

BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2013

Pagina: 1

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101	Capital social		411,205.00				411,205.00		411,205.00
1012	Capital subscris varsat		411,205.00				411,205.00		411,205.00
105	Diferente de reevaluare		3,091,697.51	49,083.29		49,083.29	3,091,697.51		3,042,614.22
105.01	Dif.reev.terenuri		921,443.91				921,443.91		921,443.91
105.03	Diferente de reevaluare		2,170,253.60	49,083.29		49,083.29	2,170,253.60		2,121,170.31
106	Rezerve		4,559,539.80		49,083.29		4,608,623.09		4,608,623.09
1061	Rezerve		82,241.00				82,241.00		82,241.00
1065	REZERVA DIN REZERVA DE EV.		1,712,644.91		49,083.29		1,761,728.20		1,761,728.20
1068	ALTE REZERVA		522,317.11				522,317.11		522,317.11
1068.0	Alte fonduri		63,259.60				63,259.60		63,259.60
1068.1	FPS		75,860.87				75,860.87		75,860.87
1068.2	Repart. pt. investitii		392,719.53				392,719.53		392,719.53
1068.2000	Surse proprii de finantare		74,628.40				74,628.40		74,628.40
1068.2001	SURSE PROPRII DE FINANTARE		342,257.58				342,257.58		342,257.58
1068.2002	SURSE PROPRII DE FINANTARE		584,233.20				584,233.20		584,233.20
1068.2003	Surse proprii de finantare		679,977.62				679,977.62		679,977.62
1068.3	Alte fonduri		29,400.00				29,400.00		29,400.00
117	Rezultatul reportat		1,467,552.24			569,922.89	1,467,552.24		897,629.35
121	Profit si pierdere	569,922.89		411,020.95	518,121.57		1,496,467.79	260,643.43	
121.12	PROFIT SI PIERDERE 2012	569,922.89				569,922.89		260,643.43	
121.13	PROFIT SI PIERDERE 2013			411,020.95	518,121.57		926,544.90		
	<b>TOTAL CLASA 1</b>	<b>569,922.89</b>	<b>9,529,994.55</b>	<b>460,104.24</b>	<b>567,204.86</b>	<b>2,376,117.40</b>	<b>11,075,545.63</b>	<b>260,643.43</b>	<b>8,960,071.66</b>
211	Terenuri	1,066,348.10				1,066,348.10		1,066,348.10	
2111	Terenuri	1,066,348.10				1,066,348.10		1,066,348.10	
212	Constructii	1,919,044.26			1.26	1,919,044.26	1.26	1,919,043.00	
213	Instalatiile tehnice	1,886,152.62		410.00	355,936.45	1,886,562.62	473,620.45	1,412,942.17	
2131	Echip tehnol.(mas.util.inst.lc)	1,339,844.36			318,003.45	1,339,844.36	427,137.45	912,706.91	
2132	Ap inst masur.control.reglare	28,146.57			5,770.00	28,146.57	5,770.00	22,376.57	
2133	Mijloace de transport	518,161.69		410.00	32,163.00	518,571.69	40,713.00	477,858.69	
214	Mobilier, aparatura biroutica	12,394.00		7,258.06	19,652.06	19,652.06		19,652.06	
261	Titluri de participare	590,000.00				590,000.00		590,000.00	
280	Amortizari priv.imob.necorp.		0.02				0.02		0.02
2808L	Amortizare chelt. cu licenta		6,386.26			6,386.26		6,386.26	
281	Amortizari priv. imob. corp.	1,654,864.59		355,636.37	22,424.16	472,942.37	1,907,889.43	1,434,947.06	
2812	Amortizarea cladiriilor	296,948.54			8,104.11	374,910.62		374,910.62	
2813	Amortiz. echip tehnologice	1,345,772.66		355,636.37	14,320.05	472,942.37	1,520,585.42	1,047,643.05	
2814	Amortizarea MOBILIER APARAT E	12,143.38				12,393.38		12,393.38	
	<b>TOTAL CLASA 2</b>	<b>5,473,938.98</b>	<b>1,654,864.61</b>	<b>363,304.43</b>	<b>378,361.87</b>	<b>5,954,549.41</b>	<b>2,381,511.16</b>	<b>5,007,985.33</b>	<b>1,434,947.08</b>
301	Materii prime	251,793.52			4,205.45	254,941.72		243,736.50	
302	Materiale consumabile	77,045.31		2,789.17	1,829.17	88,203.01	14,252.01	73,951.00	

## BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2013

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3021	Materiale auxiliare	5,474.57		2,789.17	1,829.17	5,474.57	11,658.50	5,474.57	960.00
3022	Combustibili	1,460.80				12,618.50	2,593.51	12,618.50	54,988.55
3024	Piese de schimb	57,582.06				57,582.06		12,527.80	12,527.80
3028	Alte materiale consumabile	12,527.80				12,527.80		45,402.90	45,402.90
303	Materiale de nat. ob.inventar	45,402.90				45,402.90		38,173.47	38,173.47
303.10	Ob.inventar in depozit	38,173.47				38,173.47		7,229.45	7,229.45
303.21	Ob.inventar in folosinta	7,229.45				7,229.45		287,995.00	287,995.00
331	Produce in curs de executie	287,995.00				287,995.00		8,459.17	8,459.17
341	Semifabricate	8,459.17				8,459.17	1,919.81	3,556.63	4,902.54
345	Produce finite	832,161.01		1,290.00	8,365.65	840,639.01	120,238.48	720,400.53	720,400.53
346	Produce reziduale	740.51		2,496.00	2,496.00	19,803.01	19,066.90	736.11	736.11
357	Marfuri in custod.sau consig.	76,658.40			5,896.80	76,658.40	76,658.40	290,377.48	174,712.11
371	Marfuri	62,121.36		5,710.30	5,710.30	465,089.59	290,377.48	17,327.00	50,605.79
371.02	Marfuri-mobila de la terti	32,169.79				67,932.79		2,719.33	2,719.33
371.03	Marfuri - materiale vandute			-186.50	-186.50	2,719.33		270,331.15	94,154.75
371.05	MARFURI CU RIDICATA			5,896.80	5,896.80	364,485.90		29,951.55	29,951.55
371.06	MARFURI-UTILAJE	29,951.55				29,951.55		173,000.00	173,000.00
393	Proviz.pt.depr.prod.in c.exec		173,000.00						
<b>TOTAL</b>	<b>CLASA 3</b>	<b>1,642,377.18</b>	<b>173,000.00</b>	<b>12,285.47</b>	<b>30,423.18</b>	<b>2,087,191.81</b>	<b>708,355.12</b>	<b>1,551,836.69</b>	<b>173,000.00</b>
401	Furnizori	35,497.23		13,791.37	11,093.72	593,258.90	596,243.67	161,041.50	2,984.77
401.1	Furnizori interni	35,497.24		13,791.37	11,093.72	593,258.90	596,243.68	111,833.91	2,984.78
404	Furnizori de imobilizari	49,611.90		59,171.89	9,559.99	59,171.89		14,324.89	44,847.00
404.1	Furnizori mij. fixe Interni	5,324.90		14,324.89	8,999.99	14,324.89		40,000.00	40,000.00
404.2	Furnizori mij. fixe externi	44,287.00		44,847.00	560.00	44,847.00		40,000.00	40,000.00
409	Furnizori - debitori					40,000.00		880,199.89	161,041.50
409.11	Furnizori debitori interni					40,000.00		534,955.90	111,833.91
411	Clienti	411,699.18		25,484.46	522,947.23	1,041,241.39	880,199.89	111,833.94	49,207.58
411.1	Clienti interni	24,710.56		18,021.50	177,703.24	646,789.81	534,955.90	111,833.94	49,207.58
411.2	Clienti externi	24,710.59		18,021.50	177,703.24	633,397.70	521,563.76	13,392.14	13,392.14
4118	Clienti incerti sau in litig.	386,988.61		7,462.96	345,243.99	394,451.57	345,243.99	7,142.50	7,142.50
419	Clienti - creditor					7,142.50		64,103.00	64,103.00
419.1	Clienti - creditor INTERN					7,142.50		39,087.61	39,087.61
421	Personal-remuneratii datorate	4,155.00		4,190.00	4,190.00	61,062.00	64,103.00	19,753.28	1,211.28
431	Asigurari sociale	3,457.61		2,395.00	2,395.00	36,692.00	39,087.61	18,976.00	1,163.00
4311	CONTRIBUTIA UNIT. LA ASIG.SC	1,747.28		1,211.00	1,211.00	18,542.00	19,753.28	777.00	48.00
4311.01	CONTR.UNIT. AS.SOC. 19.75 %	1,678.00		1,163.00	1,163.00	17,813.00	18,976.00	9,580.00	587.00
4311.02	CONTR.LA INDEMN.BOALA 0.75	69.00		48.00	48.00	729.00	777.00	4,742.37	291.37
4312	CONTRIB.PERS. LA ASIG.SOC	847.00		587.00	587.00	8,993.00	9,580.00	4,742.00	291.00
4313	CONTRIB.ANGAJATOR.PT.AS.S	419.37		291.00	291.00	4,451.00	4,742.37	4,742.00	291.00
4313.01	CONTR.UNIT.LA SANATATE 7%	419.00		291.00	291.00	4,451.00	4,742.00	4,742.00	291.00
4314	CONTR.ANGAJATOR PT.AS.S	444.00		306.00	306.00	4,706.00	5,012.00	5,012.00	306.00

## BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2013

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
437	Ajutor de somaj		97.00	66.00	66.00	1,020.00	1,086.00		66.00
4371	Contr. unit. la const. fon. somaj		55.00	38.00	38.00	583.00	621.00		38.00
4371.1	Contr. unit. la fd. somaj		40.00	28.00	28.00	429.00	457.00		28.00
4371.2	Fond garantare 0.25%		15.00	10.00	10.00	154.00	164.00		10.00
4372	Ajutor de somaj		42.00	28.00	28.00	437.00	465.00		28.00
441	Impozitul pe profit	6,780.00				6,780.00		6,780.00	
441.09	IMPOZIT PE PROFIT 2009	6,780.00				6,780.00		6,780.00	
442	Taxa pe valoarea adaugata	9,637.01		16,977.59	13,869.79	544,917.44	546,975.44		2,058.00
4423	TVA de plata			3,116.00	1,330.00	67,353.60	68,683.60		1,330.00
4424	TVA de recuperat					63,626.04	63,626.04		
4426	Taxa pe valoarea adaugata			3,751.32	3,751.32	106,024.24	106,024.24		
4427	TVA colectata			5,081.16	5,081.16	123,241.44	123,241.44		
4428	TVA neexigibila		0.03	5,029.11	3,707.31	184,672.11	185,400.15		728.04
4428.3	TVA neex FF			5,029.11	3,707.31	184,672.11	185,400.12		728.01
444	Impozitul pe salarii		996.00	934.00	820.00	12,174.00	12,994.00		820.00
446	Alte impoz. taxe si vars. asim		0.01	16.50	16.50	227.64	227.65		0.01
446.8	Fond de mediu			16.50	16.50	227.64	227.64		
447	Fonduri speciale-taxe si vars		26.00	16.00	16.00	266.00	282.00		16.00
447.1	Fonduri 0.7999% pt. acc.munca		26.00	16.00	16.00	266.00	282.00		16.00
453	DEC. PRIV. INTERESE DE PART	3,280,000.00				3,280,000.00		3,280,000.00	
453.1	INTERESE DE PARTICIP. CBA	3,280,000.00				3,280,000.00		3,280,000.00	
457	Dividende de plata		40,228.71				40,228.71		40,228.71
457.203	Divid.pers.fizice anul 2000		3,530.74				3,530.74		3,530.74
457.4	Div.cuv.pers.fizice pe 1999		2,015.21				2,015.21		2,015.21
457.F	Div. Pers. Fizice 2001		5,928.42				5,928.42		5,928.42
457.F02	DIV.PERS.FIZICE 2002		7,172.39				7,172.39		7,172.39
457.F03	Div.pers.fizice 2003		8,359.39				8,359.39		8,359.39
457.F04	Divid.pers.fizice 2004		5,710.67				5,710.67		5,710.67
457.F05	Divid.pers.fizice 2005		6,465.88				6,465.88		6,465.88
457.J05	Divid.pers.juridice 2005		1,046.00				1,046.00		1,046.00
461	Debitori diversi			131,200.00		131,200.00		131,200.00	
462	Creditori diversi		258.00			678.00	678.00		
471	Cheltuieli inregistr.in avans			7,147.00		28,589.00	28,589.00		
473	Decont.din op.in curs.de cal.		1,082.56	6,394.09	5,211.44	18,803.55	18,803.55		
473.3	Dec. din op de curs - denomin.		1,082.56	6,394.09	5,211.44	18,803.55	18,803.55		
481	Decont.intre unit. si subunit			61,390.19	61,390.19	61,887.19	61,887.19		
491	Proviz.pt.deprec.creante-cile		357,460.74	323,795.72	6,271.39	323,795.72	363,732.13		39,936.41
	<b>TOTAL CLASA 4</b>	<b>3,708,116.19</b>	<b>492,870.76</b>	<b>645,822.81</b>	<b>644,994.25</b>	<b>6,248,907.22</b>	<b>2,761,432.23</b>	<b>3,579,021.50</b>	<b>91,546.51</b>
512	Conturi curente la banci	434,460.09		155,131.63	17,631.99	3,782,038.43	3,541,249.85	240,788.58	
5121	Conturi la banci in lei	315,682.47		154,567.96	17,590.93	2,877,986.70	2,691,906.33	186,080.37	
5121.0	Conturi curente la banci	1,953.52		2,605.61	71.00	286,308.07	283,153.52	3,154.55	

## BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2013

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121.10	Cont cur. Banca Transilvania	735.06			5.00	835.06	778.89	56.17	
5121.4	CONT CRT.TREZORERIA CAREI	508.17				508.79	500.00	8.79	
5121.50	INTESA SANPAOLO BANK	1,762.42		151,962.35	17,514.93	1,434,436.30	1,251,656.28	182,780.02	
5121.DEP IDEPOZIT BCR IDEAL		100,723.31				135,898.49	135,817.64	80.85	
5121.DEP S SAN PAOLO BANK		210,000.00				1,020,000.00	1,020,000.00		
5124	Conturi curente la banci	118,777.56		563.67	41.06	904,051.67	849,343.52	54,708.15	
5124.01 EUFDisp in Euro BCR		9,320.55		0.65	19.99	23,702.87	23,640.58	62.29	
5124.03 USDisp in USD BCR		506.39			20.88	557.63	300.97	256.66	
5124.07 USDisp USD Banca Transilvania						21.00	21.00		
5124.08 EUFDisp EUR CARD		5,010.90				5,294.74	402.94	4,891.80	
5124.13 EUFDisp EUR SAN PAOLO		26,141.29		0.70		123,939.80	123,867.24	72.56	
5124.14 USDisp USD SAN PAOLO		572.92			0.19	310,900.33	310,894.02	6.31	
5124.15 EUFDisp EUR SAN PAOLO				562.32		124,842.79	75,427.27	49,415.52	
5124.16 USDisp USD SAN PAOLO		77,222.50				314,789.50	314,789.50		
518	Dobinzi		0.02				0.02		0.02
531	Casa	21,914.61		15,752.66	13,785.09	146,888.47	127,598.73	19,289.74	
5311	Casa in lei	14,983.71		15,697.28	13,785.09	123,699.66	114,298.67	9,400.99	
5314	Casa in deize	6,930.87		55.38		23,188.78	13,300.06	9,888.72	
5314.EUR	Casa	6,930.87		55.38		23,188.78	13,300.06	9,888.72	
532	Alte valori			1,496.00	1,496.00	17,295.10	17,295.10		
5328	Alte valori			1,496.00	1,496.00	17,295.10	17,295.10		
5328.5	Alte valori			1,496.00	1,496.00	17,295.10	17,295.10		
581	Viramente interne					2,949,727.73	2,949,727.73		
<b>TOTAL CLASA 5</b>		<b>456,374.70</b>	<b>0.02</b>	<b>172,380.29</b>	<b>32,913.08</b>	<b>6,895,949.73</b>	<b>6,635,871.43</b>	<b>260,078.32</b>	<b>0.02</b>
601	Cheltuieli cu mat. prime			1,100.32	1,100.32	9,338.27	9,338.27		
602	Cheltuieli cu mat.consumabile			2,121.07	2,121.07	15,704.44	15,704.44		
6022	CHELT PRIV.COMBUSTIBILII			1,859.21	1,859.21	12,049.79	12,049.79		
6028	Cheltuieli priv.alte mat.cons			261.86	261.86	3,654.65	3,654.65		
605	Chelt. priv. energia si apa			935.66	935.66	19,508.32	19,508.32		
605.1	Chelt. priv. energia			116.24	116.24	15,328.33	15,328.33		
605.3	Chelt.gaze naturale			819.42	819.42	4,179.99	4,179.99		
607	Cheltuieli privind marfurile			5,710.30	5,710.30	290,377.48	290,377.48		
607.1	Chelt. priv. marfurile -mobila					17,327.00	17,327.00		
607.2	Chelt.priv.marf.-materiale			-186.50	-186.50	2,719.33	2,719.33		
607.5	CHELT PRIV.MARF.			5,896.80	5,896.80	270,331.15	270,331.15		
611	Cheltuieli de intret.si rep.			853.23	853.23	12,521.36	12,521.36		
613	Cheltuieli cu primele de asig			3,216.35	3,216.35	12,428.51	12,428.51		
613.1	Asigurari bunuri			3,216.35	3,216.35	12,428.51	12,428.51		
621	Cheltuieli cu colaboratorii			1,400.00	1,400.00	23,200.00	23,200.00		
622	Chel. cu comisiioane			498.82	498.82	1,330.05	1,330.05		
622.1	Chelt.cu comisiioane intern			498.82	498.82	1,330.05	1,330.05		
623	Chelt de protocol, recl si pub			462.42	462.42	1,114.19	1,114.19		

## BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2013

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
623.2	Chelt de recl. si publ.			462.42	462.42	1,114.19	1,114.19		
625	Chelt cu deplasari,detas,tran			19.86	19.86	38.56	38.56		
625.1	Chelt cu deplasari,detas,tran					18.70	18.70		
625.2	Chelt cu deplasari,detas,tran			19.86	19.86	19.86	19.86		
626	Chelt postale,taxe telecomun.			338.48	338.48	4,355.63	4,355.63		
626.2	PTTR			338.48	338.48	4,355.63	4,355.63		
627	Chelt cu serv bancare si asim			172.98	172.98	2,518.86	2,518.86		
628	Alta chelt cu serv exec tertii			1,050.65	1,050.65	39,820.79	39,820.79		
628.4	Alta chelt cu serv exec tertii			1,050.65	1,050.65	39,820.79	39,820.79		
635	Chelt. cu alte impoz si taxe			7,617.25	7,617.25	34,127.23	34,127.23		
641	Chelt.cu renumeratiile pers.			4,190.00	4,190.00	59,948.00	59,948.00		
642	Cheltuieli cu tichete de masa			1,496.00	1,496.00	17,295.10	17,295.10		
645	Chelt.priv.asig si prot soc.			1,294.00	1,294.00	19,314.00	19,314.00		
6451	Contrib.unit.la asig.soc.			908.00	908.00	12,978.00	12,978.00		
6452	Contrib.unit.pt.ajut.de somaj			31.00	31.00	450.00	450.00		
6453	Contr. ang. pt. asig. san.			218.00	218.00	3,119.00	3,119.00		
6458	Alte chelt.priv.as.si pr.soc.			137.00	137.00	2,767.00	2,767.00		
654	Pierderi din creante			345,243.99	345,243.99	345,243.99	345,243.99		
658	Alte chelt. de exploatare			365.90	365.90	1,890.88	1,890.88		
6581	Despagubiri,amenzii si penal.			64.40	64.40	93.40	93.40		
6582	Donatii si subventii acordate					1,115.03	1,115.03		
6582.1	Cheltuieli sponsorizare					1,115.03	1,115.03		
6583	Chelt.priv.activele cedate			301.34	301.34	679.34	679.34		
6588	Alte chelt. de exploatare			0.16	0.16	3.11	3.11		
665	Chelt.din dif.de curs valutare			561.08	561.08	14,139.40	14,139.40		
681	Chelt.de expl.priv.amort.prov			32,372.59	32,372.59	262,973.27	262,973.27		
6811	Chelt.de expl.priv.amort.prov			22,424.16	22,424.16	253,024.84	253,024.84		
6812	Chelt.de expl.priv.prov.risc.			6,271.39	6,271.39	6,271.39	6,271.39		
6814	Chelt.de ex.priv.pr.depre.act			3,677.04	3,677.04	3,677.04	3,677.04		
	<b>TOTAL CLASA 6</b>			<b>411,020.95</b>	<b>411,020.95</b>	<b>1,187,188.33</b>	<b>1,187,188.33</b>		
701	Venituri din vinz.prod.finite			6,904.33	6,904.33	101,066.53	101,066.53		
701.1	Venituri din vinz.prod.finite			6,904.33	6,904.33	92,456.47	92,456.47		
701.2	Venituri din vinz.prod.finite					8,610.06	8,610.06		
703	Venituri din vinz.prod.rezid.			3,328.00	3,328.00	19,911.00	19,911.00		
704	Ven.din lucr.exec.;serv.prest					3,962.50	3,962.50		
706	Ven.din redev.loc.gest.chirii			416.00	416.00	9,927.48	9,927.48		
707	Venituri din vinz.de marfuri			4,529.26	4,529.26	281,056.94	281,056.94		
707.1	Ven din vinz. marfuri mobila					19,092.56	19,092.56		
707.2	Ven. din vinz. materiale			-241.94	-241.94	1,950.00	1,950.00		
707.5	VENIT VANZARE MARFURI			4,771.20	4,771.20	260,014.38	260,014.38		
708	Venituri din activit. diverse					50,123.00	50,123.00		

## BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2013

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
708.1	Venituri din activit. diverse					50,123.00	50,123.00		
711	Venituri din prod.stocata			3,786.00	3,786.00	27,540.50	27,540.50		
758	Alte venituri din exploatare	54,363.40		54,363.40		96,922.52	96,922.52		
7583	Venituri din cedarea activ.	410.00		410.00		42,968.22	42,968.22		
7588	Alte venituri din exploatare	53,953.40		53,953.40		53,954.30	53,954.30		
765	Ven.din dif.de curs valutar	535.75		535.75		11,528.65	11,528.65		
766	Venituri din dobinzi	131,324.76		131,324.76		140,537.23	140,537.23		
781	Ven.din provizioane - VDP	323,795.72		323,795.72		323,795.72	323,795.72		
7814	VDP deprecierea activ.circ.	323,795.72		323,795.72		323,795.72	323,795.72		
	<b>TOTAL CLASA 7</b>	<b>528,983.22</b>		<b>528,983.22</b>		<b>1,066,372.07</b>	<b>1,066,372.07</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>11,850,729.94</b>	<b>11,850,729.94</b>	<b>2,593,901.41</b>	<b>2,593,901.41</b>	<b>25,816,275.97</b>	<b>25,816,275.97</b>	<b>10,659,565.27</b>	<b>10,659,565.27</b>

Director general  
POPA MIHAELA  
Director adjunct



Director economic

*Popa*

# DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din legea contabilității nr.82/1991 și OMFP nr. 3055/2009

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2013 pentru :

Entitate: **S.C. MOBICRASNA S.A.**

Județul: **30- SATU MARE**

Adresa: **CAREI, CALEA ARMATEI ROMANE NR.39**

Nr. Din Registrul Comerțului: **J30/9/1991**

Forma de proprietate: **34-Societate comercială pe acțiuni**

Activitate preponderentă: **4690 Comert cu ridicata nespecializat**

Cod unic de înregistrare: **644036**

Președintele Consiliului de Administrație **POPA MIHAELA** îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2013 și confirm ca:

- a. politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile
- b. situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanțele financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată
- c. persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE  
POPA MIHAELA**



SC MOBICRASNA SA

MODIFICAREA CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2013

- ron-

Situatia capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri		Reduceri		SOLD 31/12/2013
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	411.205					411.205
Patrimoniul regieie						0
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare	3.091.697			49.083	49.083	3.042.614
Rezerve legale	82.241					82.241
Rezerve statutare sau contractuale						0
Rezerve reprez.surplus realizat din rez. din reevaluare	1.712.645	49.083	49.083			1.761.728
Alte rezerve	2.764.654					2.764.654
Actiuni proprii						0
<b>Rezultatul reportat rep, din care:</b>	<b>1.467.552</b>	<b>-569.923</b>	<b>-569.923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>897.629</b>
Profit nerepartizat	3.622.035					3.622.035
Pierdereea neacoperita	2.154.483	569.923	569.923			2.724.406
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29						0
Sold creditor						0
Sold debitor						0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile						0
Sold creditor						0
Sold debitor						0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplic.Regl.contab.cf Dir. A IV a C.E. E.						0
Sold creditor						0
Sold debitor						0
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>	<b>-569.923</b>	<b>-260.643</b>	<b>0</b>	<b>-569.923</b>	<b>-569.923</b>	<b>-260.643</b>
Sold creditor						0
Sold debitor	569.923	260.643		569.923	569.923	260.643
<b>TOTAL</b>	<b>8.960.071</b>	<b>-781.483</b>	<b>-520.840</b>	<b>-520.840</b>	<b>-520.840</b>	<b>8.699.428</b>

Administrator  
 MIHAELA POPA




Intocmit  
 EC. PERENI MARIA





**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

LA DATA DE 31.12.2013

METODA INDIRECTA

RON

SPECIFICARE	ANUL 2012	ANUL 2013
<b>A. FLUX DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>469066</b>	<b>-231597</b>
+/- Profit sau pierdere	-569923	-260.643
+ Amortizare inclusa in costuri	307945	284421
- Variatia stocurilor (+/-)	-567932	-90540
- Variatia creantelor (+/-)	-188250	188430
+ Variatia furnizorilor(+/-)	-37559	-82124
- Variatia altor elemente de activ (+/-)	-16127	73685
+ Variatia altor elemente de pasiv (+/-)	-3706	-1676
<b>B. FLUX DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>-210178</b>	<b>35300</b>
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	36208	42968
- Achizitii de imobilizari corporale	246386	7668
- Cheltuieli pentru imob.corporale si necorporale executate in regie proprie		
<b>C. FLUX DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA FINANCIARA</b>		
+ Variatia imprumuturilor(+/-) din care:		
+ credite pe termen scurt de primit		
- restituirii de credite pe termen scurt		
+ credit pe termen mediu si lung de primit		
-restituirii de credit pe termen mediu si lung		
+Subventii pentru investitii		
+ Dividende de platit		
<b>NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>197487</b>	<b>456375</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR TOTAL(A+B+C)</b>	<b>+258888</b>	<b>-196297</b>
<b>NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI</b>	<b>456375</b>	<b>260078</b>

Administrator  
 POPA MIHAELA




Intocmit  
 EC. PERENI MARIA



## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2013

1. ACTIVE IMOBILIZATE									ron
Valoarea bruta					Deprecieri (amortizare si provizioane)				
Elemente	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la	Sold la	Deprecier ea	Reduceri	Sold la	
De activ	1 ian 2013			31 Dec 2013	1 ian 2013	Inregistrat a in	Sau	31 Dec 2013	
						Cursul	Reluari		
						Exercitiul ui			
<b>a.Imobilizari necorporale:</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>b.Imobilizari corporale:</b>	<b>4883939</b>			<b>4417986</b>	<b>1654865</b>			<b>1434948</b>	
Terenuri (211)	1066348			1066348					
Constructii (212)	1919044		1	1919043	296949	77962		374911	
chipamente tehnologice (213)	1886153	410	473621	1412943	1345773	174813	472942	1047644	
Mobilier birotica (214)	12394	7258		19652	12143	250		12393	
Imobilizari corporale in curs	0			0					
<b>c.Imobilizari financiare:</b>	<b>590000</b>			<b>590000</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL:</b>	<b>5473939</b>	<b>7668</b>	<b>473621</b>	<b>5007986</b>	<b>1654865</b>	<b>253025</b>	<b>472942</b>	<b>1434948</b>	

Administrator  
POPA MIHAELA




Intocmit  
EC. PERENI MARIA



Imobilizarile corporale sunt inregistrate la valorile inscrise in contabilitate pe baza reevaluarii de la 31.12.2006, iar pentru grupa „constructii” reevaluarea a fost facuta la 31.12.2012

Amortizarea imobilizarilor aferenta anului 2013 inregistrata pe costuri a fost de 253.025 lei asa cum este prezentata in contul de profit si pierdere.

Structura imobilizarilor este prezentata in anexa la prezenta nota.

Societatea detine in proprietate urmatoarele suprafete de teren:

- Sectia 2 situata in Carei, str. Calea Armatei Romane nr. 39 pe un teren intravilan cu o suprafata totala de 6881 mp.
- Sectia 3 situata in Carei, str. Uzinei nr. 70, pe un teren intravilan cu o suprafata totala de 54104 mp.

#### Intrari de imobilizari

<i>N r.c rt</i>	<i>Nr.inventar</i>	<i>Denumire mijloc fix</i>	<i>Valoarea inregistrata</i>
1	600158	TV SAMSUNG	7258

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
PERENI MARIA



SC MOBICRASNA SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2013

**Iesirile de imobilizari** cuprind activele casate, respectiv imobiliarile vandute in perioada de referinta, dupa cum urmeaza:

-reduceri prin **casare** de imobilizari dezafectate in valoare de **355.636 ron**. Casarea mijloacelor fixe se datoreaza uzurii morale si fizice a acestora, ele nemaiputand fii utilizate in procesul de productie si implicit numai pot aduce nici un beneficiu economic viitor pentru societate. Mentionam faptul ca bunurile casate la finele anului 2012, au adus in cursul anului 2013 un venit din valorificarea lor la fier vechi in suma de 19.119 ron.

-reduceri prin **vanzare** de imobilizari in valoare de **117684 ron**, concretizate in:

Nr.	Denumire mijloace	Data	Valoarea
crt.	Fixe cedate	Cedarii	De inregistrare
0	1	2	4
1	MASINA PLANETARA DE CEPUIT	11/01/2013	9782.00
2	MASINA DE CEPUIT PLANETARA PAD	11/01/2013	14081.00
3	MASINA DE SLEFUIT ORIZ 200114	29/05/2013	378.00
4	MASINA FREZAT NORMALA MNF 10M	05/08/2013	15696.00
5	STRUNG SEMIAUTOMAT 4-5.5V.380/	16/10/2013	69197.00
6	MOTOSTIVUITOR	23/04/2013	8550.00
X	<b>TOTAL</b>	<b>X</b>	<b>117684</b>

Societatea detine **titluri de participare** in valoare de 590000 ron la societatea SC CBA NORD VEST SRL Satu Mare

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA

31 DECEMBRIE 2013

## 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In anul financiar 2013 s-au constituit provizioane pentru clientii neincasati aferenti anilor 2009, in valoare de 6271 ron. Clientii neincasati pentru care s-au constituit aceste provizioane sunt:

TIP CLIENT	ANUL	DENUMIRE	DATA	SUMA
CLIENT INTERNI	2009	SC GOLD PROJECT SRL	06/05/2009	2307
		HENDEA MARIN	11/08/2009	2101
		REMIR FOREST SRL	04/03/2009	416
		RENCZ BRIGITA	14/07/2009	227
		VEDI SRL	10/03/2009	1220
			<b>TOTAL</b>	<b>6271</b>

La inceputul anului 2013 clientii provizionati au fost in suma de 357461. In urma provizionului constituit in cursul anului in suma de 6271 si a anularii provizioanelor pentru clientii incerti care nu mai pot fi incasati, in suma de 323.796 ron, la data de 31.12.2013 societatea are provizioane constituite pentru clientii neincasati in suma de 39.936 ron.

Anularea provizionului se efectueaza prin trecerea acestuia pe venituri. Se considera venit impozabil doar partea pentru care, la constituirea provizionului, cheltuiala a fost deductibila . Astfel ca din venitul obtinut prin anularea provizionului in suma de 323.796 ron , suma de 114.865 este venit impozabil iar suma de 208.931 ron se considera venit neimpozabil.

Odata cu anularea provizionului societatea inregistreaza pe cheltuieli sumele aferente clientilor incerti neincasati. Aceasta cheltuiala este in suma de 345.244 ron . Conform legislatiei in vigoare cheltuielile reprezentand pierderile din creantele incerte sau in litigiu neincasate, inregistrate cu ocazia scoaterii din evidenta a acestora, sunt deductibile pentru partea acoperita de provizionul constituit. Astfel ca in cazul societatii noastre diferenta dintre cele doua si anume 21.448 este considerata cheltuiala nedeductibila.

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



### 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

la sfarsitul exercitiului incheiat la 31.12.2013

NU ESTE CAZUL

-Ron-

PROFIT NET DE REPARTIZAT	-
-rezerva legala	
-profit nerepartizat	-

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



## 4.ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- Ron -

Nr.crt	Indicatorul	31.12.2012	31.12.2013
01.	<b>Cifra de afaceri neta</b>	739.972	466.048
02.	Costul bunurilor vandute si a serviciilor prestate (3+4+5)	1.323.037	922.636
03.	Cheltuielile activitatii de baza	545.230	394.133
04.	Cheltuielile activitatii auxiliare	469.862	290.377
05.	Cheltuieli indirecte de productie	307.945	238.126
06.	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)</b>	-583.065	-344.301
07.	Cheltuieli de desfacere	13.925	15.704
08.	Cheltuieli generale de administratie	26.400	23.200
09.	Alte venituri din exploatare	40.310	96.922
10.	<b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	-583.080	-398.570

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2013 este de 466.048 ron ,iar rezultatul brut din exploatare se prezinta astfel:

VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL	450.683 ron
CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL	849.253 ron
PIERDEREA DIN EXPLOATARE	398.570 ron

In cursul anului 2013 cifra de afaceri s-a realizat preponderent din comert cu alte marfuri, veniturile din vanzarea de marfuri reprezentand 60,3 % din total cifra de afaceri.

Veniturile din vanzare de marfuri sunt in suma de 281.057 ron si se compun din:

- venituri din vanzare marfuri – mobilier de la terti in suma de 19.093 ron
- venituri din vanzare marfuri – materiale in suma de 1950 ron
- venituri din vanzare marfuri in suma de 260.014. Pe parcursul anului 2013 livrarile de marfuri s-au facut catre Sc Edex Srl si catre Sc Cba Nord Vest Srl Satu Mare.

Activitatea de productie de mobilier s-a rezumat la retusarea unor stocuri existente, eventual completarea acestora cu cate o piesa , in vederea posibilei valorificari a stocurilor de care dispune societatea. Astfel ca are loc doar valorificarea de produse finite avute in stoc, valorificare care in anul 2013 reprezinta 39.7 % din cifra de afaceri realizata si este in suma de 184.991 ron.

Administrator  
POPA MIHAELA




Intocmit  
PERENI MARIA



31 DECEMBRIE 2013

**5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

ron

Creante	Sold la 31.12.2013	Termen lich.sub 1 an	Termen lich. peste 1 an
Creante comerciale total	161.041	161.041	-
-din care provizionate	39.936	39.936	-
Alte creante	3.417.980	3.417.980	-
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>3.539.085</b>	<b>3.539.085</b>	-

Totalul creantelor existente in sold la sfarsitul exercitiului este de 3.539.085 ron, ponderea cea mai mare fiind a altor creante , reprezentand 96.6 %

La capitolul Alte creante sunt evidentiata creantele reprezentand: TVA de recuperat in suma de 9637 ron, impozit pe profit de recuperat in suma de 6780 ron, creditari catre societati afiliate in suma de 3.280.000 ron .

Clientii cu vechime peste 1 an, care inregistreaza datorii la finele exercitiului 2013 au fost prezentati la cap. ,, provizioane pentru deprecierea clientilor”

SC MOBICRASNA SA inregistreaza la data bilantului clienti incerti, in valoare totala de 49.208 ron, sume pentru care s-au constituit provizioane.

Datorii	Sold la 31.12.2013	Exigibil sub 1 an	Exigibil 1-5 ani	Exigibil peste 5 ani
Credite bancare-linii	-	-	-	-
Credite bancare t.mediu	-	-	-	-
Datorii comerciale	2.985	2.985	-	-
Alte datorii	48.625	48.625	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>51.610</b>	<b>51.610</b>	-	-

Datoriile totale inregistrate la finele anului 2013 sunt in suma de 51.610, fata de 135.410 ron la finele anului 2012 , insemnand astfel o diminuare a acestora cu aproximativ 62 % .

Din capitolul Alte datorii, in suma de 48.625 ron, suma de 40.229 ron reprezinta dividende datorate actionarilor persoane fizice cu vechime peste 5 ani, iar datoriile sub 1 an vechime insumeaza 8.396 ron. Structura lor este prezentata mai jos.

datorii legate de personal, asigurari	5.518 ron
impozit salar	820 ron
taxa pe valoare adaugata	2.058 ron

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



**Garantii constituite pentru creditele bancare**

NU ESTE CAZUL

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



## 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principiile generale care guverneaza activitatea SC.MOBICRASNA SA sunt:

1. PRINCIPIUL CONTINUITATII ACTIVITATII ;
2. PRINCIPIUL PERMANENTEI METODELOR ;
3. PRINCIPIUL PRUDENTEI ;
4. PRINCIPIUL INDEPENDENȚEI EXERCITIULUI ;
5. PRINCIPIUL EVALUĂRII SEPARATE A ELEMENTELOR DE ACTIV SI DE DATORII;
6. PRINCIPIUL INTANGIBILITATII ;
7. PRINCIPIUL NECOMPENSĂRII;
8. PRINCIPIUL PRELEVĂNTEI ECONOMICULUI ASUPRA JURIDICULUI;
9. PRINCIPIUL PRAGULUI DE SEMNIFICATIE;

POLITICILE CONTABILE reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice adoptate de o întreprindere la întocmirea si prezentarea SITUATIILOR FINANCIARE.

SC MOBICRASNA SA a adoptat o serie de politici contabile ce se bazeaza pe REGLEMENTARILE CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE, ORDIN MFP nr.3055 din 29 octombrie 2009, completat cu OMFP 2869/2010, care aproba:

- Reglementarile contabile conforme cu Directiva a –IV-a a C.E.E.
- Reglementarile contabile conforme cu Directiva a –VII-a a C.E.E.

Politicile contabile sunt structurate in:

- politici contabile generale referitoare la problema de fond a organizarii raportarii financiare, respectiv recunoastere ,clasificare ,evaluare, prag de semnificatie etc.
- politici contabile specifice, aferente raportarii financiare, referitoare la particularitatile aferente categoriilor specifice de active, datorii, capitaluri proprii, venituri, cheltuieli si rezultate.

POLITICI CONTABILE GENERALE:

Situatiile financiare ale SC MOBICRASNA SA sunt întocmite in conformitate cu O.M.F.P. 3055/2009, elementele prezentate in aceste situatii fiind evaluate in conformitate cu principiile contabile generale enumerate mai sus, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si

SC MOBICRASNA SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2013

---

evenimentele se produc (si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul ei este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor respective.

Situatiile financiare ale SC MOBICRASNA SA se intocmesc in lei.

Ca si reguli generale de recunoastere a elementelor din situatiile financiare, ne-am prelevat de principiile enumerate anterior, dorind astfel ca informatiile furnizate sa fie:

- relevante;
- credibile;
- comparabile;
- inteligibile;

#### REGULI DE EVALUARE:

Regula generala de evaluare aplicata de SC MOBICRASNA SA este aceea ca elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza, in general, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

#### I. EVALUAREA LA DATA INTRARII IN SOCIETATE:

La data intrarii in societate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, care se stabileste astfel:

- la cost de achizitie-pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la cost de productie-pentru bunurile produse de societate;
- la valoare de aport, stabilita in urma unei evaluari-pentru bunurile reprezentand aport la capitalul social;
- la valoarea justa-pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit.

COSTUL DE ACHIZITIE AL BUNURILOR cuprinde pretul de cumparare, taxele de import si alte taxe (cu exceptia celor care se pot recupera de la organele fiscale), cheltuielile de transport, manipulare si alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achizitiei bunurilor respective.

COSTUL DE PRODUCTIE AL UNUI BUN cuprinde costul de achizitie al materiilor prime si materialelor consumabile si cheltuielile de productie direct atribuibile bunului. Costul de productie al stocurilor, precum si costul de productie al imobilizarilor cuprind:

- cheltuieli directe aferente productiei: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie;
- cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora;

Urmatoarele elemente de cheltuieli nu trebuie incluse in costul de productie, ci reprezinta cheltuieli ale perioadei in care au survenit:

SC MOBICRASNA SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2013

---

- pierderi de materiale,manopera sau alte costuri de productie inregistrate peste limitele normale admise;
- cheltuieli de depozitare,cu exceptia cazurilor cand aceste costuri sunt necesare in procesul de productie,anterior trecerii intr-o noua faza de fabricatie;
- cheltuielile generale de administrare care nu participa la aducerea stocurilor in forma si locul final;
- costurile de desfacere;

2.EVALUAREA CU OCAZIA INVENTARIERII se face potrivit ord.MF nr.3055/2009 si normelor emise de Ministerul Finantelor Publice in acest sens, conform OMFP nr. 2861/2009.

### 3.EVALUAREA CU OCAZIA INCHIDERII EXERCITIULUI FINANCIAR:

La incheierea exercitiului financiar ,elementele de activ si de pasiv de natura datoriilor se evalueaza si se reflecta in situatiile financiare anuale la valoarea de intrare ,puse de acord cu rezultatele inventarierii.

La activele imobilizate la care,cu ocazia inventarierii,se constata o depreciere de valoare ireversibila se va inregistra o amortizare suplimentara,iar la cele la care deprecierea de valoare se apreciaza ca este reversibila se va proceda la o ajustare pentru depreciere de valoare.

La fiecare data a bilantului:

-elementele monetare exprimate in valuta se vor evalua si raporta utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar

Diferentele de curs valutar,favorabile sau nefavorabile,intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar ,se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare ,dupa caz.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric(imobilizari,stocuri) trebuie raportate la cursul de schimb valabil la data efectuarii tranzactiei.

### 4.EVALUAREA LA DATA IESIRII DIN ENTITATE:

La data iesirii din entitate sau la darea in consum,bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

### EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI:

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimete,favorabile sau nefavorabile,care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare.Atunci cand aceste evenimente au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte,atunci trebuie prezentate urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

SC MOBICRASNA SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2013

---

-natura evenimentului,si

-o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate fi facuta

#### CORECTAREA ERORILOR CONTABILE:

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare.Corectarea acestor erori se face pe seama rezultatului reportat,iar in notele la situatiile financiare anuale trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate.

#### POLITICI CONTABILE SPECIFICE:

##### A.POLITICI AFERENTE ACTIVELOR IMOBILIZATE

##### IMOBILIZARI NECORPORALE

Un activ necorporal este un activ identificabil,nemonetar,fara suport material si detinut pentru utilizare in procesul de productie sau furnizare de bunuri sau servicii,pentru a fi inchiriat tertilor sau pentru scopuri administrative.

Un activ necorporal trebuie recunoscut in bilant daca se estimeaza ca va genera beneficii economice pentru societate si costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

In cadrul imobilarilor necorporale se cuprind:

-cheltuielile de constituire;

-cheltuielile de dezvoltare

-concesiuni,brevete,marci,licente,marcile comerciale,drepturile si activele similare,cu exceptia celor create intern de societate;

-fondul comercial;

-alte imobilizari necorporale si

-avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie.

SC MOBICRASNA SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2013

---

IMOBILIZARI CORPORALE :

AMORTIZAREA:-metoda utilizata este METODA LINIARA;

-duratele normale de functionare a mijloacelor fixe sunt stabilite in conformitate cu „CATALOGUL privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe” aprobat prin HG.2139/30.11.2004;Avand in vedere ca acest catalog prevede posibilitatea alegerii duratei normale de viata dintr-o plaja cu o valoare minima si una maxima , SC MOBICRASNA SA a decis utilizarea unei durate de viata egala cu mijlocul intervalului.

-terenurile nu se amortizeaza dar se testeaza periodic la depreciere:

Reevaluarea activelor se va face cu suficienta regularitate sau ori de cate ori este nevoie la sfarsitul exercitiului financiar.Un activ imobilizat(terenuri sau mijloace fixe) nu poate fi reevaluat in mod izolat,ci impreuna cu toate activele imobilizate din aceeasi categorie.

Cheltuielile de intretinere si reparatii se trec pe cheltuieli ale perioadei,iar cheltuielile care reprezinta imbunatatiri semnificative aduse imobilizarilor corporale ,care maresc capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea ,se inregistreaza ca modernizare si majoreaza valoarea contabila a respectivelor imobilizari.

IMOBILIZARI FINANCIARE:

Imobilizarile financiare cuprind:

-actiuni detinute la societati comerciale afiliate.

-interese de participare

-imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare

-alte investitii detinute ca imobilizari

-alte imprumuturi(ex.garantii platite furnizorilor)

Evaluarea initiala a imobilizarilor financiare recunoscute ca activ se face la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora.

Evaluarea la data bilantului a imobilizarilor financiare se face la valoarea de intrare corectata cu ajustarile pentru pierderi de valoare.

B.POLITICI AFERENTE STOCURILOR:

CONTABILITATEA stocurilor se circumscrie METODEI INVENTARULUI PERMANENT ;

COSTUL STOCURILOR : cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii ,precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile la forma si locul in care se gasesc in prezent.

Evaluarea stocurilor la iesire: se aplica TRATAMENTUL DE BAZA si anume METODA FIFO"PRIMUL INTRAT – PRIMUL IESIT".

In bilant stocurile se evalueaza la cea mai mica valoare dintre COST SI VALOAREA REALIZABILA NETA prin inregistrarea unor ajustari pentru depreciere atunci cand se constata ca o depreciere a avut loc.

Gestiunea stocurilor se tine CANTITATIV-VALORIC pentru materii prime,materiale consumabile,produse finite,obiecte de inventar si marfuri.

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt recunoscute pe cheltuieli integral, la darea in folosinta.

C.POLITICI AFERENTE CREANTELOR COMERCIALE SI FINANCIARE

Creantele societatii se clasifica in:

-creante comerciale (clienti,furnizori debitori)

-creante necomerciale (creante in legatura cu personalul, creante in legatura cu alte impozite , taxe si varsaminte asimilate,debitori diversi)

Evaluarea creantelor se face la valoarea nominala.Creantele incerte se inregistreaza distinct in contabilitate.

Pentru deprecierea creantelor ,la sfarsitul exercitiului financiar-cu ocazia inventarierii ,se inregistreaza ajustari pentru depreciere,iar deductibilitatea fiscala a acestor ajustari este in conformitate cu prevederile legale.

Creantele in valuta se inregistreaza in contabilitate atat in lei la cursul de schimb comunicat de BNR la data efectuării operatiunilor,cat si in valuta.La finele exercitiului financiar diferentele de curs aferente creantelor in valuta existente in sold se recunosc ca venituri sau cheltuieli financiare.

Cel putin o data pe an se face confirmarea soldurilor comerciale cu clientii.

SC MOBICRASNA SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2013

---

Creantele neincasate vor antrena recunoasterea unor pierderi in situatiile financiare numai daca este este certa imposibilitatea de a le incasa si numai dupa ce s-au intreprins toate actiunile care se impun pentru recuperarea lor(urmarierea in justitie si obtinerea unei sentinte definitive,executarea silita ,cererea falimentului respectivului debitor)

SC MOBICRASNA SA practica reduceri comerciale si reduceri financiare de pret , calculate in cascada ,fiind nominalizate separat in facturile emise.Aceste reduceri se acorda in conformitate cu Politica de Marketing adoptata la nivel de societate pentru fiecare an in parte.

#### D.POLITICI AFERENTE DISPONIBILITATILOR BANESTI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR.

Operatiunile de incasari si plati sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operatiunilor de casa ,Regulamentelor BNR si a celorlalte legi in domeniu.

Evidentierea contabila a disponibilitatilor in valuta si a miscarii acestora se face in lei la cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei.

La sfarsitul exercitiului financiar soldul in valuta este convertit in functie de cursul de schimb BNR publicat in ultima zi a exercitiului financiar, iar diferentele de curs valutar sunt evidentiata ca si cheltuieli sau venituri financiare ale perioadei.

Situatia fluxurilor de numerar este determinata dupa metoda directa.

#### E.POLITICI AFERENTE DATORIILOR COMERCIALE SI ALTOR DATORII

Evaluarea datoriilor se face la VALOAREA NOMINALA .Actualizarea valorii datoriilor este necesara in cazul datoriilor in valuta ,nedecontate pana la sfarsitul anului.

Creditele bancare angajate de SC MOBICRASNA S.A sunt evaluate si prezentate in bilant la valoarea actualizata a platilor viitoare ,necesare pentru decontarea datoriei,iar dobanzile aferente sunt recunoscute ca si cheltuieli ale respectivelor exercitii financiare.

Cheltuielile de natura salariala se evalueaza si se inregistreaza lunar incluzandu-se in salariul brut ,exceptie tichetele de masa, ce se acorda salariatilor in limitele legale stabilite,care sunt evidentiata distinct in cheltuielile societatii.

Datoriile fiscale sunt calculate ,evidentiata si virate conform prevederilor legale in vigoare.



Clasificarea datoriilor in bilant se face in functie de durata de decontare in datorii cu termen de plata de pana la un an si datorii cu termen de plata de peste un an.

#### F.POLITICI AFERENTE CAPITALURILOR PROPRII

Capitalurile proprii ale societatii reflecta dreptul actionarilor asupra activelor societatii,dupa deducerea tuturor datoriilor.

SC MOBICRASNA S.A. NU APLICA AJUSTAREA LA INFLATIE A CAPITALURILOR PROPRII.

Capitalurile proprii cuprind:

- capitalul social scris si varsat
- rezervele din reevaluare
- rezerve
- profitul sau pierderea reportata
- profitul sau pierderea exercitiului

#### G.POLITICI AFERENTE VENITURILOR,CHELTUIELILOR SI REZULTATELOR

Contul de profit si pierdere cuprinde:cifra de afaceri neta,veniturile si cheltuielile exercitiului,grupate dupa natura lor,precum si rezultatul exercitiului(profit sau pierdere).

CIFRA DE AFACERI NETA cuprinde veniturile rezultate din livrari de bunuri,prestari de servicii, venituri din vanzare marfuri si alte venituri din exploatare,mai putin reducerile comerciale acordate clientilor.

Elementele extraordinare sunt veniturile sau cheltuielile rezultate din evenimente sau tranzactii care sunt clar diferite de activitatile curente si care,prin urmare,nu se asteapta sa se repete frecvent sau regulat,de exemplu exproprii sau dezastre naturale.

#### VENITURI :

In categoria veniturilor se includ atat sumele sau valorile incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente,cat si castigurile din orice alte surse.

SC MOBICRASNA SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2013

---

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri dupa natura lor, astfel:

- venituri din exploatare;
- venituri financiare;
- venituri extraordinare;

#### CHELTUIELI:

Cheltuielile societatii reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

- consumuri de stocuri, lucrari executate si servicii prestate de care beneficiaza societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligatii legale sau contractuale etc.

Pierderile reprezinta reduceri ale beneficiilor economice si pot rezulta sau nu ca urmare a desfasurarii activitatii curente a societatii.

Contabilitatea cheltuielilor de tine pe feluri de cheltuieli dupa natura lor, astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare

Un aspect esential asociat cheltuielilor este momentul recunoasterii acestora .La baza acestui lucru va sta principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile ce au fost generate in respectiva perioada.

REZULTATE.

La sfarsitul fiecarei perioade soldurile conturilor de cheltuieli si venituri se preiau in contul de profit si pierdere. Rezultatul brut contabil se ajusteaza cu cheltuielile nedeductibile fiscal, cu cele deductibile fiscal, precum si cu veniturile neimpozabile pentru determinarea rezultatului fiscal. Impozitul pe profit se determina conform prevederilor legale in vigoare. Rezultatul exercitiului va fi distribuit in conformitate cu HOTARAREA ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR.

Rezultatul pe actiune se determina utilizand media anuala ponderata a actiunilor societatii, aflate in circulatie iar metoda de prezentare se bazeaza pe rezultatul pe actiunea de baza.

H. POLITICI CONTABILE AFERENTE UNOR CAZURI SPECIALE

Modificarea politicilor contabile este permisa doar daca este ceruta de lege sau are ca rezultat informatii mai relevante sau mai credibile referitoare la operatiunile societatii.

Orice modificare a politicilor contabile trebuie mentionata in notele explicative, pentru ca utilizatorii sa poata aprecia daca noua politica contabila a fost aleasa in mod adecvat, precum si efectele modificarii asupra rezultatelor raportate ale perioadei si tendinta reala a rezultatelor societatii.

Nu se considera modificari ale politicilor contabile:

-adoptarea unei politici contabile pentru evenimente sau tranzactii care difera ca fond de evenimentele sau tranzactiile produse anterior;

-adoptarea unor politici contabile pentru evenimente sau tranzactii care nu au avut loc anterior sau care au fost nesemnificative.

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



31 DECEMBRIE 2013

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Structura actionariatului la 31.12.2013

NUME	PRENUME	TOTAL ACTIUNI	%
S.C. EDEX S.R.L.		1.354.363	32.9364
OLAR	GAVRIL	1.068.586	25.9867
BARTA	LUDOVIC	947.038	23.0308
Pers. fizice		740.273	18.0025
Pers. juridice		1790	0.0435
TOTAL		4112050	100

Actiunile au o valoare nominala de 0.10 ron iar evidenta actionarilor este asigurata de Depozitaru Central S.A. Bucuresti.

Administrator

POPA MIHAELA



Intocmit

EC. PERENI MARIA



## 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

### Salariatii

La inceputul anului numarul de salariatii a fost de 8 din care:

- 2 persoane – direct productivi la sectia
- 3 persoane – regie
- 3 persoane - tesa

La 31 decembrie 2013 numarul total al salariatilor este 8 persoane repartizati astfel:

- 2 persoane – direct productivi la sectie
- 3 persoane – regie
- 3 persoane - tesa

Atributiile, sfera de desfasurare a activitatilor a fost urmatoare

- 3 persoane cu sarcini economico administrative(ingineri, economist, juristi
- 2 persoane direct productive
- 3 persoane cu sarcini tehnice

Salariile platite salariatilor fara atributii de management a fost de 77.243 ron iar cheltuielile cu asigurarile sociale aferente au fost de 19.314 ron.

Societatea nu a avut probleme deosebite in ceea ce priveste asigurarea fortei de munca.

Administrator

Intocmit

POPA MIHAELA

EC. PERENI MARIA



8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

(CONTINUARE)

**Pensii si alte beneficii**

In cursul anului 2013 societatea face plati catre institutiile statului roman in contul pensiilor pentru angajati. Toti angajatii sunt membrii ai planului de pensii de stat. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau beneficii dupa pensionare, deci nu are nici o obligatie referitoare la pensii private.

**Administrator**

Administrarea societatii a fost asigurata in anul 2013 de Consiliul de Administratie format din:

- Popa Mihaela – presedintele Consiliului
- Potrovita Radu Ioan – administrator
- Barta Iudovic – administrator

Remuneratie Consiliului de Administratie pe anul 2013 a fost de 0 ron. Prin hotararea Consiliului de Administratie administratorii au renuntat benevol la indemnizatia cuvenita pentru a nu incarca cheltuielile cu salarizare a societatii si asa destul de ridicate.

Conducerea executivă a fost asigurata de catre

-Popa Mihaela -director general

**Salarizarea directorilor**

Societatea nu are obligatii contractuale legate de pensii fata de fostii directori si administratori ai societatii.

Pe parcursul exercitiului financiar nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor societatii, cu exceptia avansurilor pentru deplasare in interesul serviciului.

Cheltuielile cu remunerarea persoanelor cu atributii de management, aferente exercitiului financiar 2013 au fost in suma de 23.200 ron, in baza contractului de mandat..

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



## 9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

#### a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

An 2012

$$\frac{\text{Active.curente}}{\text{Datorii.curente}} = \frac{5.276.407}{135.410} = 38.96$$

An 2013

$$\frac{\text{Active.curente}}{\text{Datorii.curente}} = \frac{5.178.000}{51.610} = 100.32$$

- valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2  
- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

#### b) Indicatorul lichiditatii imediate ( Indicatorul test acid )

An 2012

$$\frac{\text{Active.curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii.curente}} = \frac{5.276.407 - 1.469.377}{135.410} = 28.11$$

An 2013

$$\frac{\text{Active.curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii.curente}} = \frac{5.178.000 - 1.378.837}{51.610} = 73.61$$

#### ➤ Indicatori de risc

#### ➤ Indicatorul gradului de indatorare

An 2012

$$\frac{\text{Capital.imprumutat}}{\text{Capital.porpriu}} = \frac{0}{8.960.071} = 0$$

An 2013

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{0}{8.699.428} = 0$$

Unde :

- capital imprumutat = credite peste un an
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

b) **Indicatorul privind acoperirea dobanzilor**

An 2012

$$\frac{\text{Pr ofit ina int ea.platii.dobanzii.si.a.impozitului.pe.profit}}{\text{Cheltuieli.cu.dobanda}} = \frac{0}{0} = 0$$

An 2013

$$\frac{\text{Pr ofit ina int ea.platii.dobanzii.si.a.impozitului.pe.profit}}{\text{Cheltuieli.cu.dobanda}} = \frac{0}{0} = 0$$

3. **Indicatori de activitate ( indicatori de gestiune )**

➤ **Viteza de rotatie a stocurilor ( rulajul stocurilor )**

An 2012

$$\frac{\text{Costul.vanzarilor}}{\text{Stocul.mediu}} = \frac{987.340}{1.753.343} = 0.56311 \text{ ori}$$

An 2013

$$\frac{\text{Costul.vanzarilor}}{\text{Stocul.mediu}} = \frac{641.101}{1.424.107} = 0.4501 \text{ ori}$$

➤ **Numar de zile de stocare**

An 2012

$$\frac{\text{Stocul.mediu}}{\text{Costul.vanzarilor}} \times 365 = \frac{1.753.343}{987.340} \times 365 = 648.18 \text{ zile}$$



An 2013

$$\frac{\text{Stocul.mediu}}{\text{Costul.vanzarilor}} \times 365 = \frac{1.424.107}{641.101} \times 365 = 810.79 \text{ zile}$$

➤ Viteza de rotatie a debitelor – clienti

An 2012

$$\frac{\text{Soldul.mediu.clienti}}{\text{Cifra.de.afaceri}} \times 365 = \frac{148.363}{739.972} \times 365 = 73.18 \text{ zile}$$

An 2013

$$\frac{\text{Soldul.mediu.clienti}}{\text{Cifra.de.afaceri}} \times 365 = \frac{87.671}{466.048} \times 365 = 68.66 \text{ zile}$$

➤ Viteza de rotatie a creditelor – furnizor

An 2012

$$\frac{\text{Sold.mediu.furnizori}}{\text{Achizitii.de.bunuri}} \times 365 = \frac{108.658}{585.044} \times 365 = 67.79 \text{ zile}$$

An 2013

$$\frac{\text{Sold.mediu.furnizori}}{\text{Achizitii.de.bunuri}} \times 365 = \frac{98.375}{463.436} \times 365 = 77.48 \text{ zile}$$

➤ Viteza de rotatie a activelor imobilizate

An 2012

$$\frac{\text{Cifra.de.afaceri}}{\text{Active.imobilizate}} = \frac{739.972}{3.819.074} = 0.1938$$

An 2013

$$\frac{\text{Cifra.de.afaceri}}{\text{Active.imobilizate}} = \frac{466.048}{3.573.038} = 0.1304$$

➤ Viteza de rotatie a activelor totale

An 2012

$$\frac{\text{Cifra.de.afaceri}}{\text{Total.active}} = \frac{739.972}{9.095.481} = 0.0813$$

An 2013

$$\frac{\text{Cifra.de.afaceri}}{\text{Total.active}} = \frac{466.048}{8.751.038} = 0.0532$$

4. Indicators de profitabilitate

➤ Rentabilitatea capitalului angajat

An 2012

$$\frac{\text{Pr ofit.ina int ea.platii.dobanzii.si.impozitului.pe.profit}}{\text{Capital.angajat}} - \text{NU ESTE CAZUL}$$

An 2013

$$\frac{\text{Pr ofit.ina int ea.platii.dobanzii.si.impozitului.pe.profit}}{\text{Capital.angajat}} - \text{NU ESTE CAZUL}$$

➤ Marja bruta din vanzari

An 2012

$$\frac{\text{Pr ofitul.brut.din.vanzari}}{\text{Cifra.de.afaceri}} \times 100 - \text{NU ESTE CAZUL}$$

An 2013

$$\frac{\text{Pr ofitul.brut.din.vanzari}}{\text{Cifra.de.afaceri}} \times 100 - \text{NU ESTE CAZUL}$$

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



<b>Indicatori privind rezultatul pe actiune</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Rezultatul brut pe actiune	-0.1386/ actiune	- 0.0634 /actiune
Numarul de actiuni comune luat in calcul	4.112.050actiuni	4.112.050 actiuni

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



31 DECEMBRIE 2013

## 10. ALTE INFORMATII

### Informatii cu privire la prezentarea societatii

SC MOBICRASNA SA Carei s-a infiintat in anul 1991, in baza legii 5/1990 si a HG 1213/20.11.1990 avand sediul in Carei, str. Mihai Viteazul nr.6, inregistrata la RC sub nr. J30/9/1991 si are CUI RO 644036, avand ca si obiect de activitate fabricarea si comercializarea produselor de mobila pentru piata interna si externa.

Incepand cu anul 1991, societatea functioneaza ca societate pe actiuni cu capital integral privat si cu un capital social de 411.205 ron

S.C. MOBICRASNA S.A. are 2 puncte de lucru:

- sectia 2 – cladire birouri, cladire productie si expozitie
- sectia 3 – depozit pentru mobila

Sectia 2 este situata in Carei, str. Calea Armatei Romane nr. 39 pe un teren intravilan cu o suprafata totala de 6881 mp. Frontul la sosea este de 35m. Spatiul dispune de urmatoarele utilitati: racord la rețeaua electrică, racord la rețeaua de apa potabilă, racord la rețeaua de alimentare cu gaz metan.

Sectia 3 este situata in Carei, str. Uzinei nr. 70 pe un teren intravilan cu o suprafata totala de 54104 mp. Frontul la sosea este de 400 m. Spatiul dispune de urmatoarele utilitati: racord la rețeaua electrică, racord la rețeaua de apă potabilă, racord la rețeaua de alimentare cu gaz metan, drumuri de acces, drum de cale ferată in incinta. Sectia dispune de o hala de depozitare in suprafata de 4000 mp, construita din structura elemente beton cu o inaltime de 9 m cu pardoseala din beton.

### Informatii privind relatiile intreprinderii cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice

SC MOBICRASNA SA detine titluri de participare in cadrul SC CBA NORD VEST SRL in suma de 590.000 ron

### Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate intr-o moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Asemenea solduri sunt convertite in lei la cursurile de la sfasitul anului, comunicate de Banca Nationala a Romaniei, care la 31.12.2013 a fost de 4.4847 ron/ EUR, 3.2551 ron/USD si 1,5091 ron / 100 HUF.

Castigurile si pierderile din conversie precum si costurile asociate contractelor incheiate ca protectie impotriva riscurilor aferente unor tranzactii, monent in care sunt incluse in calculul unor astfel de venituri si cheltuieli.

### Informatii referitoare la impozitul pe profit

NU ESTE CAZUL.

Administrator unic  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA

**11 CASA SI CONTURI LA BANCII**

	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2012 (ron)	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2013 (ron)
Disponibil la bănci in lei	315.682	186.080
Disponibil la bănci in moneda străina	118.778	54.708
Casa in lei	14.984	9.401
Casa in valuta	6.931	9.889
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
Sume în curs de decontare	0	0
<b>Total</b>	<b>456.375</b>	<b>260.078</b>

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



31 DECEMBRIE 2013

**12 CREANTE COMERCIALE**

	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2012 (ron)	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2013 (ron)
Creanțe comerciale	54.238	121.105
Din care mai vechi de 1 an provizionate	0	0

**13 ALTE CREANTE**

	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2012 (ron)	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2013 (ron)
<b>TOTAL :</b>	<b>3.296.417</b>	<b>3.417.980</b>
Din care :		
Debitori diverși	258	131.200
Alte creanțe	16.159	6.780
Decontari privind intere de participare	3.280.000	3.280.000

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



**14 DATORII COMERCIALE**

Exercițiul financiar  
Încheiat la 31 dec.2013  
(ron )

<b>TOTALE</b>	<b>2.985</b>
<b>din care:</b>	
Furnizori interni	2.985
Furnizori externi	0

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



31 DECEMBRIE 2013

---

## 15 IMPOZIT PE PROFIT

	Înceiat la 31 dec.2012 (ron)	Înceiat la 31 dec.2013 (ron)
Impozit pe profit	-	-

In cursul anului 2013 societatea nu a avut de achitat impozit pe profit datorita faptului ca mai are pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti in valoare de 1.481.000. Totusi in cursul anului societatea inregistreaza urmatoarele cheltuieli nedeductibile:

- cheltuieli cu amenzi si penalitati 93 lei
- cheltuieli cu primele de asigurare 5153 lei
- cheltuieli privin provizioanele aferente creantelor 8067 lei
- alte cheltuieli cu deprecierea activelor 21.448
- cheltuieri cu amortizarea 122.761 lei
- cheltuieli cu sponsorizarea 1115 lei

De asemenea elemente care influenteaza pierderea fiscala a societatii sunt:

- venituri impozabile rezultate din amortizarea reevaluari nedeductibila : 49.083 lei
- venituri neimpozabile rezultate din anularea provizionului : 208.931 lei

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA





**16 CIFRA DE AFACERI NETA**

	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2012 (ron )	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2013 (ron )
Vânzări de produse finite	184.950	184.991
Venituri din vânzarea mărfurilor	555.022	281.057
<b>TOTAL</b>	<b>739.972</b>	<b>466.048</b>

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



31 DECEMBRIE 2013

**17 CHELTUIELI CU PERSONALUL**

	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2013 (ron)	Exercițiul financiar Încheiat la 31 dec.2012 (ron)
Salarii si indemnizații	95.193	77.243
Cheltuieli cu asigurările sociale	24.464	19.314
<b>Total</b>	<b>119.657</b>	<b>96.557</b>

Numărul total de salariați la 31 decembrie 2013 a fost de 8 persoane.

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



31 DECEMBRIE 2013

## 18 RISCURI FINANCIARE

### 1. Riscul de piață

Economia românească este într-un stadiu incipient de dezvoltare și există un grad de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne.

### 2. Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar. Societatea operează într-o economie în dezvoltare cu rate moderate ale inflației și o devalorizare nesemnificativă a monedei naționale. Ca urmare, riscul pierderii valorii activelor monetare nete deținute în lei este nesemnificativă.

### 3. Riscul ratei dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Societatea încheie contracte de împrumuturi în lei la rate variabile ale dobânzii. Societatea încearcă să anticipeze variațiile viitoare ale ratelor dobânzilor în momentul în care încheie aceste contracte.

Societatea încheie și contracte de împrumut în alte valute ale căror rate ale dobânzilor este puțin probabil să varieze.

### 4. Riscul de creditare

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Activele financiare care supun Societatea la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de provizionul pentru creanțe incerte.

Riscul de credit aferent creanțelor este limitat. Ca urmare, conducerea Societății consideră că Societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

### 5. Riscul lichidității

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 5 – Situația creanțelor și a datoriilor.

### 6. Valori juste

Valorile contabile ale activelor și pasivelor financiare cu scadență sub un an aproximează valoarea justă a acestora. La 31 decembrie 2013, valoarea justă a datoriilor pe termen lung, estimată prin actualizarea fluxurilor viitoare de numerar cu rata curentă a dobânzii de pe piață pentru instrumente similare, nu diferă semnificativ în opinia conducerii Societății de valoare la care sunt înregistrate aceste instrumente financiare.

Administrator  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



31 DECEMBRIE 2013

## 19 DATORII CONTINGENTE

### NU E CAZUL

#### Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază inițială de dezvoltare și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. În anumite situații, autoritățile fiscale pot fi agresive și arbitrare în evaluarea penalizărilor și dobânzilor. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacției și pot ajunge la 0,15% pe zi. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

#### Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia.

Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2013.

#### Pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor

În timpul anului 2013, Societatea nu a avut nici un fel de polițe de asigurare privind garanția produselor.

Administrator unic  
POPA MIHAELA



Intocmit  
EC. PERENI MARIA



**RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI PENTRU  
EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013  
AL S.C. MOBICRASNA SA CAREI**

**Raport asupra situațiilor financiare**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății Comerciale MOBICRASNA SA CAREI care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

Activ net /Total capitaluri : 8.699.428 lei

Rezultat net al exercitiului financiar: - 260.643 lei

*Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 completat și modificat cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2869/2010, a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

*Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este ca pe baza auditului efectuat să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Cu excepția celor discutate în paragraful 6 de mai jos, noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.



4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. Bazele exprimării opiniei cu rezerve

- Dezacordul asupra politicilor contabile – evaluarea la data bilanțului.

Potrivit Reglementarilor contabile conforme cu Directivele alVsi a VII ale CEE ,aprobate prin OMFPnr.3055/2009,modificată si completată prin Ordin nr. 2382/2011, Ordin nr. 2239/2011, Ordin nr. 2869/2010 - secțiunea 8, punctul 8.1.2 subpunct 55-(2) la data bilanțului „activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă,mai puțin ajustările pentru depreciere constatate.Ajustările pentru depreciere se constata inclusiv pentru stocurile fără mișcare.In cazul in care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar,valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă prin constituirea unei ajustări pentru depreciere.”

Stocurile prezentate în bilanț,în sumă de 1.378.837 lei, așa cum s-a semnalat și în raportul de audit din anul precedent,sunt stocuri fără mișcare în mare măsură din anul 2008 și înainte,a căror stare fizică și morală au suferit depreciere.Conducerea societății în afara de deprecierea produselor în curs de execuție înregistrată în anul 2011 în sumă de 173.000 lei nu prezintă în Situațiile financiare depreciere acestora. Din analiza valorificărilor de produse finite din cursul anului 2013 rezultă că s-au vândut din stocurile existente la începutul anului doar 8 % ,realizarea de produse noi fiind ne semnificativă,prețul de



valorificare reprezentând 75-80% din prețul de evidență ne menținem opinia că stocurile sunt supraevaluate , prețul de evidență este mai mare decât valoarea netă realizabilă a acestor stocuri. In aceste condiții activele trebuiau evaluate la pretul de piața ce necesită crearea unui provizion pentru depreciere de cel puțin de 30%.

Aplicarea acestor prevederi , asupra stocului de produse finite, ducea la o diminuare a activelor cu suma de 268.755 lei, respectiv o pierdere a anului mai mare cu aceasta sumă.

La același capitol din bilanț,sunt prezentate stocurile de materii prime și materiale,care în fapt sunt elemente fără mișcare de mai mulți ani; ele trebuiau prezentate și evaluate la 31.12.2013 tot la „valoarea realizabilă netă” și nu la prețul de cumpărare prin înregistrarea unui provizion pentru depreciere de cel puțin 60-70%. Aplicarea acestor prevederi , asupra stocului de materii prime și materiale consumabile, ducea la o diminuare a activelor cu suma de 254.730 lei, respectiv o pierdere a anului mai mare cu aceasta sumă.

- În anul 2013 Consiliul de administrație în ședința din 31.12.2013 a aprobat casarea de instalații tehnice și mașini amortizate integral în valoare totală de 355.636 lei .Cu toate că dezmembrarea efectivă a acestora se realizează în 2014 ,la 31.12.2013 au fost efectiv scoase din evidența contabilă,fără a se estima și înregistra venituri realizabile ,respectiv cheltuieli necesitate cu operațiunea de dezmembrare.
- Cu privire la informațiile prezentate în Notele explicative la situații financiare ,potrivit punctului 275 din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009,dacă au loc tranzacții încheiate cu entitate cu părți legate,inclusiv suma acestor tranzacții trebuie prezentate în așa fel încât informația să ajute la înțelegerea efectelor tranzacțiilor.

În acest sens ,în cursul anului 2013 , Consiliul de administrație în ședința din 11.03.2013 a aprobat închirierea suprafeței de 8550 mp de teren situat în Carei str.Uzinei.nr.70 ,către SC EDEX SRL ,acționar majoritar al SC MOBICRASNA SA ,în vederea construirii unui parc fotovoltaic,pe o durată de 30ani,stabilindu-se o chirie de 6.000 lei /an.

Considerăm că această informație era necesară a se prezenta ,mai ales pentru faptul că durata de 30 ani este semnificativă.

- Într-u cât în desfășurarea activității societății după data bilanțului a avut loc un eveniment ulterior a,cărei neprezentare ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare



de a face evaluări și de a lua decizii corecte ,considerăm că notele explicative nu conțin destule informații privind evenimentele ulterioare datei bilanțului.

Astfel, în data de 17.01.2014 AGEA a hotărât vânzarea activului reprezentând imobil compus din teren în natură situat în Carei str.Uzinei.nr.70,în suprafață de 40.000mp și clădire, CF nr.top100179 și clădiri aferente număr top.100179-C1,100179-C2, 100179-C3, 100179-C4 și construcții speciale aferente către SC BRISEGROUP SRL Constanța ,vânzare ce s-a finalizat prin Contractul de vânzare-cumpărare autentificat la Birou Notar Public Cherestesi-Cherestesi-Hatvani sub numărul 326/28.01.2014 la o valoare de 578.160 euro+ TVA,cu plata în cinci rate,ultima fiind la 31.07.2015.

### *Opinia cu rezerve*

În opinia noastră cu excepția efectelor ajustărilor ce ar fi putut rezulta în legătură cu aspectele prezentate la punctul precedent, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată în toate aspectele semnificative în conformitate cu OMFP 3055/2009, completată și modificată cu OMFP 2869/2010, OMPF 2382/2011, și OMFP 2239/2011.

Opinia de audit este cu rezerve datorită limitărilor menționate la paragraful 6.

### *Alte aspecte*

- Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare.

În conformitate cu OMFP Nr.3055/2009 art. 320, noi am citit raportul administratorului atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare.

Noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

S.C. CONT TEXT S.R.L.

auditor financiar ERDEI MARIA

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri

din România sub nr. 1010/2010



SATU MARE la 28 martie 2014





**RAPORT DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**  
**Încheiat la data de 31.12.2013**

S.C. MOBICRASNA S.A. a fost înființată ca societate comerciala pe acțiuni în baza legii 51/1990 și a H.G. 1213/20.11.1990, în anul 1991, cu sediul în Carei, str. Calea Armatei Romane nr. 39, înregistrată la Registrul Comerțului Satu Mare sun nr. J30/9/1991 și cod fiscal RO 644036.

La închiderea exercițiului (31.12.2012) capitalul social este de 411.205 ron divizat într-un număr de 4.112.050 acțiuni la valoare nominală de 0,10 ron.

Obiectul principal de activitate al societății este fabricarea și comercializarea produselor de mobila pentru piața internă și externă. In ultimii 2-3 ani obiectul de activitate din care s-a obtinut marea parte a cifrei de afaceri este „Comert cu ridicata nespecializat” cod CAEN – 4690.

Unitatea și-a desfășurat activitatea în anul 2013 cu un număr mediu de salariați cu contract de munca de 8 persoane.

Pe ansamblu activitatea exercițiului financiar 2013 comparativ cu anul precedent se concretizează în :

Explicație	2012	2013
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>617.508</b>	<b>602.749</b>
Venituri din exploatare	588.329	450.683
Venituri financiare	29.179	152.066
Venituri extraordinare	0	0
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>1.187.431</b>	<b>863.392</b>
Cheltuieli din exploatare	1.171.409	849.253
Cheltuieli financiare	16.022	14.139
Cheltuieli extraordinare	0	0
<b>REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULU</b>	<b>-569.923</b>	<b>-260.643</b>
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	<b>-569.923</b>	<b>-260.643</b>

După închiderea exercițiului financiar (31.12.2013) activitatea unității nu a fost afectată de evenimente importante, care nu au fost contabilizate în conturile exercițiului încheiat.

Inventarierea elementelor de activ și de pasiv, și a celorlate bunuri și valori aflate în gestiunea și administrarea societății s-a efectuat conform reglementărilor legale în vigoare, acestea fiind evidențiate în listele de inventar și în registrul de inventar. In urma finalizarii operatiunilor de

inventariere nu s-au constatat diferente la gestiunile aflate în patrimoniul societății. La inventarierea mijloacelor fixe s-au constatat o serie de utilaje de producție uzate moral și fizic care numai corespund procesului de producție și nu mai pot aduce beneficii economice viitoare societății. Acestea au fost propuse și mai apoi casate. Data punerii în funcțiune a acestora este între anii 1977-2003 iar valoarea lor de inventar este de 355.636 lei. Menționăm faptul că, casarea acestora nu reprezintă cheltuiala pentru societate deoarece acestea sunt integral amortizate de mai mulți ani..

Analiza conturilor următoare:

- în ceea ce privește structura acționariatului, menționăm că în anul 2013 nu au apărut schimbări în ceea ce privește acționariatul societății. Astfel la 31.12.2013 structura acționariatului arată astfel:

NUME	PRENUME	TOTAL ACTIUNI	%
S.C. EDEX S.R.L.		1.354.363	32.9364
OLAR	GAVRIL	1.068.586	25.9867
BARTA	LUDOVIC	947.038	23.0308
Pers. fizice		740.273	18.0025
Pers. juridice		1.790	0.0435
	TOTAL	4.112.050	100

- sume neclarificate în soldul contului 473 „decontări din operații în curs de clarificare” nu avem
- angajamente financiare reflectate în conturi în afara bilanțului nu avem
- giruri: nu există
- garanții și alte angajamente acordate s-au primit în relațiile cu terții nu avem
- mijloace fixe luate cu chirie nu avem
- valori materiale în păstrare sau în custodie: nu avem

Informații asupra regulilor și metodelor contabile folosite:

- intrările se înregistrează la costul de achiziție, iar ieșirile se fac conform metodei FIFO.
- metoda utilizată pentru calculele amortismentelor este cea liniară
- nu este cazul să indicăm și să justificăm derogările de la principiile generale, întrucât s-au păstrat aceleași metode de înregistrare contabilă.

**1. CIFRA DE AFACERI** – reflectă volumul global al unei perioade de gestiune. Evoluția cifrei de afaceri în ultimii 4 ani este următoarea:

Explicație	2010	2011	2012	2013
Cifra de afaceri	1.668.684	581.030	739.972	466.048
Dinamica cifrei de afaceri	1.09	0.35	1.27	0.63

Nivelul indicatorului a scăzut de la un an la altul, în anul 2013 scade față de anul precedent cu 37 %.

**2. Evoluția principalelor categorii de venituri, cheltuieli și rezultate**

Explicație	2012	2013	%/ ori
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>739.972</b>	<b>466.048</b>	<b>-37%</b>
Venituri din vânzarea de produse finite	184.950	184.991	+1 %
Venituri din vânzare de marfuri	555.022	281.057	-49.36 %

Alte venituri	40.310	96.922	+2.4 ori
Variatia stocurilor de produse finite	-191.953	-112.287	
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>588.329</b>	<b>450.683</b>	<b>-23.40 %</b>
Venituri din dobânzi	13.681	140.537	+10.27 ori
Alte venituri financiare	15.498	11.529	-25.61 %
<b>Total venituri financiare</b>	<b>29.179</b>	<b>152.066</b>	<b>+5.2 ori</b>
<b>Venituri extraordinare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>617.508</b>	<b>602.749</b>	<b>-2.39 %</b>
Cheltuieli cu materii prime și materiale, cu marfurile si alte cheltuieli de exploatare	496.551	340.545	-31.42 %
Cheltuieli cu energia	16.410	19.508	+ 1.19 %
Cheltuieli cu personalul	119.657	96.557	-19.3 %
Cheltuieli cu amortizările	270.410	253.025	-6.43 %
Cheltuieli cu prestările la terți	81.245	97.329	+20 %
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	62.439	34.127	-45.34 %
Cheltuieli cu activele cedate	89.598	1.891	-97.89 %
Cheltuieli cu provizioanele	35.099	6.271	- 82.13 %
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>1.171.409</b>	<b>849.253</b>	<b>- 27.50 %</b>
Cheltuieli cu dobânzile	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	16.022	14.139	- 11.75 %
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>16.022</b>	<b>14.139</b>	<b>- 11.75 %</b>
<b>Cheltuieli excepționale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>1,187.431</b>	<b>863.392</b>	<b>- 27.29 %</b>
<b>Rezultatul brut</b>	<b>-569.923</b>	<b>-260.643</b>	<b>-54.27%</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>0</b>		
<b>REZULTATUL NET</b>	<b>-569.923</b>	<b>-260.643</b>	<b>- 54.27%</b>

În total venituri ponderea cea mai mare o au veniturile din exploatare 74.77 %. Cifra de afaceri a scazut fata de anul trecut cu 37 %, veniturile din exploatare au scazut cu 24.30 % fata de anul trecut iar veniturile financiare au crescut 5,2 ori . Scaderea cifrei de afaceri se datoreaza scaderii semnificative a veniturilor din vanzarea de marfuri si anume cu -49.36% fata de anul precedent.

Problemele intampinate in vanzarea produselor finite atat din cauza conditiilor economice actuale cât si din cauza existentei unui stoc de produse greu vandabile cat si incomplete din punct de vedere al garniturilor, fac ca de la an la an veniturile din vanzarea de produse finite sa scada din ce in ce mai mult. În anul 2013 acestea au ramas aproximativ constante fata de anul precedent.

Variatia stocurilor de produse finite negativa reflecta lipsa productiei realizate .

Si veniturile financiare cresc de 5,2 ori in anul 2013, fata de anul 2012. Acest lucru se datoreaza inregistratii dobanzii in suma de 131.200 lei obtinuta de la Cba Nord Vest SRL pentru creditarea facuta de societatea noastra.

În total cheltuieli ponderea cea mai mare o au cheltuielile de exploatare 98,36%. Cheltuielile de exploatare au scazut fata de anul trecut cu 27.5 %. Datorita faptului ca majoritatea cheltuielilor au scazut fata de anul trecut cu 20-40 %, total cheltuieli au scazut fata de anul trecut cu 27.29 %

Rezultatul exercițiului desi este negativ, scade fata de anul trecut cu 54.27 %, astfel ca pierderea este mai mica fata de anul precedent .

### 3. Analiza patrimoniului societății

Patrimoniul societății la 31.12.2013, față de aceeași perioadă a anului 2012, a înregistrat următoarele modificări:

Explicație	2012	2013	Diferență
<i>Active imobilizate:</i>	3.819.074	3.573.038	-246.036
- imobilizări necorporale	0		0
- imobilizări corporale	3.259.074	2.983.038	-246.036
- imobilizări financiare	590.000	590.000	0
<i>Active circulante:</i>	5.276.407	5.178.000	-98.407
- stocuri	1.469.377	1.378.837	-90.540
- creanțe	3.350.655	3.539.085	+188.430
- investiții pe termen scurt	-		-
- casa și conturi la bănci	456.375	260.078	-196.297
<b>Activ total</b>	<b>9.095.481</b>	<b>8.751.038</b>	<b>-344.443</b>
<i>Datorii cu termen de plată sub 1 an</i>	135.410	51.610	-83.800
<i>Datorii cu termen de plată peste 1 an</i>	0		0
<i>Provizioane</i>	0		0
<i>Capital social</i>	411.205	411.205	0
<i>Rezerve din reevaluare</i>	3.091.697	3.042.614	-49.083
<i>Rezerve legale</i>	82.241	82.241	0
<i>Alte rezerve</i>	4.477.299	4.526.382	+49.083
<i>Profit/pierdere net/a</i>	-569.923	-260.643	+309.280
<i>Profit reportat</i>	1.467.552	897.629	-569.923
<i>Repartizarea profitului</i>	-		-
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>8.960.071</b>	<b>8.699.428</b>	<b>-260.643</b>

La 31.12.2013, față de aceeași perioadă a anului 2012, activul total al societății înregistrează o diminuare de 344.443 ron. Chiar dacă creanțele cresc cu 188.430 ron diminuare aferentă activelor circulante este de 98.407 ron, deoarece stocurile scad cu 90.540 iar „casa și conturi la bănci” scad cu 196.297 ron față de anul precedent. Activele imobilizate scad cu 246.036 fapt care se datorează în principal amortizărilor înregistrate în timpul anului.

Disponibilitățile bănești scad față de anul 2012 cu 196.297 ron.

Datoriile față de terți scad în anul 2013 astfel:

- datoriile comerciale scad cu 82.124 ron
- alte datorii scad cu 1.676 ron

Pierderea înregistrată în anul 2013 scade față de 2012 cu 309.280 ron.

Capitalurile proprii înregistrează la 31.12.2013, față de perioada precedentă, o diminuare de 260.643 ron.

Desfacerea stocurilor de produse finite a fost destul de grea datorită condițiilor economice existente. Pentru a evita degradarea stocurilor din punct de vedere al uzurii morale (adică învechirea lor) am continuat vânzare cu o reducere de 50% a produselor finite. Aceasta încercare nu a avut însă efectul scontat, puterea de cumpărare a persoanelor juridice cât și a celor fizice scăzând foarte mult pe parcursul anului 2013.

Se supune AGA aprobarea raportului CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE în forma prezentată și se aprobă.

Președintele Consiliului de Administrație  
 Popa Mihaela

