

**Active imobilizate**

- lei -

Elemente de active	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri Sau reluări	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Terenuuri	2.318.666	1462992	1548737	2.232.921				
Cladiri	566.255		133.373	432.882				
Alte inst , utilaje si mobilier								
Alte inst si mobilier								
Imobilizari financiare	7.194.700	1.688.410	5.673.100	3.210.010				
<b>TOTAL</b>	<b>10.079.621</b>	<b>3.151.402</b>	<b>7.355.210</b>	<b>5.875.813</b>				

Administrator,  
**RADUICA CONSTANTIN**



**Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Pentru depr creante	111.222			111.222
TOTAL	111.222			111.222

Administrator ,  
RADUICA CONSTANTIN



**S.C. POIANA BRASOV S.A.**  
**CUI RO1099108**  
**BRASOV**



**NOTA 3**

**Repartizarea profitului**

- lei -

Destinația	Suma
Profit net de repartizat	0
➤ Rezerva legală	
➤ Acoperirea pierderii contabile	
➤ dividende	
➤ alte repartizări	
Profit nerepartizat	0

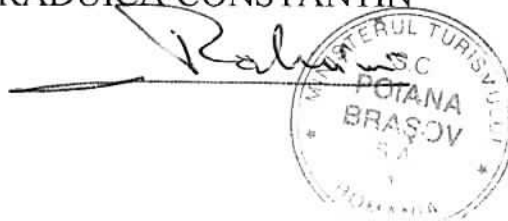
Administrator ,  
RADUICA CONSTANTIN

**Analiza rezultatului din exploatare**

- lei -		
Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	13.534	16.931
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)		
3. Cheltuielile activității de bază	2.346.445	1.085.484
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2.332.911	-1.068.553
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare	196.315	
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-2136596	-1.068.529

Administrator ,  
RADUICA CONSTANTIN



**Situația creanțelor și datoriilor**

- mii lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	145.912	321	145.591
Clienți	111.543	321	111.222
Creante în leg cu bugetul	34.369		34.369
Alte creante			

- mii lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	1.453.555	14.929	1.427.108	11.518
Datorii alte soc				
Alte împrumuturi dobinzi				
Furnizori	6.117	1.716		4.401
Datorii în legatura cu personalul				
Datorii la bugetul statului	7.117			7.117
Alte datorii	1.440.321	13.213	1.427.108	

Administrator,  
**RADUICA CONSTANTIN**



*[Handwritten signature]*

### **Principii, politici și metode contabile**

S.C. POIANA BRASOV SA . pe parcursul exercitiului financiar 2011, nu s-a abatut de la principiile contabile si nu a schimbat metodele de evaluare. De asemenea nu a alternat tratamentele contabile.

Activele imobilizate sunt incluse in situatiile financiare anuale la costul de achizitie, mai putin amortizarea inregistrata. Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculata conform metodei liniare. Unitatea a facut reevaluare la cladiri conform expertizei atasate. Reevaluarea a fost inregistrata in contabilitate conform legii contabilitatii si a normelor financiar contabile in vigoare.

Creantele si datoriile sunt prezentate la valoarea de intrare ,iar pentru clienti incerti s-a constituit provizion la valoarea creantei.

Impozitul pe profit a fost calculat in conformitate cu prevederile legale.

Recunoasterea veniturilor se realizeaza pe baza contabilitatii de angajamente si nu cuprind TVA.

Cheltuielile de exploatare sunt inregistrate la data efectuarii lor.

Tranzactiile in valuta sunt inregistrate in contabilitate la cursul de schimb in vigoare la data bilantului contabil. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb valutar de la data bilantului contabil. Se specifica faptul ca diferentele de curs valutar sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in anul in care s-au constatat.

Administrator,  
**RADUICA CONSTANTIN**




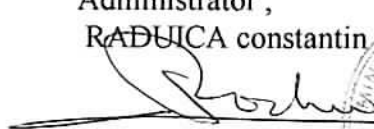
**S.C. POIANA BRASOV S.A.**  
**CUI RO1099108**  
**Reg.Com.J08/23/1991**  
**BRASOV**

**NOTA 7**

### **Acțiuni și obligațiuni**

S.C.POIANA BRASOV S.A. are un capital social subscris și varsat de 4.889.696 lei. Pe parcursul exercitiului financiar 2011, capitalul social nu a fost modificat.

Administrator ,  
RADUICA constantin



**S.C. POIANA BRASOV S.A.**  
**CUI RO1099108**  
**Reg.Com.J08/23/1991**  
**BRASOV**

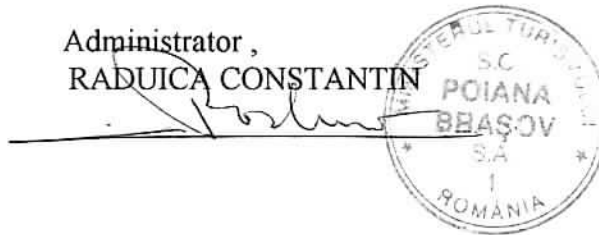
**NOTA 8**

**Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

Administratoorul firmei este si actionarul ei.

S.C. POIANA BRASOV SA nu are obligatii contractuale c privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori. De asemenea nu s-au inregistrat avansuri si credite acordate administratorilor in timpul exercitiului financiar 2011. Societatea nu are personal angajat.

Administrator ,  
RADUICA CONSTANTIN



**Exemple de calcul și analiză  
a principalilor indicatori economico-financiari**

1. Indicatori de lichiditate:	An prec	An curent	Dif(+;-)
a) Indicatorul lichidității curente :			
Active curente/Datorii curente :	2.06	2.66	0.60

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității imediate	2.06	2.66	0.60
--------------------------------------	------	------	------

(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare:

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor – determinată de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \text{Număr de ori}$$

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

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale persoanei juridice;

- capacitatea persoanei juridice de a controla capitalul circulant și activitățile sale comerciale de bază;
- viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) – aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$$

sau:

- Număr de zile de stocare – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365$$

- viteza de rotație a debitelor – clienți;
- calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \quad : \quad 1870.81$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- Viteza de rotație a creditelor-furnizor aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri(fără servicii)}} \times 365$$

unde, pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} \quad : \quad 0.00293$$

- Viteza de rotație a activelor totale :0.002928

Cifra de afaceri

---

Total active

4. Indicatori de profitabilitate – exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat – reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere:

Profitul înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit

---

Capitalul angajat


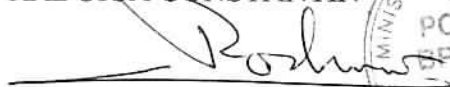
unde capitalul angajat se referă la banii investiți în persoana juridică, atât la acționari cât și de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja brută din vânzări:

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = -0.14$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să-și controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

Administrator,  
RADUICA CONSTANTIN



**Alte informatii cu privire la anul fiscal 2011**

S.C. POIANA BRASOV SA s-a infiintat conform Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, fiind inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.J08/23/1991 si autentificata la Administratia Finantelor Publice la RO1099108. Principalul obiect de activitate este: 7911 Activitati agentii turistice

Structura sintetica a actionariatului pentru SC POIANA BRASOV este:

- SC Servorada SRL 26.988.387 actiuni reprezentand : 55.19444%
  - Persoane Juridice 7.301.906 actiuni reprezentand : 14.9333%
  - Persoane fizice 14.606.663 actiuni reprezentand : 29.8723%
- Totalul actiunilor este de: 48.896.696 actiuni reprezentand: 100% ,iar valoarea unei actiuni este de 0.10 lei.

Administrator ,  
RADUICA CONSTANTIN

