



540080, TG. MUREȘ ROMÂNIA

Str. M. Viteazu, nr. 36

J.26/306/1991

Telefon: +40265-233.611

+40265-225.032

+40265-225.033

Fax: +40265-214.270

e-mail: office@socot.ro

Cod Unic de Înregistrare: 2522493

---

# RAPORTUL ANUAL

- exercițiul 2011 -

Județul **MUREȘ** | 2 | 6 | Forma de proprietate **SOC.COM.PE ACTIUNI** | 3 | 4 |  
 Persoana juridică **S.C. SOCOT S.A.**  
 Adresa: localitatea **TG. MUREȘ**, sectorul \_\_\_\_\_  
 Str. **M. VITEAZU**, nr. **36**, bl. \_\_\_\_\_  
 sc. \_\_\_\_\_, ap. \_\_\_\_\_  
 Telefon **0265-233.611**, fax **0265-214.270**  
 Număr din registrul comerțului **J-26-306-1991**  
 Activitatea preponderentă  
 (denumire clasă CAEN) **CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE**  
 Cod clasă CAEN \_\_\_\_\_  
 Cod fiscal/Cod unic  
 de înregistrare **R** | **O** | **2** | **5** | **2** | **2** | **4** | **9** | **3** |

### Prezentarea generală a societății

#### **DATE DE IDENTIFICARE**

Denumirea: **S.C. SOCOT S.A.**  
 Forma juridică: **Societate pe acțiuni**  
 Sediul societății: **Tg. Mureș, str. M. Viteazu, nr. 36, jud. Mureș**  
 Identificare: **Înregistrat la Registrul Comerțului al jud. Mureș  
 sub nr. J-26-306-1991  
 Cod de Înregistrare fiscală: RO 2522493  
 Nelimitată**  
 Durata societății:  
 Obiectul principal de activitate: **Construcții hidrotehnice Cod CAEN - 4291**  
 Capitalul social: **3.120.062,50 lei împărțit într-un număr de 1.248.025 acțiuni cu o  
 valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.**

#### **ISTORICUL SOCIETĂȚII**

S.C. SOCOT S.A. TG. MUREȘ s-a format sub actuala formă juridică în anul 1991 în conformitate cu legea 15-1990. Prin H.G. 104/1991 și-a încetat activitatea Trustul pentru lucrări hidrotehnice București și s-au înființat nouă societăți comerciale printre care și S.C. SOCOT S.A. cu sediul în Tg. Mureș, str. M. Viteazu, nr. 36, jud. Mureș.

#### **ORGANIZAREA SOCIETĂȚII**

După înființarea sa, S.C. SOCOT S.A. Tg. Mureș își organizează activitatea în centre de profit, numite șantiere și o secție de reparații utilaje grele. În timp datorită schimbării legislației în domeniu, șantierele s-au transformat în Puncte de lucru înregistrate fiecare cu cod fiscal propriu în județele în care funcționează astfel:

- Punct de lucru Șantierul Mureș cu sediul în Tg. Mureș, str. Libertății nr. 115, jud. Mureș
- Punct de lucru Atelier de reparații cu sediul în Tg. Mureș, str. Libertății nr. 115, jud. Mureș
- Punct de lucru Șantierul Timișoara cu sediul în Timișoara, Calea Ghirdei, nr. 32, jud. Timiș
- Punct de lucru Șantierul Mihăileni cu sediul în loc. Mihaileni, sat. Criscior, str. Zarandului, nr. 15, jud. Hunedoara
- Punct de lucru Șantierul Sighetu Marmatiei, cu sediul în Sighetu Marmatiei, str. Dragos Voda, nr. 192,

## DOMENIU DE ACTIVITATE

Societatea comercială SOCOT S.A. Tg. Mureș este o societate cu profil de construcții montaj, obiectul principal de activitate sunt construcțiile montaj cu specificul construcții hidrotehnice.

De la înființare societatea a realizat următoarele tipuri de construcții:

- Baraje
- Amenajări de râuri
- Îndiguiri
- Regularizări de râuri
- Apărări împotriva inundațiilor
- Drumuri forestiere
- Străzi în municipiul Tg. Mureș
- Poduri
- Alimentări cu apă
- Canalizări
- Stații de epurare ape uzate
- Consolidări poduri și maluri

### Nota 1

#### Active imobilizate

-lei-

Denumirea elementelor de imobilizare	Sold la începutul exercitiului financiar	Valoarea brută			Sold la începutul exercitiului financiar	Deprecieri (amortizare și provizioane)		
		Creșteri	Cedări, Transfer si alte reduceri	Sold la sfîrsitul exercitiului financiar		Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la sfîrsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	340.203	-	2.049	338.154	-	-	-	-
Construcții	3.995.127	251.045	195.237	4.050.845	1.469.871	493.770	61.261	1.902.380
Instalații tehnice și mașini	9.686.504	1.084.841	182.852	10.588.493	7.004.745	1.151.193	182.524	7.973.414
Alte instalații, utilaje și mob	43.561	4.405	-	47.966	26.903	4.123	-	31.026
Imobilizări corporale în curs	12.049	428.567	375.609	65.007	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14.077.444</b>	<b>1.768.858</b>	<b>755.837</b>	<b>15.090.465</b>	<b>8.501.519</b>	<b>1.649.086</b>	<b>243.785</b>	<b>9.906.820</b>

La 31.XII.2011 valoarea imobilizărilor corporale amortizate integral și aflate în exploatare este de 4.588.791,22 lei.

Sumele imobilizate întrunesc condițiile de înregistrare ca active deoarece respectă principiile de recunoaștere reglementate de IAS 16 "Terenuri și mijloace fixe" respective:

- au capacitatea de a genera beneficii viitoare direct atribuibile activului respectiv.
- costurile pot fi evaluate în mod fidel.

Terenurile sunt în valoare de 338.154 lei, fiind prezentate în situațiile financiare la costuri, nefiind afectată valoarea acestora de depreciere.

Dobândirea drepturilor de proprietate pentru terenuri pe care sunt amplasate activele societății este prezentată în cele ce urmează:

S.C. SOCOT S.A. deține un număr de 2 Certificate de atestare a drepturilor de proprietate asupra terenurilor (CADPT), eliberate de Ministerul Apelor, Pădurilor și Protecției Mediului în conformitate cu prevederile Legii 15/1990 și HG 834/1991. Suprafața de teren acordată societății prin cele două certificate este de 63.759,59 mp.

Au fost efectuate formalitățile de întabulare a dreptului de proprietate în Cartea funciară după cum urmează:

1. Sediul central – C.A.D.P.T. seria M14 nr. 0021/08.06.1995, suprafața: 648,83 mp CF 90125/a/I a municipiului Tg. Mureș
2. Sediul Punct de lucru Șantier – C.A.D.P.T. seria M14 nr. 0021/08.06.1995, suprafața de 55.805,16 mp. CF 316/I, loc. Mureșeni situat în Tg. Mureș, str. Libertății nr. 115
3. Clădire administrativă Tg. Mureș situată în str. Rovinari nr. 16 – C.A.D.P.T. seria M14 nr. 0021/08.06.1995, suprafața de 719,92 mp. CF 90126, localitatea Tg. Mureș
4. Teren situat în Baia Mare – C.A.D.P.T. seria M14 nr. 0023/08.06.1995, suprafața de 5.514,00 mp. CF 933, localitatea Ferneziu

Pe lângă terenurile obținute conform prevederilor legale mai sus amintite S.C. SOCOT S.A. Tg. Mureș a dobândit prin cumpărare 2 terenuri astfel:

1. Teren construcție situat în orașul Câmpeni, jud. Alba în suprafață de 3.591,00 mp. având CF 3416 a orașului Câmpeni
2. Teren cu clădiri în orașul Sighetu Marmăției, jud. Maramureș cu suprafața de 8.268,00 mp. având CF 17300 a localității Sighetu Marmăției

În total S.C. SOCOT S.A. deține o suprafață de 74.546,91 mp.

## Nota 2

### Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
PROVIZIOANE PT. GARANȚII CLIENȚI	17.811.853	7.045.727	1.686.111	23.171.469
<b>TOTAL</b>	17.811.853	7.045.727	1.686.111	23.171.469

### Nota 3

#### Repartizarea profitului

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat.	6.085.184
- rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende, etc.	-
Profit nerepartizat	6.085.184

Profitul se va repartiza de către Adunarea Generală a Acționarilor care va avea loc în luna aprilie

### Nota 4

#### Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	116.473.079	138.509.790
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	111.558.298	132.608.977
3. Cheltuielile activității de bază	97.646.035	115.593.789
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	13.912.263	17.015.188
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.914.781	5.900.813
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuielile generate de administrație	4.126.000	4.330.000
9. Alte venituri din exploatare	4.126.000	4.330.000
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4.914.781	5.900.813

Față de exercițiul precedent cifra de afaceri netă a crescut cu 18,92 % ceea ce a dus la creșterea rezultatului brut aferent cifrei de afaceri cu 986.032 lei. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate au crescut cu 18,87% față de anul precedent, iar cheltuielile indirecte de producție au crescut cu 22,30 % față de anul precedent.

# Nota 5

## Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3		3
Total, din care:	12.741.775	11.167.756	1.614.944
Clienți	12.619.628	11.045.609	1.614.944
Avans furnizori	81.101	81.101	-
Fonduri speciale	6.719	6.719	-
Debitori diverși	34.102	34.102	-
Avans ac. personalului	-	-	-
Creanțe cu personalul	225	225	-
TVA de recuperat	-	-	-
TVA neexigibilă	-	-	-
Sume în curs de lămurire	-	-	-

Ca pondere în situația creanțelor se află clienții : 99,04 %. Din totalul creanțelor cu termen de lichiditate de peste un an de zile 1.614.944,00 lei, 1.574.019,00 lei reprezintă producția c+m neîncasată de la beneficiar, 40.925,00 lei reprezintă clienți din alte activități, pentru care s-au înintat adresă la oficiul juridic al societății care a deschis procese în instanță pentru recuperarea sume.

Cei mai importanți clienți neîncasați la 31.12.2011 sunt următorii:

Clientul	Suma de încasat	Încasat până la data bilanțului	Explicații
SC TEHNODOMUS ARAD	2.225.085,14	-	Prod.C+M dec. 2011
SC APASCO SA MĂNECIU	605.122,62	-	Prod.C+M dec. 2011
SC LESCACI COM	250.000,00	-	Prod.C+M dec. 2011
PRIMĂRIA BERZASCA	237.313,81	-	Prod.C+M sept. 2011
PRIMĂRIA CRASNA	271.613,73	-	Prod.C+M iunie 2011
PRIMĂRIA MESEȘENI	606.464,54	-	Prod.C+M dec. 2010
PRIMĂRIA MIRSID	173.745,60	131.000,00	Prod.C+M martie 2010
ADM.BAZ.DE APĂ CRIȘURI ORADEA	42.233,37	-	Prod.C+M dec. 2010
COMPANIA DE APĂ ARIEȘ TURDA	3.073.727,76	2.141.858,00	Prod.C+M dec. 2010
PRIMĂRIA UNGHENI	922.491,16	-	Prod.C+M an 2011
PRIMĂRIA RĂSTOLIȚA	608.064,48	-	Prod.C+M dec.2010, dec. 2011
PRIMĂRIA RUȘII MUNȚI	610.709,75	-	Prod.C+M sept.2011, dec.2011
PRIMĂRIA GORNEȘTI	183.127,73	-	Prod.C+M sept.2011, dec.2011

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>20.286.977</b>	<b>20.286.977</b>	-	-
Furnizori	11.798.496	11.798.496	-	-
Clienți creditori	2.105	2.105	-	-
Dat. cu personal	3.636.920	3.636.920	-	-
Creditori diverși	890.099	890.099	-	-
Dividende	47.578	47.578	-	-
Impozite și taxe	3.738.850	3.738.850	-	-
Efecte de plătit	172.929	172.929	-	-
Împrum. și dat. asimilate	-	-	-	-

Ca pondere în situația datoriilor se află furnizorii cu un procent de 58,16%.

La data bilanțului s-au achitat 6.156.887 lei.

Datoriile cu personalul, impozitele, taxele și contribuțiile au fost achitate în luna ianuarie 2012 la termenul legal de plată.

## Nota 6

### Principii, politici și metode contabile

#### 1. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare s-au întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului MF nr. 3055/2009 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

#### 2. MONEDE STRĂINE

Tranzacțiile în valută sunt contabilizate la cursurile de schimb valutar de la data tranzacției. Urmare a acestui fapt câștigurile sau pierderile vor fi recunoscute în contul de profit și pierdere.

Ulterior recunoașterii inițiale (la data bilanțului), elemente monetare exprimate în valută trebuie raportate utilizând cursul de schimb la data închiderii exercitiului financiar

Recunoașterea diferențelor de curs valutar pentru datorii sau creanțe înregistrate și decontate în cursul anului. Întreaga diferență de curs valutar este recunoscută în acest exercițiu.

Recunoașterea diferențelor de curs valutar pentru datorii sau creanțe decontate în exercițiul următor, diferența de curs valutar este determinată ținând seama de modificarea cursurilor de schimb survenită în cursul fiecărui exercițiu.

### 3. INSTRUMENTELE FINANCIARE

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii și împrumuturile. Metoda de evaluare a imobilizărilor financiare este "metoda costului", adică investiția este înregistrată la valoarea de cost iar veniturile sunt recunoscute doar în măsura în care s-a investit, profituri ce iau naștere ulterior datei achiziției.

### 4. TERENURI ȘI IMOBILIZĂRI CORPORALE

Pentru terenuri și imobilizări corporale metoda de înregistrare este următoarea:

- b) Pentru terenuri înregistrarea se va efectua la prețul de pe factura furnizorului.
- c) Pentru clădiri:
  - dacă sunt cumpărate prețul de înregistrare va fi cel de pe factura furnizorului plus cheltuielile de punere în funcțiune dacă este cazul.
  - dacă sunt construite în regie proprie prețul de înregistrare va cuprinde următoarele: costul proiectului, costul avizelor, amenajarea terenului necesar construcției, costul efectiv al construcției cu toate instalațiile aferente conform proiectului.
- d) Pentru utilaje:
  - care necesită montaj, prețul de înregistrare va cuprinde: prețul din factura furnizorului, taxe și comisioane vamale, alte taxe nerecuperabile, costurile de montaj și punerea în funcțiune, costurile estimate pentru demontarea și mutarea activului, respectiv costurile de restaurare a amplasamentului.
  - care nu necesită montaj, prețul de înregistrare va fi cel de pe factura furnizorului plus taxele și comisioanele vamale și alte taxe nerecuperabile.

Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale se face folosind tratamentul contabil permis și anume: reevaluarea terenurilor și imobilizărilor corporale. Reevaluarea se va efectua pe clase de active astfel: terenuri, construcții, utilaje de construcții, autoturisme, alte mijloace de transport, tehnică de calcul și birotică, mobilier.

Creșterile de valoare datorate reevaluării vor fi contabilizate la rezerve din reevaluare. Mișcări de valoare care compensează creșteri anterioare de valoare ale aceluiași activ vor fi contabilizate prin micșorarea rezervei din reevaluare.

### 5. ACTIVE NECORPORALE

Pentru activele necorporale înregistrarea inițială a lor se va face la prețul de pe factura furnizorului, orice taxe și impozite nereturnabile, orice cheltuieli directe atribuite pregătirii bunului pentru folosirea lui (cheltuieli de implementare).

Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale se aplică tratamentului de bază și anume un activ necorporal este prezentat la costul său mai puțin amortizarea și orice pierdere din depreciere.

## 6. IMOBILIZĂRI CORPORALE ÎN CURS

Investițiile în immobilizări corporale în curs sunt evidențiate la cost de achiziție și/sau cost de producție. În situația în care investițiile au ca sursă de finanțare un credit, costurile îndatorării sunt direct atribuite achiziției, construcției sau producției unui activ pe termen lung.

## 7. SUBVENȚII PRIMITE

Subvențiile primite pentru achiziționarea de immobilizări corporale sunt incluse în capitaluri proprii ca subvenții pentru investiții și sunt trecute în contul de profit și pierderi în mod conștient pe toată durata de viață a immobilizării respective. Ele sunt recunoscute în momentul primirii lor în cont și se respectă condițiile pentru acordarea lor.

## 8. CREANȚE COMERCIALE

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea netă. Se apreciază de asemenea clienții incerți prin analiza tuturor soldurilor existente la sfârșitul anului. Clienții rău platnici vor fi provizionati în cazul în care ei sunt identificați ca fiind rău platnici.

## 9. DISPONIBILITĂȚI ȘI ECHIVALENȚE DE DISPONIBILITĂȚI

În scopul întocmirii fluxului de trezorerie, disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă, numerar la bancă ce poate fi disponibil în orice moment, instrumentele financiare de numerar, cu descoperire de cont. Descoperirea de cont se evidențiază în bilanț în cadrul "Conturi curente la bănci".

## 10. RECUNOAȘTEREA VENITURILOR

- Veniturile sunt recunoscute la momentul efectuării situațiilor de lucrări recepționate de beneficiarii de lucrări de C+M și servicii excluzând impozitele.
- Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în momentul încasării lor respectând independența exercițiului.
- Dividendele se recunosc în momentul în care este stabilit dreptul acționarului de a primi plata.

## 11. RECUNOAȘTEREA CHELTUIELILOR

Recunoașterea cheltuielilor în contul de profit și pierdere se va realiza prin conectarea costurilor la venituri, ținând cont de perioada în care se consumă sau în care apar.

Cheltuielile efectuate în cursul exercițiului financiar dar care se referă la un exercițiu ulterior se vor înregistra la cheltuieli în avans.

Costurile îndatorării sunt recunoscute ca o cheltuială în momentul în care au apărut.

## 12. STOCURILE

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea stocurilor este determinată prin metoda FIFO (primul intrat, primul ieșit).

Costul stocurilor se recunoaște astfel:

- a) Pentru stocuri cumpărate prețul de cumpărare din factura furnizorului plus taxele de import și alte taxe care nu se recuperează, costurile de transport, manipulare care pot fi atribuite direct achiziției. Reducerile comerciale, rabaturile sunt deduse pentru a putea determina costul de achiziție.
- b) Pentru stocurile obținute din producție proprie prețul la care se înregistrează cuprinde costul efectiv fără costuri administrative, generale și de desfacere. Stocurile sunt recunoscute drept cheltuieli în momentul vânzării, în momentul consumului în producție proprie, la inventarierea anuală, în cazul unor produse degradate fără posibilitate de valorificare. Materialele de natura obiectelor de inventar vor fi recunoscute în costuri în momentul în care se scot din magazie și sunt trecute în folosință.
- c) Costurile recunoscute de lucrări de C+M în curs de execuție vor cuprinde numai cheltuielile directe fără cheltuieli de administrație.

### 13. LEASING

Recunoașterea operațiunilor de leasing financiar se face la valoarea justă a bunului (prețul din contractul de leasing financiar).

Cheltuielile recunoscute aferente contractului de leasing financiar sunt:

- amortismentul conform Legii 15, amortizare liniară
- dobânda conform contract
- diferențele de curs valutar aferente ratei și dobânzii dacă contractul este încheiat în valută

Cheltuielile recunoscute pentru contractul de leasing operațional sunt plățile de leasing conform contractului încheiat.

### Nota 7

#### Participații și surse de finanțare

- a) Existența certificatelor de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile.

S.C. SOCOT S.A. Tg. Mureș deține 20.533 acțiuni la Raiffeisen Bank în valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, valoare totală 2.053.30 lei

- b) Capitalul social subscris. Capitalul social al S.C. SOCOT S.A. Tg. Mureș subscris și vărsat este de 3.120.062,50 lei.

- c) Numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiune emise.

S.C. SOCOT S.A. Tg. Mureș are emise 1.248.025 acțiuni în valoare totală de 3.120.062,50 lei, valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,50lei.

- d) Acțiuni răscumpărabile –nu e cazul.
- e) Nu au fost emise acțiuni în anul 2011
- f) Obligațiuni emise – nu e cazul.

## Nota 8

### Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

În anul 2011 s-au acordat membrilor Consiliului de Administrație și salariaților următoarele drepturi:

- Îndemnizații acordate membrilor Consiliului de Administrație, conducere și de supraveghere: 210.000 lei
- Obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere, indicându-se valoarea totală a angajamentelor pentru fiecare categorie : nu este cazul.
- Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor , organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului: nu este cazul.
- Salariați
  - numărul mediu de salariați a fost de 837 persoane, din care direct productivi 706 persoane și personal TESA + maiștri 131 persoane.
  - Salarii plătite aferente exercițiului: 18.440.337 lei
  - Cheltuieli cu asigurări sociale: 1.206.252 lei

## Nota 9

### Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiar

	Indicator	Mod de calcul		Valoarea realizată
A. INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate curentă (indicele capitalului circulant)	Active curente	63.917.334	3,15
		Datorii curente	20.286.977	
2	Lichiditate imediată (test acid)	Active curente-stocuri	63.917.334-8.799.398	2,72
		Datorii curente	20.286.977	
B. INDICATORI DE RISC-				
1	Gradul de îndatorare	Capital imprumutat	-	-
		Media capital propriu	-	
2	Indicatori privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit	6.885.932	1.186,41
		Cheltuieli cu dobânda	5.804	
C. INDICATORI DE ACTIVITATE				
1	Viteza de rotație a stocurilor	Costul vânzărilor	140.665.090	17,91
		Stocul mediu	7.852.018	
2	Număr de zile de stocare	Stoc mediu x 365	7.852.018x365	20,37
		Costul vânzărilor	140.665.090	

3	Viteza de rotație a debitelor – clienți	Sold mediu clienți x 365	21.513.913x365	56,6
		Cifra de afaceri	138.509.790	
4	Viteza de rotație a creditelor – furnizori	Sold mediu furnizori x 365	16.021.410x365	42,2
		Cifra de afaceri	138.509.790	
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	138.509.790	26,4
		Active imobilizate	5.247.514	
6	Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri	138.509.790	1,99
		Total active	69.468.227	
<b>D. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>				
1	Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit	6.885.932	0,29
		Capital angajat	24.071.897	
2	Indicatori privind marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100	6.880.127	4,97
		Cifra de afaceri	138.509.790	
<b>E. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE</b>				
1	Rezultatul pe acțiune	Profit net	6.085.185	4,88
		Numărul de acțiuni	1.248.025	
2	Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune	Prețul pe piață la 31.12.2010	38,00	7,79
		Rezultatul pe acțiune	4,88	

Analiza Indicatorilor calculați

#### A) Indicatori de lichiditate

Lichiditatea patrimonială se stabilește ca raport între elementele de activ (disponibilități bănești, materiale în stoc, produse finite, titluri de plasament, creanțe, alte active) și elemente de pasiv (credite pe termen scurt, creditori, obligații).

1. Lichiditatea curentă s-a stabilit ca raport între "active curente" și "datorii curente", valoarea rezultată fiind de 3,15 ceea ce constituie un grad corespunzător de siguranță a plății datoriilor atât pentru bănci cât și pentru furnizori și bugetul statului.
2. Lichiditatea imediată (testul acid) s-a stabilit ca raport între activele curente minus stocurile și datoriile curente. Raportul este de 2,72. Raportul este supraunitar ceea ce denotă o lichiditate imediată bună.

#### B) Indicatori de risc

1. Gradul de îndatorare se stabilește ca raport între capitalul împrumutat, adică creanțe eşalonate pe perioadă mai mare de 1 an și media capitalul propriu. Societatea nu are angajate credite cu perioadă de rambursare mai mare de 1 an.
2. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor s-a calculat ca raport între profitul brut plus dobânzile plătite și cheltuielile cu dobândă. Cifra obținută 1.186,41 arată că din profitul obținut dobânda plătită putea fi acoperită de 1.186,41 ori.

### C) Indicatori de activitate

Indicatorii de activitate furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale societății
- capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății.

Valorile acestor indicatori se încadrează în limite normale conform analizelor existente în literatura de specialitate, astfel numărul mediu în care s-au recuperat sumele aflate la clienți este de 59,69 zile iar numărul de zile în care s-au achitat furnizorii era de 42,22 zile. Numărul mediu de zile de stocare a materiilor și materialelor folosite în societate a fost de 20,37 zile.

### D) Indicatori de profitabilitate

Indicatorii de profitabilitate exprimă eficiența societății în realizarea de profit din resurse disponibile.

1. Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere. Valoarea de 0,29 obținută la acest indicator este foarte bună, societatea a lucrat cu o rată a rentabilității de 29 % pe an.

2. Marja brută din vânzări arată modul în care societatea este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de execuție optim.

Valoarea de 4,97 indică faptul că la o cifră de afaceri de 100 lei profitul obținut este de 4,97 lei.

Explicația acestei rate mici a profitului este următoarea: Societatea are contracte cu instituții bugetare unde profitul cu care lucrează este de 5%, iar garanțiile de bună execuție (care intră în costuri) sunt între 5 și 10%. Aceste garanții de bună execuție se recuperează în cazul în care nu trebuie efectuate reparații la lucrarea respectivă după 2 ani de la recepția lucrării. În acest caz sumele respective intră în profitul societății.

### E) Indicatori privind rezultatul pe acțiune

Indicatori privind rezultatul pe acțiune au fost determinați în conformitate cu IAS 33.

Rezultatul pe acțiune cu valoare nominală de 2,50 lei este de 4,88 lei, iar raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiuni este 7,79 ceea ce înseamnă că prețul pe piață este mai mare cu 160 % față de rezultatul pe acțiune.

**NOTA 10**
**STOCURI**

	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
Materii prime	1.016.023	1.889.619
Combustibili	457.070	201.917
Materiale auxiliare	779.818	1.240.875
Materiale de natura ob.de inventar	61.989	55.821
Ambalaje	44	4.301
Piese de schimb	369.589	660.670
Alte materiale consumabile	36.588	39.542
Productie in curs de executie	6.711.538	4.206.031
Produse finite	31.578	79.665
Avansuri pentru cumparari de stocuri	32.300	420.957
Total	9.496.537	8.799.398

**NOTA 11**
**PROVIZIOANE**

Provizionul constituit pentru garantii clientii este in suma de 23.171.469lei

**NOTA 12**
**CASA SI CONTURI LA BANCII**

	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
Disponibilitati banesti la banci in lei	35.225.988	42.324.840
Disponibilitati la banci in valuta	7.386	6.230
Numerar in casa	4.353	1.437
Acreditiv	0	0
Avansuri de trezorerie	6.085	4.384
Alte valori	15.730	39.270
Total	35.266.928	42.376 .161

### NOTA 13

#### CAPITALURI PROPRII

La 31 decembrie 2011, capitalurile proprii erau alcatuite:

	Sume
Capital social subscris si varsat	3.120.063
Rezerve legale	624.013
Rezerve din reevaluare	1.931.118
Rezerve statutare sau contractuale	2.942.708
Rezerve priv.surplusul realizat din rezerve din reevaluare	150.658
Alte rezerve	11.156.037
Rezultatul reportat	0
Rezultatul curent	6.085.184
Total	26.009.781

### NOTA 14

#### EVENIMENTE ULTERIOARE

Conducerea societatii nu are cunostiinta de alte evenimente ulterioare datei de 31.decembrie 2011 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

### NOTA 15

#### ALTE INFORMATII

a)

Denumirea: SC SOCOT SA

Forma juridica: Societate pe actiuni

Sediul societatii: Tg Mures, str. M. Viteazu, nr. 36, jud Mures

Identificare: Inregistrat la Registrul Comertului al jud. Mures sub nr. J-26-306-1991

Durata societatii: Nelimitata

Obiectul principal de activitate: Constructii hidrotehnice Cod CAEN - 4291

Capitalul social: 3.120.062,50 lei impartit intr-un numar de 1.248.025 actiuni cu o valoare de 2,50 lei/actiune

SC SOCOT SA Tg Mures isi organizeaza activitatea in centre de profit, numite şantiere şi o secţie de reparaţii utiaje grele. În timp datorită schimbării legislației în domeniu, şantierele s-au

transformat în Puncte de lucru înregistrate fiecare cu cod fiscal propriu în județele în care funcționează astfel:

- Punct de lucru Șantier Mureș cu sediul în Tg.Mureș ,str.Libertații nr.115, jud Mureș
- Punct de lucru Atelier de reparații cu sediul în Tg.Mureș, str.Libertații nr.115, jud.Mureș
- Punct de lucru Șantierul Timișoara cu sediul în Timișoara , calea Ghirodei , nr.32, jud.Timiș
- Punct de lucru Șantierul Mihaileni cu sediul în Mihăileni, str.Zarandului, nr.15  
jud.Hunedoara
- Punct de lucru Șantier Sighet cu sediul în Sighetul Marmăției, str.Dragoș Vodă nr. 192,  
jud.Maramureș

Fiecare punct de lucru își ține contabilitatea până la nivel de balanță de verificare, iar centralizarea se face la sediul principal al societății.

Societatea comercială SOCOT SA Tg.Mureș este o societate cu profil de construcții montaj, obiectul principal de activitate sunt construcțiile montaj cu specificul construcțiilor hidrotehnice.

De la înființare societatea a realizat următoarele tipuri de construcții:

- baraje
- amenajări de râuri
- îndiguiri
- regularizări de râuri
- apărări împotriva inundațiilor
- drumuri forestiere
- străzi în municipiul Tg.Mureș
- alimentări cu apă
- stația de epurare ape uzate
- consolidări poduri și maluri

- b) Nu e cazul de entitati asociate, sau relații cu alte entitati în care se dețin participații
- c) Elementele de activ și de pasiv, veniturile și cheltuielile au fost evidențiate în moneda națională
- d) Proporția impozitului pe profit din rezultatul de exploatare a fost de 0,16 % pe anul 2011. Impozitul pe profit total a fost de 794.943 lei.

Date privind impozitul pe profit:

DENUMIRE INDICATORI	SUME
Veniturile din exploatare	150.771.993
Cheltuieli din exploatare	145.666.063
Rezultat din exploatare	5.105.870
Venituri financiare	982.557
Cheltuieli financiare	3.243
Rezultat financiar	979.314
Rezultat brut	6.085.184
Rezerva legală deductibilă	-
Profit	6.085.184
Alte venituri neimpozabile	2.105.313
Total venituri neimpozabile	2.105.313
Cheltuieli nedeductibile	-
- cheltuieli cu impozit pe profit	794.943
- amenzi, penalități la buget	37.500
- cheltuieli sponsorizări	34.002
- cheltuieli cu provizioanele și cu rezervele care depășesc limita prevăzute de lege	41.226
- alte cheltuieli nedeductibile	293.367
Total cheltuieli nedeductibile	1.201.038
Total profit impozabil	5.180.909
Impozit pe profit datorat	828.945
Credit fiscal	34.002
Impozit pe profit anual	794.943
Impozitul pe profit declarat pe trim I-III	603.053
Impozitul pe profit declarat pe trim IV	100.714
Impozitul pe profit datorat	91.176

e) Cifra de afaceri:

Prezentarea cifrei de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2010	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2011
Productia vanduta	116.470.227	138.495.646
Venituri din vanzarea marfii	2.852	14.144

Productia vanduta ca pondere în total cifra de afaceri la 31.12.2011 a fost de 99,99 %.

f) Nu e cazul de evenimente ulterioare datei bilanțului

g) Nu s-au înregistrat venituri în avans

- cheltuieli înregistrate în avans în anul 2011 au fost 303.379,00 lei

D.R.D.P Brasov –rovinete, autorizații speciale de transport	24.601,09 lei
Indaco Legea 4 Actualizări , abonamente presă, chirie spatiu, asirom	13.731,24 lei
Cheltuieli la devize neîncheiate la Secția de Reparații	265.046,67 lei

h) Societatea este auditată de firma SC EVALEX SA TG MURES numită auditor financiar în baza Contractului de auditare a situațiilor financiare anuale nr.06-279/2005, onorariile achitate în 2011 acestei firme au fost de 47.032,71 lei și firma SC AUDIT CONSULT TG MUREȘ pentru audit intern Contract nr.18/22.05.2007, care a încasat onorarii în suma de 26.895,60 lei pentru anul 2011.

i) La sfirsitul anului 2011 existau în sold bilete la ordin în valoare de 172.929,00 lei care se vor deconta în termen de 30 zile de la emitere

NR. CRT.	Denumire furnizor	Nr.bl.ordin	Nr.factura	Valoarea
1.	SC ASPHAROM SRL TG.MUREȘ	0385650/15.12.2011	11-112/12.12.2011	1.879,59
2.	B.D.PROSECOM SRL BRAȘOV	0385648/08.12.2011	51/07.12.2011	6.352,72
3.	G&M INTERNAȚIONAL INST.TG.MUREȘ	0385639/18.11.2011	0036734/14.11.2011	110.994,00
4.	G&M INTERNAȚIONAL INST.TG.MUREȘ	0385654/22.12.2011	0037124/14.12.2011	21.428,24

5.	STP INVEST SRL SIBIU	0385646/06.12.2011	018/17.11.2011	6.390,86
6.	STP INVEST SRL SIBIU	0385646/06.12.2011	019/18.11.2011	9.955,81
7.	STP INVEST SRL SIBIU	0385646/06.12.2011	020/18.11.2011	5.004,12
8.	STP INVEST SRL SIBIU	0385651/16.12.2011	017/01.11.2011	9.311,64
9.	STP INVEST SRL SIBIU	0385652/16.12.2011	0231/24.11.2011	1.612,26
	TOTAL			172.929,24

Nu e cazul unei sume de rambursat pentru datorii mai mari decât suma primită

- k) Datoriile probabile și angajamentele acordate – nu e cazul
- l) Angajamentele sub forma garanțiilor de orice fel –nu e cazul
- m) Nu e cazul existenței unei legături a unui activ sau datorie cu mai mult de un element din formularul de bilanț
- n) Nu e cazul unei detalieri a elementelor din situațiile financiare anuale

ADMINISTRATOR  
NUMELE ȘI PRENUMELE  
Ing.POPA EUGEN LAUREAN  
SEMNATURA  
ȘTAMPILA UNITATII



ÎNTOCMIT  
NUMELE ȘI PRENUMELE  
ec.VAS IONEL  
CALITATEA DIRECTOR ECONOMIC  
SEMNATURA  
Nr.de înreg în organismul profesional 7670A

