

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE APLICATE PENTRU INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2011

1. Cadrul general de raportare financiar-contabila

Principalele principii, politici si metode contabile adoptate de *Societate* la intocmirea *situatiilor financiare* pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2011 sunt, in cea mai mare parte, consecvente cu cele prevazute explicit sau implicit in reglementarile legale in vigoare, respectiv :

1. Legea 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare ;
2. HG 44/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 571/2003 privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare ;

3. Legea contabilității nr. 82/1991, republicată (M.O. 454/ 18 iunie 2008);

4. Ordine ale ministrului finanțelor publice date în aplicarea Legii contabilității:

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completarile si modificarile ulterioare

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 52/2011 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice ;

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ;

➤ Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 3512/2008 privind documentele financiar-contabile ;

5. Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

2. Principii contabile

- *Situațiile financiare* intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2011
- au fost intocmite pe baza conventiei *costurilor istorice* si al principiului *continuitatii activitatii* ceea ce presupune in principal ca
 - ◊ reflectarea in contabilitate a evenimentelor, tranzactiilor si soldurilor, cu exceptiile mentionate in prezentele *Note*, s-a facut la costuri istorice, respectiv la costurile de la data inregistrarii lor;
 - ◊ conducerea *Societatii* considera ca nu exista nici un indiciu care sa puna la indoiala continuitatea activitatii in orizontul de timp previzibil (minim 1 an).

- Au fost avute în vedere de asemenea și celelalte principii contabile prevăzute de L 82/1991 și OMFP 3055/2009, respectiv
 - ◊ principiul independenței exercitiului;
 - ◊ principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii;
 - ◊ principiul intangibilității bilanțului de deschidere;
 - ◊ principiul necompensării;
 - ◊ principiul prevalenței economicului asupra juridicului;
 - ◊ principiul permanenței metodelor ;
 - ◊ principiul prudenței ;
 - ◊ principiul continuității activității ;
 - ◊ principiul pragului de semnificație.

3. Politici și metode contabile

Politicele și metodele contabile adoptate de *Societate* la întocmirea prezentelor situații financiare sunt prezentate în continuare.

3.1. Bazele contabilității

- Contabilitatea este ținută în moneda națională (LEU) în conformitate cu prevederile L 82/1991, OMFP 3055/2009 și a altor reglementări aplicabile în vigoare.
- Datele și informațiile din contabilitate (balanță de verificare, etc.), înregistrate potrivit celor menționate la alineatul anterior, stau la baza întocmirii *situațiilor financiare*.

3.2. Recunoașterea și evaluarea elementelor incluse în situațiile financiare

Întocmirea *situațiilor financiare* în conformitate cu OMFP 3055/2009 cere conducerii *Societății* să facă estimări și să emită ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, respectiv prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii *situațiilor financiare* și a veniturilor/cheltuielilor raportate pentru respectiva perioadă (exercitiul financiar 2011).

3.2.1 Activele și pasivele monetare

- În bilanț numerarul și echivalentele de numerar, creanțele și datoriile sunt prezentate în costuri istorice, cu excepția activelor și datoriilor în devize care sunt prezentate la cursurile de închidere ale exercitiului financiar.
- În contul de profit și pierderi tranzacțiile de (și cu) active monetare în Lei sunt înregistrate la costuri istorice, iar cele în valută la cursul de schimb de la data decontării.
- Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor în valută și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.
- Soldurile disponibilităților în moneda străină sunt convertite în Lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, fiind înregistrate corespunzător în bilanț, iar diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierderi.

3.2.2 Activele si pasivele nemonetare

Imobilizarile corporale

- Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial și înregistrate în contabilitate la cost istoric, iar în bilant sunt evidentiuate la valoarea ramasa (valoarea de inventar la cost istoric sau o alta valoare substituita, minus amortizarea si deprecierea cumulată).
- Elementele de imobilizări corporale care au fost casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare, iar profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și este inclusa în rezultatul de exploatare al perioadei.
- Modernizările sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activelor sau dacă măresc capacitatea de generare a unor beneficii economice de către aceste active.
- Terenurile sunt înregistrate in contabilitate la valoarea rezultata din reevaluarea efectuata conform H.G. 500/1994.
- Cladirile si constructiile speciale au fost reevaluate la valoarea justa la finele anului 2011. Evaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat independent membru ANEVAR. Metoda de evaluare utilizata de evaluator si aprobata in Consiliul de administratie este metoda prin randament. Pe baza datelor din bilantul societatii pe anii 2009, 2010, se intocmeste o previziune de profit mediu pe urmatorii 10 ani, incluzand si valoarea reziduala si se determina valoarea de piata posibila a societatii. Valoarea astfel obtinuta este repartizata asupra cladirilor si constructiilor speciale aflate in patrimoniul societatii. La inregistrarea reevaluarii amortizarea cumulata la data reevaluarii a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului
- Informatii suplimentare privind imobilizarile (valori brute, amortizari, deprecieri, valori nete, miscari, etc.) sunt prezentate si in *Nota nr. 1*.

TERENURILE

Principalele referinte privind terenurile la 31.12.2011 sunt cele din tabelul de mai jos

Nr. crt.	Amplasament	Numar CF	Suprafata (mp)	Valoare contabila lei	Valoare / mp Lei	USD la 31.12.94
1	Tg.Mures, str.Caprioarei nr.2	4902	92034	343.592	3,7333	21 \$
2	Reghin, str.Salcamilor nr.35	100	75489	245.353	3,2502	18.5 \$
	TOTAL	x	167.523	588.945		

Cursul de schimb al dolarului american la sfirsitul anului 1994 era de 1751 lei /USD.
Valoarea in lei pe mp este denominata .

MIJLOACELE FIXE

- Mijloacele fixe sunt prezentate in bilant la valori nete stabilite prin deducerea din valorile brute a amortizarii cumulate si a depreciilor. Valoarea bruta a acestora este cea de achizitie sau pentru cele care erau in patrimoniu si la 31.12.1994, cea reevaluată conform 500/1994.
- Amortizarea este calculată prin metoda liniara, folosind duratele normale prevazute de Hotararea Guvernului nr. 2139/2004 privind aprobarea clasificatiei si a duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe situate in limitele prezentate mai jos

- ◇ constructii 30-50 ani
- ◇ echipamente tehnologice 3-20 ani
- ◇ mijloace de transport 5-6 ani
- ◇ alte mijloace fixe 3-15 ani.

Dupa intrarea in vigoare a H.G.2139/2004 (01.01.2005) nu s-au operat modificari ale duratelor de amortizare, fata de cele stabilite prin H.G.964/1998, nefiind necesare.

- Mijloacele fixe achizitionate inainte de anul 1998 au totusi durate de functionare mai mari, rezultate din conversia vechilor durate in duratele actuale pe baza unui algoritm de calcul stabilit prin HG 964/1998.
- Imobilizarile corporale in curs sunt prezentate la costurile de achizitie. Valoare la 31.12.2011 1.219.918 lei. In cadrul acestora valoarea semnificativa o au :

Cazan pentru centrala termica pe lemne	523.440 lei
Transportor pentru cantrala termica	95.841 lei
Automatizarea centralei termice	170.773 lei
Instalatie de incalzire termica la Sectia I	225.460 lei
Instalatie de pulverizat (4 bucati)	44.199 lei
Masina de gaurit (1 buc.)	31.920 lei

- In anul 2011 s-au inregistrat cresteri de valoare asupra urmatoarelor imobilizari :

Pavilion administrativ	100.583 lei
Cladire cantina	54.356 lei
Cladire fabrica 1	7.406 lei
Hala montaj-finisaj SI	3.876 lei
Hala finisaj	11.629 lei

Prin modernizarile efectuate asupra acestor cladiri se asigura o imbunatatire a gradului de confort termic si de ambient.

- In anul 2011 s-au pus in functiune echipamente tehnologice, mijloace de transport si aparatura birotica in valoare de 431.439 lei. Dintre acestea semnificative sunt :

Cabine de pulverizat Azzura	2 buc	65.266 lei
Masina circular de formatizat Griggio CA 40	1 buc	30.502 lei
Masina de scobit automata	1 buc	20.120 lei
Autoutilitara Ford Transit	1 buc	80.493 lei
Motostivuator HC CPCD25HW9	1 buc	30.895 lei
Autoturism Skoda Superb	1 buc	119.625 lei

- Societatea are contractate credite pentru investitii. Dobanda aferenta creditelor utilizate pentru achizitionarea de imobilizari corporale este inregistrata, in contul de profit si pierderi, nefiind capitalizata.
- Castigul sau pierderea generate de cedarea imobilizarilor sunt determinate ca diferenta intre valoarea obtinuta din cedare si valoarea neta contabila, si sunt incluse in rezultatul exploatarii.

- Imobilizarile (terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini) grevate de sarcini cum ar fi gajuri, ipoteci, etc. pentru creditele pe termen scurt si mediu contractate de la banci sunt prezentate in tabelul urmator

Nr. crt.	C.F.	Nr. Top	Suprafata Teren mp	Banca	Valoarea creditului	Observatii
1	4902/IX pavilion administrativ	2424/9	1.107	ING Tg.Mures	Linie credit 300.000 EUR din care in sold la 31.12.2011 –75.009 EUR.	Ipoteca este constituita asupra terenurilor si cladirilor aferente
2	4902/XV Sectia 2	2424/15	7.510	ING TgMures	Credit pentru investitii in sold la 31.12.2011 –198.197 EUR	
3	100/II/A 100/I/B Iernuteni Reghin	565/1/1 566/1/1 565/1/2 566/1/2	34.141 37.348	ING TgMures	Linie credit 1.200.000 EUR ; din care in sold la 31.12.2011 – 361.016 EUR	
4	Gaj asupra utilajelor	11 bucati		ING Tg Mures	Valoarea contabila a acestora la 31.12.2011 a fost de	

Societatea nu are acceptate angajamente care nu sunt incluse in bilant.

Imobilizarile necorporale

- Imobilizarile necorporale sunt prezentate in *situatiile financiare* la costurile de achizitie minus amortizarea, sunt amortizabile intr-o perioada de 1-3 ani, iar valorile de referinta ale acestor active sunt cele prezentate in *Nota nr. 1*.

Imobilizarile financiare

- Imobilizarile financiare la 31.12.2011, in suma de 7.608 lei, reprezinta participatii la capitalul social al urmatoarelor societati :

Societatea	Suma subscrisa	Cota de participare
SC « Robex » SRL Tg.Mures	5.760	12,39 %
Bursa Romana de Marfuri	100	0,1%
IM Robur Chisinau	1.248	0,8%
Expo Mures, Tg.Mures	500	0,1%
TOTAL	7.608	

Stocurile

- In *situatiile financiare*, stocurile sunt prezentate la valoarea realizabila neta, conform IAS 2, diferenta intre valoarea realizabila neta si valorile din contabilitate fiind reprezentata de ajustarile pentru deprecierea stocurilor.

- Costul produselor finite, al semifabricatelor si al productiei in curs include costul materiilor prime si al materialelor, costurile cu salariile directe si cota cheltuielilor de productie indirecte alocate in mod rational ca fiind legate de fabricatia acestora.
- In contabilitate, stocurile sunt evaluate dupa cum urmeaza
 - ◊ materiile prime, materialele, obiectele de inventar si ambalajele pe baza metodei costului mediu ponderat;
 - ◊ semifabricate la pretul de achizitie sau de fabricatie,
 - ◊ productia in curs de executie la costuri istorice efective generate de prelucrarea acesteia;
 - ◊ produsele finite la cost prestabilit.
- Nu sunt constituite gajuri asupra stocurilor.
- Valoarea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor constituite sau anulate in anul 2011 este prezentata in tabelul de mai jos :

Tip ajustare	Sold la 01.01.2011	Transferuri		Sold la 31.12.2011
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime (cont 391)	383.231	82.253	14.755	450.729
Ajustari pentru deprecierea produselor finite (cont 3945)	7.966	91.662	4.480	95.148
Ajustari pt.deprecierea marfurilor (cont 397)	26.779	26.822	5.914	47.687
TOTAL	417.976	200.737	25.149	593.564

Creantele comerciale

- Creanțele comerciale sunt înregistrate in bilant la valoarea initiala a facturii iar pentru cele in valuta la valoarea recalculata la cursul valutar din 31.12.2011. Valoarea creantelor comerciale (ajustate), in sold la 31.12.2011 este de 5.061.117 lei.
- In anul 2011 valoarea creantelor a fost ajustata cu suma de 244.169 lei pentru clienti si cu 64.303 lei pentru alti debitori.
Soldul ajustarilor la 01.01.2011 de 12.999 lei a fost anulat. Valoarea creantei a fost trecuta pe cheltuieli iar din anularea ajustarii s-a inregistrat venit.

Alte creante

- Sume de recuperat de la Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Mureș, reprezentând concedii medicale care se recuperează din FNUASS, a căror valoare, în sold la 31.12.2011, este de 24.273 lei;
- Debitori diverși, valoare ajustată, în sold la 31.12.2011 : 24.968 lei.

Datoriile

- Datoriile sunt clasificate după termenul de exigibilitate, conform cerințelor OMFP 3055/2009 în datorii curente (sub 1 an) și datorii pe termen mediu (peste 1 an) fiind prezentate corespunzător în Nota nr. 5.

Veniturile în avans

- Veniturile în avans sunt recunoscute în momentul încasării (realizării) și se trec la venituri curente în momentul transferului dreptului de proprietate asupra bunurilor livrate (veniturile comerciale). Valorile aferente veniturilor în avans sunt în suma de 334.171 lei și reprezintă subvenții pentru investiții. Acestea se trec la venituri pe măsura înregistrării amortizării utilajelor care au fost achiziționate din subvențiile încasate.

Capitalurile proprii

Conform Standardelor Internaționale de Contabilitate, repartizările din profit reprezentând datorii bilanțiere se înregistrează ca atare după aprobarea lor de A.G.A.

Profitul net realizat în anul 2011 este de 2.457.980 lei. Acesta va fi repartizat conform hotărârii AGA din luna aprilie 2012. Nu s-au înregistrat la 31.12.2011 repartizări obligatorii conform legii, rezerva legală a ajuns la limita de 20% din capitalul social.

Alte detalii privind Capitalurile proprii se regăsesc în anexa cu același titlu.

Relatii cu entități afiliate

Persoane afiliate SC MOBEX SA sunt:

Persoane fizice: Popescu Mihail detinator a 51,61% din capitalul social.

Persoane juridice: MDL Mobistil București

Cu persoana afiliată MDL Mobistil SRL București s-au derulat vânzări de mobilă a căror valoare în anul 2011 a fost de 1.100.730 lei. Prețul de vânzare aplicat în tranzacții a fost cel din oferta generală de produse, aplicată pentru toți clienții.

3.2.3 Veniturile

- **Veniturile exploatareii** sunt formate din
 - ◊ cifra de afaceri ;
 - ◊ creșterea stocurilor ;
 - ◊ alte venituri din exploatare.

- Veniturile aferente productiei vandute sunt recunoscute si inregistrate, de regula, in momentul angajarii acestora conform principiului contabilitatii de angajamente, astfel ca intre veniturile contabile si incasarile din venituri pot exista diferente.
- Veniturile din vanzari de produse din sectii si depozite sunt recunoscute, in momentul livrării pe baza facturilor la o valoare care nu include TVA si rabaturile acordate clientilor.
- Veniturile din vanzari de marfuri sunt recunoscute, in momentul emiterii facturilor pe baza documentelor emise (factura fiscala), pentru vanzarile prin magazinul de desfacere. In cazul vanzarilor de marfuri catre persoane juridice, veniturile sunt recunoscute in momentul emiterii facturii.
- Cifra de afaceri include veniturile din vanzarea produselor si marfurilor recunoscute conform prezentarilor de mai sus.
- In *Nota nr. 4* sunt prezentate detaliat veniturile din exploatare.
- *Veniturile totale* mai includ *veniturile financiare* formate din dobanzi incasate, venituri din dividende incasate, diferente de curs valutar favorabile aferente tranzactiilor si disponibilitatilor, venituri din discounturi obtinute.

3.2.4 Cheltuielile

- Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierderi in momentul angajarii lor pe baza de documente si conform principiului conectarii costurilor la venituri.
- Unele cheltuieli cum ar fi amortizarea imobilizarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior.
- In *Nota nr. 4* sunt prezentate detaliat cheltuielile aferente exploatarii.
- In *cheltuielile totale* sunt incluse *cheltuielile exploatarii* si *cheltuielile financiare* formate din dobanzile platite, diferentele de curs valutar nefavorabile aferente tranzactiilor si soldurilor si sconturile acordate clientilor.

3.2.5 Impozitul pe profit

- Impozitul pe profit se calculeaza prin aplicarea cotei de impozitare la baza de impozitare. Aceasta a fost in anul 2011 de 16% asupra profitului realizat.
- Plata impozitului pe profit s-a efectuat trimestrial pana in 25 a lunii urmatoare fiecarui trimestru, iar la incheierea exercitiului se fac regularizari pana la data prevazuta de lege pentru depunerea declaratiei anuale de impozit.

3.2.6 Situatia fluxurilor de numerar

- Fluxurile de numerar sunt intocmite pe baza metodei indirecte conform cerintelor OMFP 3055/2009 , fara a fi actualizate la inflatie.
- In fluxurile activitatii de exploatare este inclus si efectul "incasarilor si platilor fara decontari de numerar sau echivalente" generate de compensarea unor obligatii cu creante si invers, valoarea compensarilor reprezentand 929.817, cca 2,17 % din cifra de afaceri .

Director general
Ing.Egri P. Daniel



Director economic,
ec.Moldovan Alina

Alina

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

SURSE DE FINANTARE

Capitalul social al SC MOBEX SA a fost integral varsat.

In exercitiul financiar 2011 nu s-au emis actiuni noi.

	La data de:		
	31,12,2010	31,12,2011	
Capital social subscris si varsat	4.238.358	4.238.358	lei
Valoarea nominala a unei actiuni	2,5	2,5	lei
Nr. de actiuni	1.695.343	1.695.343	buc

Capitalul social este detinut de urmatoorii actionari:

ACTIONARI	31,12,2010		31,12,2011	
	Numar actiuni	Procent	Numar actiuni	Procent
Popescu Mihail	874.900	51,61%	874.900	51,61%
SIF Banat-Crisana	295.844	17,45%	295.844	17,45%
Morariu Emil	234.352	13,82%	156.684	9,24%
Plopeanu Doru Alin			84.510	4,98%
Alti actionari - persoane fizice	289.586	17,08%	281.305	16,59%
Alti actionari - persoane juridice	661	0,04%	2.100	0,12%
Total capital social	1.695.343	100,00%	1.695.343	100,00%

Societatea nu a emis obligatiuni.

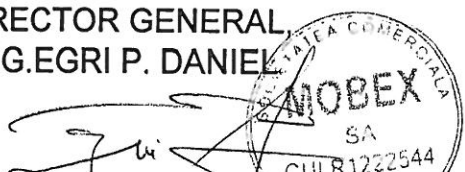
PARTICIPATII LA CAPITALUL ALTOR SOCIETATI

Intreprinderea detine titluri de participare la 4 (patru) societati dar la nici una nu are participare strategica. Aceste societati sunt:

Societatea	Suma subscrisa	Cota de participare
SC "ROBEX" SRL Tg.Mures	5.760	12,39%
Bursa Romana de Marfuri	100	0,10%
IM ROBUR Chisinau	1.248	0,80%
Expo Mures, Tg.Mures	500	0,10%
TOTAL	7.608	

Valorile mobiliare pe termen lung sunt evaluate la cost istoric (conform principiului prudentei). Nu s-au inregistrat ajustari pentru pierderi de valoare.

DIRECTOR GENERAL,
ING.EGRI P. DANIEL



DIRECTOR ECONOMIC,
EC.MOLDOVAN ALINA

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Sistemul de salarizare in cadrul SC"MOBEX"SA Tg.Mures se stabileste prin negocieri colective intre patronat si reprezentantii salariatilor, in functie de posibilitatile financiare ale societatii, fiind cuprinse in Contractul Colectiv de Munca la capitolul IV "Salarizarea"

In acest capitol sunt cuprinse salariile de baza la muncitorii calificati din sectoarele direct productive si indirect productive pe cinci categorii de incadrare si o categorie speciala, precum si salariul de baza la muncitorii necalificati .

(Anexa 5.1 si 5.2 la Contractul Colectiv de Munca)

Salariile de baza la celelalte categorii de personal sunt cuprinse in Contractul Colectiv de Munca astfel:

anexa a 5 a- operatori in uscatorii si centrala termica;

anexa 5 b - muncitori CTC;

anexa 6 - angajati din serviciul de paza al societatii;

anexa 7 - conducatori auto, salariatii in functie de grupa de autovehicole;

anexa 8 - maistrii, tehnicieni, contabili, operatori valori, gestionari, etc

Contractul Colectiv de Munca nu cuprinde salariul conducatorilor societatii comerciale deoarece pentru acestia salariile se stabilesc de catre organele imputernicite sa numeasca aceste persoane, respectiv Consiliul de administratie.

Salariul cuprinde salariul de baza, adaosurile si sporurile la acestea. Salariul de baza constituie elementul principal al salariului si se determina pentru fiecare salariat in raport cu urmatoorii factori:

a) importanta si complexitatea atributiilor de serviciu

b) pregatirea si competenta profesionala.

Adaosurile si sporurile la salariul de baza se iau in calcul la stabilirea drepturilor care se determina in raport cu salariul in masura in care se prevede de lege. Adaosurile la salariul de baza sunt: adaosuri pentru plusul de acord, premii din fondul de premiere, alte adaosuri.

Sporurile care se acorda sunt:

a) pentru conditii deosebite: grele, nocive, periculoase, penibile;

b) vechimea in munca;

c) lucrul in timpul noptii.

Sporurile la salariul de baza se stabilesc si se modifica prin negociere colectiva.

Numarul mediu scriptic total personal: 690 persoane din care pentru activitatea industriala 676 persoane diferenta fiind pentru activitatea cantinei.

Numarul mediu scriptic pe anul 2011 este de 690 persoane din care:

- personal cu studii superioare: 39 persoane

- 24 ingineri prelucrarea lemnului;

- 10 economisti;

- 5 cu alte studii superioare

- personal cu studii medii: 48 persoane;

- 11 tehnicieni;

-17 alte studii medii;

- 20 maistrii.

- numarul mediu muncitori - 601 persoane din care:
 - 497 muncitori calificati;
 - 20 personal paza- PSI
 - 22 persoane in depozit;
 - 17 persoane la magazii produse finite, si magazii tehnice;
 - 9 personal CTC
 - 3 persoane deservire
 - 10 persoane in alte activitati(cantina)
 - 23 muncitori necalificati.

Cheltuielile cu salariile ale exercitiului financiar 2011 sunt de 13.947.554 lei

Cheltuielile cu tichete de masa ale exercitiului 2011 sunt de 1.359.153 lei.

Indemnizatii acordate membrilor Consiliului de administratie: 290.180 lei.

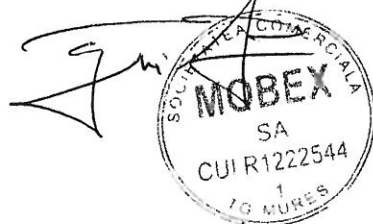
Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala sunt de 3.924.080 lei.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

Nu sunt date avansuri sau credite directorilor sau administratorilor. Intreprinderea nu si-a asumat garantii in numele acestora.

Salariatii si administratorii nu beneficiaza de plata unor contributii la pensii facultative sau de asigurari private de sanatate.

DIRECTOR GENERAL,
ING. EGRI P. DANIEL



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. MOLDOVAN ALINA

Indicatori financiari

1 Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente } 2010}{\text{Datorii curente}} = \frac{21.778.780}{10.721.309} = 2,03$$

$$= \frac{\text{Active curente } 2011}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.778.831}{9.026.363} = 2,19$$

Valoarea recomandata acceptabila cca 2

Oferta garantia acoperirii datoriilor curente de catre activele curente,

b) Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)

2010

$$= \frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.642.443}{10.721.309} = 0,71$$

2011

$$= \frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.630.584}{9.026.363} = 0,85$$

Valoarea recomandata este de minim 0.5

2 Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

2010

$$= \frac{\text{Capital imprumutat} \times 100}{\text{capital propriu}} = \frac{2.240.115 \times 100}{16.812.018} = 13,32$$

2011

$$= \frac{\text{Capital imprumutat} \times 100}{\text{capital propriu}} = \frac{1.180.168 \times 100}{28.782.425} = 4,10$$

Capitalul imprumutat sunt datoriile ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an.

Capitalul imprumutat nu trebuie sa atinga nivelul capitalului propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Determina de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta.

2010

$$= \frac{\text{Profit brut inaintea platii dob}}{\text{Ch.cu dobanda}} = \frac{2.934.677}{196.945} = 14,90$$

2011

$$= \frac{\text{Profit brut inaintea platii dob}}{\text{Ch.cu dobanda}} = \frac{3.137.917}{152.462} = 20,58$$

3 Indicatori de activitate (de gestiune)

Furnizeaza informatii cu privire la :

viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar ale entitatii.

capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii

viteza de rotație a stocurilor

☐ Viteza de rotație a stocurilor

exprima numarul de zile de stocare al materiilor prime si materialelor

2010

=	Stoc mediu materii prime,mat	x	365	=	2.518.881	x	365	=	71	zile
	Costul materialelor consumat				12.876.299					

2011

=	Stoc mediu materii prime,mat	x	365	=	2.355.034	x	365	=	56	zile
	Costul materialelor consumat				15.444.809					

O scadere a perioadei indica o gestionare mai buna a resurselor

☐ Viteza de rotație a debitelor – clienți

Numarul zilelor de creditare acordate clientilor

2010

=	Sold mediu clienti	x	365	=	5.989.229	x	365	=	59	zile
	Cifra de afaceri				36.744.910					

2011

=	Sold mediu clienti	x	365	=	5.928.973	x	365	=	51	zile
	Cifra de afaceri				42.838.133					

☐ Viteza de rotație a creditelor – furnizor

Numarul zilelor de creditare pe care societatea a obtinut-o de la furnizori.

2010

=	Sold mediu furnizori	x	365	=	2.844.833	x	365	=	55	zile
	Achizitii bunuri si servicii				18.733.072					

2011

=	Sold mediu furnizori	x	365	=	3.160.883	x	365	=	50	zile
	Achizitii bunuri si servicii				23.160.766					

☐ Viteza de rotație a activelor

2010

=	Cifra de afaceri	x	1	=	36.744.910	x	1	=	1,22	
	Active totale				30.180.460					

2011

=	Cifra de afaceri	x	1	=	42.838.133	x	1	=	1,08	
	Active totale				39.496.758					

Activele totale s-au rotit in cursul anului 2010 de 1,22 ori

Activele totale s-au rotit in cursul anului 2011 de 1,08 ori in conditiile inregistrarii unei rezerve din reevaluare de 10.640.243 lei.

d) Indicatori de profitabilitate

☐ Rentabilitatea capitalului angajat

2010

=	Profit brut inaintea platii doba	x	100	=	2.934.677	x	100	=	15,40	%
	Capital angajat				19.052.133					

2011

=	Profit brut inaintea platii doba	x	100	=	3.137.917	x	100	=	10,47	%
	Capital angajat				29.962.593					

☐ Marja brută din vanzari

2010

=	Profit brut	x	100	=	2.737.732	x	100	=	7,45	%
	Cifra de afaceri				36.744.910					

2011

=	Profit brut	x	100	=	2.985.455	x	100	=	6,97	%
	Cifra de afaceri				42.838.133					

☐ Productivitatea muncii

2010

=	Cifra de afaceri	x	1	=	36.744.910	x	1	=	54.518	lei/om
	Numar personal angajat				674					

2011

=	Cifra de afaceri	x	1	=	42.838.133	x	1	=	62.084	lei/om
	Numar personal angajat				690					

e) Indicatori privind rezultatul pe acțiune

☐ Rezultatul pe acțiune 2009

=	Profitul net repart. la dividende	x	1	=	1.313.486	x	1	=	0,775	lei
	numar de actiuni comune				1.695.343					

=	Rezultat brut pe actiune	x	100	=	0,775	x	100	=	31,0	%
	Valoarea nominala a actiunii				2,500					

☐ Rezultatul pe acțiune 2010

=	Profitul net repart. la dividende	x	1	=	1.127.816	x	1	=	0,665	lei
	numar de actiuni comune				1.695.343					

=	Rezultat brut pe actiune	x	100	=	0,665	x	100	=	26,6	%
	Valoarea nominala a actiunii				2,500					

☐ Rezultatul pe acțiune 2011

=	Profitul net repart. la dividende	x	1	=	0	x	1	=	0,000	lei
	numar de actiuni comune				1.695.343					

=	Rezultat brut pe actiune	x	100	=	0,000	x	100	=	0,0	%
	Valoarea nominala a actiunii				2,500					

DIRECTOR GENERAL,
ING. EGRI P. DANIEL



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. MOLDOVAN ALINA

Alb

Alte informatii

A) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii:

- Sediul: Tg.Mures, str.Caprioarei nr.2;
- Forma juridica a intreprinderii: Societate pe actiuni;
- Forma de proprietate: Capital privat romanesc
- Nr.de inregistrare la O.R.C.: J-26-8/1991;
- Cod fiscal: R1222544
- Subunitati prin care isi desfasoara activitatea:
Sectia VII Reghin, str,Salcamilor nr.35, jud.Mures;
- Tipul activitatii desfasurate (potrivit nomenclatorului CAEN): Fabricarea de mobila (Cod CAEN 3109)

B) Intreprinderea nu are filiale, intreprinderi asociate.

Intreprinderea detine titluri de participare la 4 (patru) societati dar la nici una nu are participare strategica. Aceste societati sunt:

Societatea	Suma subscrisa	Cota de participare
SC "ROBEX" SRL Tg.Mures	5.760	12,39%
Bursa Romana de Marfuri SA	100	0,10%
IM ROBUR Chisinau	1.248	0,80%
Expo Mures, Tg.Mures	500	0,10%
TOTAL	7.608	

Nu au existat relatii comerciale cu ultimele 3 societati. Prima societate a fost client a SC MOBEX SA dar pentru o suma nesemnificativa: 39.674 lei. Pretul promovat a fost conform ofertei generale de preturi.

C) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.

Veniturile din vanzarea produselor finite la export se evidentiaza in lei la cursul din data intocmirii facturii. Diferenta intre valoarea facturata si cea incasata se inregistreaza in conturile 765 respectiv 665.

Achizitiile din import de materii prime si materiale se inregistreaza la intrare la cursul din ziua receptionarii acestora, urmand ca la darea in consum sa se inregistreze la costul mediu ponderat al perioadei. Diferenta de curs intre valoarea de intrare si cea platita se inregistreaza in conturile 765 sau 665, dupa caz.

Creantele si datoriile in valuta la sfarsitul anului sunt evidentiata la cursul valutar din 31,12,2011, diferenta de curs rezultata din reevaluarea acestora a fost inregistrata in conturile de venituri si cheltuieli.

D) Informatii referitoare la impozitul pe profit.
Calculul impozitului pe profit.

	lei
Venituri totale	50.032.899
Cheltuieli totale	47.047.444
Profit brut	2.985.455
Venituri neimpozabile, din care:	
dividende primite	0
venituri din anulara povizioanelor	38.148
Profit / pierdere	2.947.307
Cheltuieli nedeductibile din care:	1.000.973
Amenzi si penalitati	777
Sponsorizari	104.250
Provizioane	609.359
Alte cheltuieli din care:	
diurna nedeductibila	37.149
pierderi din creante si debitori diversi	91.636
carburant nedeductibil	53.708
TVA nedeductibil pentru carburanti	11.973
depasire chelt.social culturale	41.653
pierderi din reevaluare	23.748
alte cheltuieli nedeductibile	26.720
Profit impozabil	3.948.280
Impozit pe profit 16%	631.725
Credit fiscal SPONSORIZARI	104.250
Impozit pe profit de plata	527.475
Profit net	2.457.980

E) Cifra de afaceri 42.838.133 lei

din care:

- din vanzarea marfurilor 5.132.111 lei

- din vanzarea prod.finite 37.706.022 lei

Cifra de afaceri a fost obtinuta astfel:

- din comercializarea mobilei 41.426.679 lei

- din comercializarea prod.alimentarea prin
cantina proprie 1.411.454 lei

Dupa tipul pietei de desfacere vanzarea mobilei a avut loc in proportie de 61 %
la export si 39% la intern. Din total export 18 % este pe relatia vest si 82 % pe est.

F) Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului semnificative nepreluare in
situatiile financiare de la 31,12,2011

G)Societatea nu inregistreaza venituri sau cheltuieli exceptionale.

H) Cheltuieli cu chirile, ratele achitate in cadrul unui contract de leasing operational.

Nu este cazul

G) Onorariile platite auditorilor: 46.380 lei, din care:

- audit intern 14.880 lei.

- audit financiar 37.200 lei.

H) Angajamente acordate - nu este cazul.

I) Angajamente primite - nu este cazul.

DIRECTOR GENERAL,
ING.EGRI P. DANIEL

DIRECTOR ECONOMIC,
EC.MOLDOVAN ALINA



[Handwritten signature]