

**SC METTEXIN SA**  
**Str.Rozelor Bl.C18B**  
905 500 Mangalia Jud.Constanta  
J 13/585/1991 CF RO 1879766

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

**BILANT**  
**31 decembrie 2014**

Pe perioada anului 2014, societatea noastra a realizat urmasorii indicatori (lei):

Cifra de afaceri .....	16.322
Venituri totale.....	77.229
Cheltuieli totale.....	157.727
Rez.brut al exerc(pierdere) .....	80.498
Impozit/profit ct 698.....	2.317
Rez.net(pierdere).....	82.815

Obiectul de activitate este conform cod CAEN 4719 « Comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare » .

Evidența contabilă a fost ținută în conformitate cu Legea 82/1991 art.1 republicată în MO nr.48/14.01.2005

16 februarie 2015

Administrator,  
Claudiu Iulian STEFAN



DECLARATIE

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

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

Persoana juridica: SC METTEXIN SA

Judetul: 13--CONSTANTA

Adresa: localitatea MANGALIA, str. Rozelor Bl.C18B

- Activitate economica sau financiara: 4719 - Comert cu amanuntul  
in magazine nespecializate cu

vanzare predominanta de produse nealimentare.

- Efectivul de personal: 2

- Durata efectiva de functionare (in luni): 300

Cod de identificare fiscala: RO 1879766

Subsemnatul Claudiu Iulian STEFAN , conform art.10 alin.(1)din  
Legea contabilitatii nr.82/1991,

avand calitatea de administrator, imi asum raspunderea pentru  
intocmirea situatiilor financiare

anuale la 31/12/2014 si confirm urmatoarele:

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

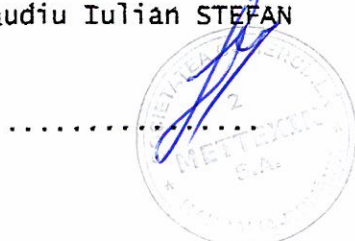
si a celorlalte informatii referitoare la activitatea  
desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de  
continuitate.

Administrator,

16 februarie 2015

Claudiu Iulian STEFAN



SC METTEXIN SA  
 Str..Rozelor B1C18B  
 905500 Mangalia Jud.Constanta  
 J 13/585/ 1991 CUI RO 1879766

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE  
 ANUALE SIMPLIFICATE  
 Încheiate la data de 31 decembrie 2014

Nota 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduc.	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprec. inreg.in cursul exerc.	Reduc. sau retuari	Sold la 31 decembrie
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
0								
Imob.necorp.	0	0		0	0	0		0
Imob.corp.	106 202	9 486	0	115 688	47 844	0		47 002
- terenuri	5 339	0		5 339				
- constructii	95 470	9 486	0	104 956	47 844	0	842	47 002
- instalatii	0	0	0	0	0	0		0
- alte imob.	0	0	0	0	0	0	0	0
- investitii	0	0	0	0	0			0
-imob.fin.	5 393	0	0	5 393				0
Total general	106 202	9 486	0	115 688	47 844	0	842	47 002
				0				0

Nota 2.PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI.Nu s-au constituit.

Nota 3.REPARTIZAREA PROFITULUI.Nu exista.

Nota 4.ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicator	- lei -	
	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	57 726	16 322
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4)	480 954	157 727
3. Cheltuielile activitatii de baza	59 824	73 020
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4 921	2 039
5. Cheltuielile indirecte de productie	416 209	82 668
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-423 228	-141 405
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	280 382	60 907
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-142 846	-80 498

Nota 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	422 675	24 400	398 275
Imp/profit	0		0
Cienti diversi	273 883	0	273 883
Debitori	136 225	21 722	114 503
TVA	8 183	2 678	5 505
Alte	4 384	0	4 384

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2		3
Total, din care:	970 117	57 873	912 244	
Furnizori	232 598	45 094	187 504	0
Imp/profit	0	0		
Sal + adiacente	1 062	1 062	0	
TVA	0	0		
Creditori	307 114	0	307 114	
Alte	429 343	11 717	417 626	

nota 6. Principii, politici și metode contabile

In conformitate cu Legea 82/1991 publicata in MO nr.265/27 dec.1991, republicata in MO Partea I nr.48/14.01.2005 societatea SC METTEXIN SA a aplicat si respectat urmatoarele principii, politici si metode contabile:

A) Principii

1. Principiul continuitatii – societatea isi va continua activitatea intr-un viitor previzibil.
2. Principiul permanentei metodelor – s-au aplicat si se vor aplica acele metode care vor permite comparabilitatea in timp a elementelor de activ, pasiv si rezultate
3. Principiul prudentei – se va tine seama de influenta factorilor de risc, pentru rezultatele activitatii exercitiului ce se incheie, chiar daca acestia apar pana la intocmirea bilantului.
4. Principiul independentei exercitiului – exercitiul financiar curent tine seama de veniturile si cheltuielile sale, chiar daca incasarile si platile au loc in alta perioada.
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv
6. Principiul intangibilitatii – bilantul de deschidere a anului curent corespunde cu bilantul de inchidere a anului precedent.
7. Principiul necompensarii – de regula elementele de activ nu se compenseaza cu cele de pasiv. Legea face exceptie in situatii restranse, bine conturate in situatii cum ar fi cazurile de evitare a blocajelor financiare.

8. Principiul prevalenței economicului în fața juridicului sau principiul prevalenței fondului înaintea formei o abordare nouă, cu aplicabilitate imediată după introducerea standardelor.

B) Politici :

- denumite și convenții sau postulate contabile,
- a) contabilitatea de angajamente – în care efectele tranzacțiilor se recunosc atunci când ele sunt recunoscute și nu atunci când se fac încasările și plățile.
- b) continuitatea activității – prognozarea cât mai exactă a viitorului firmei asigură o continuitate sau un final fără convulsii și pierderi.

C) Metode contabile.

Cele ale contabilității de gestiune și calculație a costurilor.

Societatea noastră nu are un profil de producție care să justifice tratarea vreuneia din metodele abordate de diferite surse în materie de contabilitate.

Nota 7. Acțiuni și obligațiuni. 345 LEI

Nota 8. Informații privind salariații, administratori și directori

Salariații:

Numar mediu	1
Personal operativ	1
Administrator	
1. Administrator cu bogată experiență în derularea obiectului de activitatea al firmei	
2 Salarii plătite	2.628 lei
3 Chelt cu asig. sociale	723 lei

**NOTA 9**

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

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1410510}{552491} = 2.55$$

\* valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;

\* oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{1410510 - 984983}{552491} = 425527$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{505519} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{505519} \times 100 = 0$$

unde:

\* capital împrumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobanzilor și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{0}{0} = 0$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

\* Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;

\* Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;

\* Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar



$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{73020}{984983} = 0.07$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{984983}{73020} \times 365 = 4924$$

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{273882}{16322} \times 365 = 6125$$

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 creditorilor-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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{273882}{16322} \times 365 = 6125$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{16322}{68686} = 0.24$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{16322}{923145} = 0.02$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{505519} = 0$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{16322} \times 100 = 0$$

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.

## Nota 10. Alte informatii

SC METTEXIN SA are ca obiect de activitate principal titlul codului CAEN 4719 "Comert cu amanuntul in magazine nespecializate cu vanzare predominanta de produse nealimentare".

Societatea nu are filiale in tara. Nu se afla pe lista a celor care se dizolvă de drept, conform art.30-1 din Legea 359-2004

Toate situatiile contabile se exprima in lei

Impozitul pe profit este obtinut 100 % din activitatea curenta.

Profitul are ca structura de bază activitatea de comert.

Societatea nu a facut cheltuieli de promovare a unor noi metode de marketing si management.



RAPORT ANUAL  
CONFORM BILANT CONTABIL  
LA DATA DE 31.12.2014

SC METTEXIN SA MANGALIA  
STR.ROZELOR , BL. C18 b ,  
J13/585/1991  
CF.1879766  
CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT 446.552, 50 LEI

Activitatea de baza a societatii este comertul cu amanuntul al produselor industriale si inchirieri de spatii comerciale .

Societatea a fost infiintata in anul 1991.

In urma desfasurarii activitatii pe anul 2014 , societatea a inregistrat :

VENITURI TOTALE -	77229 LEI
CHELTUIELI TOTALE -	157727 LEI
PIERDERE -	82815 LEI

Veniturile realizate de societate in anul 2014 sunt din activitatea de inchiriere a spatiilor si sunt in procent de 21,13 % din totalul veniturilor .

In ultimii 3 ani , veniturile au fost obtinute din inchirieri de spatii comerciale .

Societatea in anul 2014 a avut un numar mediu de 1 salariat .

Conducerea societatii este asigurata de :

PRESEDINTE CA – STEFAN CLAUDIU IULIAN

Situatia financiara a societatii se prezinta astfel :

INDICATORI -	2012	2013	2014
VENITURI TOTALE -	172137	338108	77229
CHELTUIELI TOTALE -	188253	480954	157727
PROFIT BRUT -			
PIERDERE -	16116	152989	82815
ACTIVE IMOBILIZATE -	391816	58358	68686
ACTIVE CIRCULANTE -	757647	938116	854459
DATORII CURENTE -	1149463	456044	552491

INDICATORI –

lichiditate curentă –	2,55
Gradul de îndatorare al capitalului este –	0
Societatea nu are credite	
Viteza de rotație a activelor este de –	0,02
Rata profitabilității este de –	0

La data de 31 decembrie 2014 societatea înregistrează creanțe neincasate în suma de 422675 lei, din care clienți în suma de 273883 lei, cu o vechime mai mare de un an.  
Conducerea societății estimează ca aceste creanțe vor fi încasate în anul 2015 și 2016.

Din analiza datoriilor rezultă că ponderea o dețin datoriile către buget și penalitățile calculate care se ridică la 417626 lei, suma pentru care societatea a făcut contestație în instanță.

Datorită acestei situații, Consiliul de Administrație și conducerea executivă a societății propune Adunării Generale următoarele măsuri:

- APROBAREA VANZĂRII CREANTELOR,
- INCASAREA VENITURILOR DIN CLIENȚI NEINCASAȚI ȘI TRECEREA LA EXECUTAREA SILITĂ A DATORNICILOR,
- COMPENSAREA UNOR DATORII FAȚĂ DE FIRME, CU ACTIVE CARE NU POT FI ÎNCHIRIATE ȘI EXPLOATATE ÎN SCOPUL OBTINERII DE VENITURI,

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE APROBĂ ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ PE ANUL 2014 ȘI BILANȚUL CONTABIL.

PRESEDINTE CA  
STEFAN CLAUDIU IULIAN

