	3.810.461	-----
Rezerve	1.039.088	1.039.088	-----
Profitul exercițiului	792.384	4.481.243	-3.688.859
CAPITALURI PROPRII	6.641.730	10.330.589	- 3.688.859

Capitalul social nu a suportat nici o modificare față de anul precedent rămânând la valoare de 999.797 lei.

Capitalul social este constituit din 9.997.970 de acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei. Valoarea contabilă a unei acțiuni la 31.12.2011 este de 0.6643 lei/acțiune fiind mai mica cu 0.3687 lei/acțiune față de valoarea contabilă la 31.12.2010 și cu 0.5643 lei/acțiune mai mare decât valoarea nominală.

II.Cu privire la contul de profit și pierdere - formularul 20

Contul de profit și pierdere încheiat la 31.12.2011 corespunde cu datele evidenței contabile și cu bilanța de verificare încheiată la 31.12.2011 și reflectă rezultatele obținute de societate în anul 2011 care se prezintă astfel:

A. VENITURI DIN EXPLOATARE	3.448.899 LEI
B. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	2.680.784 LEI
A-B. PROFIT DIN EXPLOATARE	768.115 LEI
C. VENITURI FINANCIARE	173.017 LEI
D. CHELTUIELI FINANCIARE	18.837 LEI
C-D. PROFIT	154.180 LEI

Veniturile totale înregistrate de societate au fost de 3.621.916 lei cu cheltuieli totale de 2.699.621 lei, astfel că s-a obținut un profit brut de 922.295 lei la care s-a determinat și evidențiat un impozit pe profit de 129.911 lei, rezultând un profit net de 792.384 lei.

III.Inventarierea

În conformitate cu Ordinul MFP nr. 2861/2009 pentru inventarierea patrimoniului au fost emise Deciziile nr. 480,481 și 482/30.12.2011 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 31.12.2011.

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 31.12.2011, 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 31.12.2011.

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 _____

