

36

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșit exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	316.785					316.785
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	187.886			46.000		141.886
Rezerve legale	36.917	9.267				46.184
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	74.306					74.306
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	154.021					154.021
	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	173.924				173.924
	Sold D					
Repartizarea profitului		9.267				9.267
Total capitaluri proprii	769.915	192.458		46.000		916.373

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ÎNTOCMIT,

Numele si prenumele



Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE\***  
la data de 31.12.2010

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent 2010	Curent 2011
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	364.594	392.896
Plăți către furnizori și angajați	286.245	236.845
Dobânzi plătite		
Impozit pe venit(2011),impozit profit(2010) plătit	27.879	11.406
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Trezorerie netă din activități de exploatare		
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate	21.651	21.880
Dividende încasate		
Trezorerie netă din activități de investiție		
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende plătite	152.681	160.067
Trezorerie netă din activități de finanțare		
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie		
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar		
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	384.018	361.297

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele Mihalache Aurica  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Scorpie Maria Monica  
Calitatea  
Semnătura \_\_\_\_\_

SC MIXT SA  
NOTA 1 2011

ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la inceputul exercițiului financiar	Cresteri	Cedari,transfe ruri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Terenuri	4.265			4.265
clădiri	517.932	166.042	46.000	637.974
Echip.tehnologic				
Ap.și inst.masurare				
mobilier				
Imob.corporale in curs	113.217	51.722	160.288	4.651
total	635.414	217.764	206.288	646.890

Denumirea elementului de imobilizare	Sold începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrat e în cursul anului	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
ternnuri				
cladiri	81.095	16.380		97.475
Echip.tehnologic				
Ap.și inst.masurare				
mobilier				
Imob.corporale				
total	81.095	16.380		97.475



## NOTA 2

## PROVIZIOANE

LEI

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la Sfirşitul ex. financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
<b>I Creanţe</b>				
Ct. 491 Ajustări pt. deprecierea creante-clienti	43.428	3.800		47.228
<b>TOTAL</b>	<b>43.428</b>	<b>3.800</b>		<b>47.228</b>

In anul 2011 s-au creat provizioane de 3.800 lei .

Suma de 47.228 lei provine din venituri nerecuperate pe perioada 2009-2011 de la urmatoarele firme cu care suntem la executare silita:

- SC Un Mondo Aperto SRL = 15.845 lei
- SC Ilie Solomon SRL = 1.667 lei
- SC Danibo SRL = 1.466 lei
- SC Tanand Contacom SRL = 6.732 lei
- SC PMV.IT Consult SRL = 10.221 lei
- SC Termo Trust instal SRL = 11.297 lei
- Total = 47.229 lei

SC.MIXT SA  
NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI LEI RON

DESTINATIA	SUMA
Profit net de repartizat	173.924
Rezerva legala	9.267
Alte reserve (surse pentru dezvoltare)	
Acoperirea pierderii contabile dividende	
Profit nerepartizat	164.657

SCMIXT SA a înregistrat profit în anul 2011

La 31.12.2011, societatea nu a înregistrat pierdere contabilă

SC.....  
 NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul precedent 2010	Exercitiul curent 2011
1 Cifra de afaceri neta	339.568	360.186
2 Costul bunurilor vandute (3+4+5)	181.985	196.736
3 Cheltuielile activitatii de baza	181.985	196.736
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5 Cheltuielile indirecte de productie		
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	157.583	163.450
7 Cheltuieli de desfacere		
8 Cheltuieli generale de administratie		
9 Alte venituri din exploatare	2601	
10 Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	160.184	163.450

NOTA 5.1

SITUATIA CREANTELOR LEI RON

Creante	Sold la 31.12.2011 col 2+3	Termen de lichidare sub un an	Peste 1 an
Total din care	16656	16656	
- Creante immobilizate			
- Furnizori debitori			
Clienti	55169	55169	
Creante personal			
Debitori diversi	8715	8715	
Cheltuieli înreg. în avans			
Sume din provizioane	47228	47228	
TVA de reduperat			

## NOTA 5.2

## SITUATIA DATORIILOR LEI RON

Datorii	Sold la 31.12.2011 col (2+3)	Sub 1 an	Peste un an	Peste 5 ani
Total din care	60.755	60.755		
Datorii comerciale	266	266		
Sume datorate investitiilor de stat				
Impozit venit	1.135	1.135		
Datorii personal + taxe salariale	5.894	5.894		
Dividente actionar PPM	19.827	19.827		
Sume in curs de clarificare litigii		.		
Tva de plata	7.202	7.202		
Garanții mat.personal plus chiriași	26.431	26.431		



S.C. MIXT S.A.

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

S.C. MIXT SA aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2861/2009, modificat și completat.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea 82/1991 republicată și completată.

Având în vedere reglementările mai sus menționate S.C. MIXT SA a realizat la 31.12.2011, următoarele valori:

31.12.2010

-Total active nete	915.918lei	=	216.555 Euro
- Cifra de afaceri netă	339.568lei	=	80.285 Euro
- nr mediu de salariați	6		

31.12.2011

- Total active nete	897.839	=	387.840 Euro
- cifra de afaceri neta	360.186	=	155.590 Euro

Având în vedere că O.M.F.P. 2861/2009 prevede că se vor întocmi situații financiare cu 5 componente numai în situația în care 2 ani consecutivi se depășesc minim 2 din cele 3 criterii. Iar SC MIXT SA nu a depășit minim 2 criterii, pentru exercițiul financiar 2011 se întocmesc situații financiare anuale bilant lung ( cu 3 componente) și anume :

- bilanț lung ;
- cont de profit și pierdere,
- note explicative la situațiile financiare anuale, însoțite de formularul „ Date informative”(cod 30) și formularul „ Situația activelor imobilizate” (cod 40).

POLITICI CONTABILE

În situațiile financiare anuale, elementele prezentate au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale principii ce au fost respectate în activitatea exercițiului financiar 2011, și anume:

- principiul continuității activității S.C. MIXT SA și-a continuat în mod normal funcționarea, neavând cunoștință de evenimente care ar putea determina întreruperea activității;
- principiul permanenței metodelor  
Metodele de evaluare au fost aplicate consecvent cu cele din exercițiile financiare anterioare.
- principiul prudenței. Evaluarea s-a făcut ținându-se cont de acest principiu.
- principiul independenței exercițiului. Veniturile și cheltuielile reflectate în situațiile financiare anuale sunt aferente exercițiului financiar 2011, unele dintre ele având momentul încasării, respectiv al plății în 2012.
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și datorii. Conform acestui principiu, elementele de activ și de datorii au fost evaluate separat;
- principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2011 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2010.
- principiul necompensării. Nu au fost efectuate compensări între elementele de activ și cele de datorii.

În exercițiul financiar 2011 nu au existat abateri de la respectarea principiilor contabile generale.

La elaborarea politicilor contabile s-a avut în vedere respectarea principiilor contabile generale.

***Amortizarea imobilizărilor.***

Amortizarea imobilizărilor s-a făcut cu respectarea prevederilor Legii 15/1994, modificată și completată, privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, folosindu-se metoda amortizării liniare. Duratele de amortizare pentru imobilizări sunt cele prevăzute în Legea 15/1994.

***Reevaluarea imobilizărilor corporale.***

S.C. MIXT SA a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale la 31.12.2011

Rezultatele acestei reevaluări fiind reflectate în situațiile financiare anuale ale exercițiului financiar 2011.

***METODE DE EVALUARE***

La data intrării în societate bunurile sunt evaluate și înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

În cursul exercițiului financiar 2011, societatea a procedat la inventarierea elementelor de activ și pasiv conform OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor

privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, ocazie cu care elementele de activ și pasiv au fost evaluate conform reglementărilor în vigoare.

La încheierea exercițiului financiar 2011, elementele de activ și de pasiv au fost evaluate și reflectate în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Elementele monetare exprimate în valută, respectiv disponibilitățile bănești, au fost evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de B.N.R. și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile au fost înregistrate la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Amortizarea imobilizărilor corporale a fost calculată folosindu-se metoda liniară, ea fiind înregistrată în contabilitate ca o cheltuială.

Activele circulante au fost înregistrate la costul de achiziție.

La ieșirea din gestiune a stocurilor, ele au fost evaluate și înregistrate în contabilitate pe baza metodei FIFO- primul intrat – primul ieșit.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric, folosindu-se metoda inventarului permanent și anume, în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoșterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ cât și valoric .

În ceea ce privește casa și conturile la bănci, la data bilanțului s-au înregistrat dobânzile de încasat, aferente disponibilităților bănești constituite în depozite la termen la bănci și aferente, exercițiului financiar 2011.

Contabilitatea disponibilităților bănești aflate în bănci și casierie se ține distinct în lei și valută.

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor societății în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, acționarii, debitorii și creditorii diverși.

S.C. MIXT S.A.

NOTA 7

PARTICIPATIILE SI SURSE DE FINANTARE

S.C. MIXT S.A. este o societate pe acțiuni, de tip închis .

Capitalul social este subscris și vărsat în totalitate, el este de 316785lei, împărțit în 126714 acțiuni cu valoarea nominală de 2.50 lei fiecare.

Situația acțiunilor se prezintă astfel:

1	EURO MARKET SA	-	76.599	actiuni	60,45%
2	SIF BANAT CRISANA	-	35.642	actiuni	28,13%
3	PPM	-	14.473	actiuni	11,42%
	TOTAL		126.714	actiuni	100%

Evidența acțiunilor este ținută de DEPOZITARUL CENTRAL S.A.

În cursul exercițiului financiar 2011, nu s-a efectuat nici o majorare sau diminuare a capitalului social.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII LEI RON

Activitati	Categorie salariatii	Numar mediu	Salarii brute	Contr.asig sociale	Contr.ajut.somaj	Impozit venit salarii	Efectiv salarii 31.12.11
TOTAL active	Total din care muncit	5	70.564	18.868	219	9961	1051
Prest.servicii	Total din care muncit	5	70.564	18.868	219	9961	1051
Comert	Total din care muncit						
Industrie	Total din care muncit						

**NOTA 9**

**Principali indicatori economico-financiari (calcul și analiză)**

**1. Indicatori de lichiditate:**

*a) Indicatorul lichidității curente*

Valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii 2;

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{409.445}{60.755} = 6,739$$

Acest indicator reflectă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

*b) Indicatorul lichidității imediate*

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{409.843 - 29.858}{60.755} = \frac{379.985}{60.755} = 6,254$$

**2. Indicatori de risc :**

*Indicatorul gradului de îndatorare*

$$= \frac{\text{Capitalul împrumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$$

Nu este cazul, societatea nu are angajate credite peste 1 an.

**3. Indicatori de activitate :**

*a) Viteza de rotație a activelor imobilizate*

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{360186 \times 365 \text{ zile}}{549415} = 223,34 \text{ zile}$$

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

*b) Viteza de rotație a activelor totale*

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{360186 \times 365 \text{ zile}}{409445} = 321,08 \text{ zile}$$

**4. Indicatori de profitabilitate**

***a) Rentabilitatea capitalului angajat***

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{196736 \times 100}{897839} = 21,91\%$$

– reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere.