



FINANCIAL SERVICES



S.A. cu CAP.SOCIAL:100.000 lei
J26 - 1710 - 1994, C.U.I. 6668689
540035, TG.MUREȘ, ROMÂNIA
Strada: AUREL FILIMON, nr. 4
Telefon/Fax: (+40) 265 25 01 59
Mail: evalex_mures@yahoo.com
Web: [http:// www. evalex.eu](http://www.evalex.eu)

SC SOCOT SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor
Publice al României nr. 3055/2009 și modificările ulterioare

16 martie 2012

Sumar	Pagina
Raportul auditorului	
Bilanțul	1
Contul de profit și pierdere	5
Situația modificărilor în capitalul propriu	7
Situația fluxului de trezorerie	8
Note la situațiile financiare	9

RAPORTUL AUDITORULUI

Către acționarii S.C. „SOCOT” S.A.

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SOCOT SA ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, 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:

Total capitaluri proprii:	26.009.781 lei
Rezultatul net al exercițiului financiar:	6.085.184 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 cu modificările ulterioare („OMF 3055/2009”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. 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, proceduri

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, 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.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale SOCOT SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2011, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu OMF 3055 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Aspecte complementare

Conducerea Societății consideră că datoriile cu impozitele și taxele sunt calculate și înregistrate în mod adecvat în situațiile financiare anexate. Cu toate acestea, persistă riscul ca autoritățile fiscale să adopte o poziție diferită cu privire la interpretarea acestor aspecte, iar efectul ar putea fi relevant.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare


În concordanță cu OMF 3055, secțiunea 10, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

EVALEX S.A.

Societate de audit înregistrată la Camera Auditorilor Financiarî din România cu nr 90/2001

Tg. Mureș, 16 martie 2012

le SIMIONESCU MIRCEA



RAPORTUL AUDITORULUI

Către acționarii **S.C. „SOCOT” S.A.**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SOCOT SA ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, 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:

Total capitaluri proprii:	26.009.781 lei
Rezultatul net al exercițiului financiar:	6.085.184 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 cu modificările ulterioare („OMF 3055/2009”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. 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, proceduri

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, 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.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale SOCOT SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2010, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu OMF 3055 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu OMF 3055, secțiunea 10, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

16 februarie 2012, Tg. Mureș

EVALEX S.A.

Societate de audit înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr 90/2001, cu sediul în Tg. Mureș, str. Aurel Filimon, nr. 4, ap. 2



	Rd.	Nota	Sold la	
			începutul anului	sfârșitul anului
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE		1		
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	2		-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3		8.720	14.240
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907-2075)	4		-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs (ct. 233+234-2933)	5		-	-
TOTAL: (rd. 01 la 05)	6	-	8.720	14.240
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE		1		
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7		2.865.459	2.486.618
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	8		2.681.759	2.615.080
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	9		16.658	16.940
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs (ct. 231+232-2931)	10		12.049	65.007
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11		5.575.925	5.183.645
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261-2961)	12		-	-
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2965)	13		-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2963)	14		-	-
4. Împrumuturi acordate entităților pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15		-	-
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265-2963)	16		2.053	2.053
6. Alte împrumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		12.575	47.576
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18		14.628	49.629
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19		5.599.273	5.247.514
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI		9		
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358+381+/-388- 391-3921-3922-3951-3958-398)	20		2.721.121	4.092.746
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	21		6.711.538	4.206.030
3. Produse finite și mărfuri (ct.345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22		31.578	79.665
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		32.300	420.957
TOTAL: (rd. 20 la 23)	24		9.496.537	8.799.398

S.C. „SOCOT” S.A.

Bilanț încheiat la 31 decembrie 2011

(Sumele sunt exprimate în lei)

II. CREANȚE		5		
1. Creanțe comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	25		8.741.207	12.700.729
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511+4518-4951)	26		-	-
3. Sume de încasat de la entități pe baza de interese de participare (ct. 453-495)	27		-	-
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431+437 +4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28		141.087	41.046
5. Capital subscris și nevarsat (ct. 456-4953)	29		-	-
TOTAL: (rd. 26 la 30)	30		8.882.294	12.741.775
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT				
1. Titluri de participare deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	31		-	-
3. Alte investiții financiare pe termen scurt (ct. 505+506+508-595- 596-598+5113+5114)	32		-	-
TOTAL: (rd. 31 la 32)	33		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	34	10	35.259.543	42.376.161
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		53.638.374	63.917.334
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	36		304.689	303.379
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE INTR-O PERIOADA DE UN AN		5		
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	37		-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+ 1622 +1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38		-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		11.759	2.105
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40		13.894.770	11.798.496
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41		174.179	172.929
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	42		-	-
7. Sume datorate entităților pe bază de interesele de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	43		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623+1626 +167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194 +5195+5196+5197)	44		5.395.992	8.313.447
TOTAL: (rd. 37 la 44)	45		19.476.700	20.286.977
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)	46		34.466.363	43.933.736
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46-61)	47		40.065.636	49.181.250
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				

S.C. „SOCOT” S.A.

Bilanț încheiat la 31 decembrie 2011

(Sumele sunt exprimate în lei)

1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	48		-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192 + 5198)	49		-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		-	-
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	51		-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52		-	-
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	53		-	-
7. Sume datorate entităților pe baza de interese de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	54		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+ 5193+5194+5195+5196+5197)	55		119.770	-
TOTAL: (rd. 48 la 55)	56		119.770	-
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI		11		
1. Provizioane pentru pensii si alte obligații similare (ct. 1515)	57		-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		-	-
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59		17.811.853	23.171.469
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 57 + 59)	60		17.811.853	23.171.469
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131+132+133+134+138)	61		-	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472), din care:	62		-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	63		-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	64		-	-
Fond negativ comercial	65		-	-
TOTAL (rd.61+62)	66		-	-
J. CAPITAL SI REZERVE		6		
I. CAPITAL				
1. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	67		3.120.063	3.120.063
2. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68		-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		-	-
TOTAL (rd.64 la 66)	70		3.120.063	3.120.063
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72		2.094.359	1.931.118
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73		624.013	624.013
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		2.460.068	2.942.708
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		121.483	150.658
3. Alte rezerve (ct. 1068)	76		8.887.632	11.156.037
TOTAL (rd.70 la 73-74)	77		12.093.196	14.873.416
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		-	-
Castiguri legate de instr. de capitaluri proprii (ct. 141)	79		-	-
Pierderi legate de instr. de capitaluri proprii (ct. 149)	80		-	-

S.C. „SOCOT” S.A.

Bilanț încheiat la 31 decembrie 2011

(Sumele sunt exprimate în lei)

V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT				
(ct. 117)	Sold C	81		-
	Sold D	82		-
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERC. FINAN.				
(ct. 121)	Sold C	83		-
	Sold D	84	4.826.395	6.085.184
Repartizarea profitului (ct. 129)		85	-	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII		86	13	22.134.013
(rd. 67+68+69+75+76-77+78-79-80)				26.009.781
Patrimoniul public (ct. 1016)		87		-
TOTAL CAPITALURI (rd. 81+82)		88	22.134.013	26.009.781

Notele anexate sunt parte integrantă a acestui bilanț

S.C. „SOCOT” S.A.

Contul de profit și pierdere încheiat la 31 decembrie 2011

(Sumele sunt exprimate în lei)

Denumirea indicatorului		Exercițiul financiar	
		precedent	încheiat
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 04)	1	116.473.079	138.509.790
Producția vândută (ct.701 +702+703+704+705+706+708)	2	116.470.227	138.495.646
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	2.852	14.144
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	-	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	5	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(ct. 7411)	6	-	-
2. Variația stocurilor	7	12.519.470	6.790.370
Sold C (ct. 711)	8	-	-
Sold D			
3. Producția imobilizată (ct. 721+722)	9	- 27.434	123.410
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	10	956.950	5.348.363
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	11	129.976.933	150.771.933
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	12	33.466.488	45.861.977
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	13	505.838	621.385
b) Alte cheltuieli din afara(cu energie si apa)(ct.605-7413)	14	680.891	760.650
Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	15	2.415	13.421
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	16	27.689	52.024
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	17	21.540.540	25.411.326
a) Salarii (ct. 641-7414)	18	16.548.064	19.646.589
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția soc. (ct. 645-7414)	19	4.992.476	5.764.737
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale si necorporale (rd. 19-20)	20	1.279.818	1.654.356
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	21	1.279.818	1.654.356
a.2) Venituri (ct. 7813+7815)	22	-	-
7. b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 22-23)	23	-289.514	-2.948.696
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	24	35.534	58.894
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	25	325.048	3.007.590
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	26	63.432.925	68.189.108
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+ 613 +614+621+622+623+624+625+626+627+ 628-7416)	27	62.740.101	67.381.009
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte amilate (ct. 635)	28	622.832	732.492
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații si activele cedate (ct. 658)	29	69.992	75.607
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	30	-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 30-31)	31	4.470.440	5.359.617
Cheltuieli (ct. 6812)	32	6.287.368	7.045.728
Venituri (ct. 7812)	33	1.816.928	1.686.111
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	34	125.062.152	144.871.120

S.C. „SOCOT” S.A.

Contul de profit și pierdere încheiat la 31 decembrie 2011

(Sumele sunt exprimate în lei)

REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	35	4.914.781	5.900.813
- Pierdere (rd. 32-10)	36	-	-
9. Venituri din interese de participare (ct. 7613+7614+7615+7616)	37	221	223
- din care, în cadrul grupului	38	-	-
10. Venituri din alte investiții financiare și creanțe ce fac parte din activele imobilizate (ct. 7611+7612)	39	-	-
- din care, în cadrul grupului	41	-	-
11. Venituri din dobânzi (ct. 766)	42	819.434	979.307
- din care, în cadrul grupului	43	-	-
Alte venituri financiare (ct. 7617+762+763+764+765+767+768+788)	44	15.514	3.027
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+37+39+41)	45	835.169	982.557
12. Ajustarea valorii imobilizărilor financ. și a invest. financiare deținute ca active circulante (rd. 44-45)	46	-	-
Cheltuieli (ct. 686)	47	-	-
Venituri (ct. 786)	48	-	-
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	49	31.352	3.243
- din care, în cadrul grupului	50	-	-
Alte chelt. financiar(ct.663+664+665+667+668+688)	51	1.649	-
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43+46+48)	52	33.001	3.243
REZULTATUL FINANCIAR - TOTAL	53	802.168	979.314
- Profit (rd. 42-49)			
- Pierdere (rd. 49-42)	54	-	-
14. REZULTATUL CURENT:			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	55	5.716.949	6.880.127
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	56	-	-
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	57	-	-
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58	-	-
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR:			
- Profit (rd. 54-55)	59	-	-
- Pierdere (rd. 55-54)	60	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	61	130.812.102	151.754.490
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	62	125.095.153	144.874.363
REZULTATUL BRUT:			
- Profit (rd. 58-59)	63	5.716.949	6.880.127
- Pierdere (rd. 59-58)	64	-	-
18. Impozitul pe profit (ct. 691)	65	890.554	794.943
19. Alte cheltuieli neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66	-	-
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit	67	4.826.395	6.085.184
- Pierdere	68	-	-

Notele anexate sunt parte integrantă a acestui cont de profit și pierdere

FLUXUL DE TREZORERIE

	An precedent	An curent
a) Metoda directă		
A. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:	14.835.510	9.099.734
- încasări de la clienți	151.853.200	178.421.539
- plăți în numerar către furnizori și angajați	135.806.877	168.207.361
- dobânzi plătite	31.352	5.804
- plata în numerar sau restituiri de impozit pe profit	1.179.461	1.108.640
B. Fluxuri de numerar din activități de investiții:	-939.578	-227.225
- plățile în numerar pentru achiziționarea de bunuri	-	-
- plățile în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale	1.768.475	1.208.910
- încasările de numerar din vânzarea de imobilizări corporale	9.242	2.378
- dobânzi încasate	819.434	979.307
- dividende încasate	221	-
C. Fluxuri de numerar din activități de finanțare	-1.990.541	-1.777.730
- venituri în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instr. de capital propriu	-	-
- încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
- plata datoriilor aferente leasingului financiar	586.772	119.770
- dividende plătite	1.403.769	1.657.960
Fluxuri de numerar - total (A+B+C)	11.905.391	7.094.779
Numerar la începutul perioadei	23.332.337	35.237.728
Numerar la sfârșitul perioadei	35.237.728	42.332.507

Notele anexate sunt parte integrantă a acestei situații a fluxurilor de trezorerie

S.C. „SOCOT” S.A.

Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2011

(Sumele sunt exprimate în lei)

Element al capitalului propriu	Sold la 1 Ian 2011	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 Dec.2011
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	3.120.063	-	-	-	-	3.120.063
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.094.359	-	-	163.240	-	1.931.119
Rezerve legale	624.013	-	-	-	-	624.013
Rezerve pentru acțiuni	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	2.460.068	482.640	-	-	-	2.942.708
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de Alte rezerve	121.483	29.174	-	-	-	150.657
Rezultatul reportat	8.887.632	4.536.810	-	2.268.405	-	11.156.037
Profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperita	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Profit sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	4.826.395	60.85.184	-	4.826.395	-	6.085.184
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	106.596	-	-
Total capitaluri proprii	22.134.013	11.133.808	-	7.258.040	-	26.009.781

Notele anexate sunt parte integrantă a situației modificării capitalului propriu

S.C. „SOCOT” S.A.

Note la situațiile financiare la 31 decembrie 2011

(Sumele sunt exprimate în lei)

I ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	Avansuri și imobilizări necorporale în curs	Total
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2011	52.642	0	52.642
Creșteri	10.790	0	10.790
Reduceri	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2011	63.432	0	63.432
Depreciere cumulată			
Sold la 1 ianuarie 2011	43.922	0	43.922
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	5.270	0	5.270
Reduceri sau reluări	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2011	49.192	0	49.192
Valoarea contabilă netă la			
1 ianuarie 2011	8.720		8.720
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2011	14.240		14.240

S.C. „SOCOT” S.A.
Note la situațiile financiare la 31 decembrie 2011
(Sumele sunt exprimate în lei)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u>	<u>Instalații tehnice și mașini</u>	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u>	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u>	<u>Total</u>
Cost/evaluare					
Sold la 1 ianuarie 2011	4.335.330	9.686.504	43.561	12.049	14.077.444
Creșteri	251.045	1.084.841	4.405	428.567	1.768.858
Diferențe din reevaluare	0	0	0	0	0
Reduceri	197.376	182.852	0	375.609	755.837
Sold la 31 decembrie 2011	4.388.999	10.588.493	47.966	65.007	15.090.465
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2011	1.469.871	7.004.745	26.903	x	8.501.519
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	493.770	1.151.194	4.123	x	1.649.087
Diferențe din reevaluare	0	0	0	x	0
Reduceri sau reluări	61.261	182.525	0	x	243.786
Sold la 31 decembrie 2011	1.902.380	7.973.414	31.026	x	9.906.820

Sumele imobilizate întrunesc condițiile de înregistrare ca active deoarece respectă principiile de recunoaștere reglementate de IAS 38 "Active necorporale" respective:

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

Referențele au o valoare de 338.131 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 trei certificate este de 63.759,59 mp. Au fost efectuate formalitățile de intabulare 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 Fg. 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 Fg. Mureș, str. Libertății nr. 115
3. Clădire administrativă - Fg. Mureș situată în str. Rovinari nr. 16 - C.A.D.P.T. seria M14 nr. 0021 08.06.1995, suprafața de 719,2 mp. CF 90126, localitatea Fg. Mureș
4. Teren situat în Bana Mare - C.A.D.P.T. seria M14 nr. 0023 08.06.1995, suprafața de 5514 mp. CF 933,

S.C. „SOCOT” S.A.**Note la situațiile financiare la 31 decembrie 2011**

(Sumele sunt exprimate în lei)

localitatea Ferneziu

Pe lângă terenurile obținute conform prevederilor legate 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 mp. având CF 3416 a orașului Câmpeni
2. Teren cu clădiri în orașul Sighetu Marmăției, jud. Maramureș cu suprafața de 8.268 mp. având CF 17300 a localității Sighetu Marmăției.

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

2 PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01 ianuarie 2011	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2011
		în cont	din cont	
Provizion pentru garanții clienților	17.811.853	7.045.727	1.686.111	23.171.469
TOTAL	17.811.853	7.045.727	1.686.111	23.171.469

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform legii 31/1990R privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011</u>
Profit net de repartizat:	6.085.184
Profit nerepartizat	6.085.184

Adunarea generală a acționarilor din luna aprilie 2012 vă hotărâ asupra repartizării profitului.

4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011
1. Cifra de afaceri netă	116.473.079	138.509.790
2. Costul bunurilor vândute și al serv. 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. Cheltuieli indirecte de producție	13.912.263	17.015.188
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.914.781	5.900.813
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	4.126.000	- 4.330.000
9. Alte cheltuieli din exploatare	4.126.000	4.330.000
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	4.914.781	5.900.813

5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2011 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
	1	2	3
- clienți	12.619.628	11.045.609	1.614.944
- furnizori debitori	81.101	81.101	-
- fonduri speciale	6.719	6.719	-
- debitori diverși	34.102	34.102	-
- avans acordat personalului	-	-	-
- creanțe cu personalul	225	225	-
- TVA de recuperat	-	-	-
- TVA neexigibil	-	-	-
- sume în curs de clarificare	-	-	-
Total	13.741.775	11.167.756	1.614.944

Din totalul creanțelor cu termen de lichiditate peste un an de zile suma de 1.574.019 lei reprezintă producția neîncasată de la beneficiar, iar pentru suma de 40.925 lei reprezintă alți clienți neîncasați. Pentru suma de 40.925 lei sunt deschise procese în instanță pentru recuperarea creanței.

Clienți mai importanți neîncasați la 31.12.2011:

Denumire	Sume de incasat	Explicație
SC TEHNODOMUS ARAD	2.225.085,14	Producția C+M decembrie 2011
SC APASCO SA MANECIU	605.122,62	Producția C+M decembrie 2011
SC LESCACI COM	250.000,00	Producția C+M decembrie 2011
Primăria Berzasca	237.313,81	Producția C+M septembrie 2011

S.C. „SOCOT” S.A.**Note la situațiile financiare la 31 decembrie 2011**

(Sumele sunt exprimate în lei)

Primăria Crasna	271.613,73	Producția C+M iunie 2011
Primăria Mirsid	173.746,00	Producția luna martie 2010, 131.000 lei încasata la data bilantului
Primaria Mesesenii	606.464,54	Producția C+M decembrie 2010
ADM.BAZ.DE APA CRISURI ORADEA	42.233,37	Producția C+M decembrie 2010
Compania de apa Aries Turda	3.073.727,76	Producția C+M decembrie 2010, 2.141.858 lei încasata la data bilantului
Primăria Ungheni	922.491,16	Producția C+M anul 2011
Primaria Răstolița	608.064,48	Producția C+M decembrie 2010, decembrie 2011
Primaria Rusii Munti	610.709,75	Producția C+M septembrie 2011 si decembrie 2011
Primaria Gornesti	183.127,73	Producția C+M septembrie 2011 si decembrie 2011

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>	
	<u>31 decembrie 2011</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	(col. 2+3)		
	1	2	3
- furnizori	11.798.496	11.798.496	-
- clienți creditori	2.105	2.105	-
- datorii cu personalul	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	-
- împrumuturi și datorii asimilate	-	-	-
- efecte de plătit	172.929	172.929	-
Total	20.286.977	20.286.977	-

Furnizorii reprezintă ca procent din total datorii 58,16%.

Datoriile cu personalul sunt cele aferente lunii decembrie 2011, fiind achitate în luna ianuarie 2012.

În cursul anului 2011 au fost încheiate contractele de leasing financiar.

6 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**a) Acțiuni**

Capitalul social al Societații nu a suferit modificări în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2011, acesta rămânând la valoarea de 3.120.062,50 lei, având un număr de 1.248.025 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

S.C. SOCOT S.A. deține 20.533 acțiuni la Raiffeisen Bank în valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, valoarea fiind de 2.053,30 lei.

Foarte acțiunile sunt subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2011

b) Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2011

7 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**a) Consiliul de administrație**

Îndemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație, conducere și de supraveghere, în cursul exercițiului financiar 2011 au fost în sumă de 210.000 lei.

b) Salariați

Numărul mediu de salariați pentru perioada 01.01.2011 – 31.12.2011 a fost de 837 comparativ cu anul precedent când acesta a fost de 724, din care direct productivi 709 persoane și personal TESA + maiștri 131 persoane.

Salariile plătite aferente exercițiului financiar 2011 au fost de 18.440.337 lei, iar cheltuielile cu asigurările sociale au fost de 1.206.252 lei.

8 ALTE INFORMAȚII**a) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină**

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2011 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> (lei pentru 1 unitate din moneda străină)	
		31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
Dolar SUA	USD	3,2045	3,3393
Euro	EUR	4,2848	4,3197

S.C. „SOCOT” S.A.
Note la situațiile financiare la 31 decembrie 2011
(Sumele sunt exprimate în lei)

b) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u>
Producția vândută	116.473.079	138.495.646
Venituri din vânzarea mărfurilor	2.852	14.144
Total	116.473.079	138.509.790

c) Cheltuieli în avans

Cheltuielile în avans la finele exercițiului financiar 2011 au fost defalcate astfel:

- rovine, autorizații speciale de transport D.R.D.P. Brașov	24.601,09 lei
- abonamente presa, chirie spațiu, Asirom Indaco Legea 4 Actua.	13.731,24 lei
- cheltuieli cu devize neîncheiate la Secția de Reparații	265.046,67 lei
TOTAL	303.379,00 lei

9 STOCURI

	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
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
Producție în curs de execuție	6.711.538	4.206.031
Produse finite	31.578	79.665
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	32.300	420.957
Total	9.496.537	8.799.398

10 CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
Disponibilități la bănci în lei	35.225.988	42.324.840
Disponibilități la bănci în valută	7.386	6.230
Numerar în casă	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

11 REZUMATUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE

Rezumatul principalelor politici și practici contabile, adoptate la întocmirea situațiilor financiare, este următorul:

a) Baza de contabilitate și raportare

Bilanțul a fost întocmit pe baza costului istoric, cu excepția reevaluării mijloacelor fixe conform Deciziilor Guvernului.

Moneda de raportare a Societății este leul românesc ("RON").

b) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055/2009 cere ca managementul să facă anumite estimări și prezumții care afectează valoarea activelor și a datoriilor și descrierea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare precum și a veniturilor și cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic și dacă se impune modificarea lor, ele sunt înregistrate în perioadele în care acestea devin cunoscute.

c) Mijloace fixe

Valoarea de inventar a mijloacelor fixe a fost stabilită pe baza H.G. 403/2000 privind reevaluarea imobilizărilor corporale cu excepția construcțiilor și clădirilor pentru care nu s-a aplicat în totalitate această metoda alternativă. Reevaluarea mijloacelor fixe are ca obiectiv aducerea acestora la costul curent sau la valoarea de intrare actualizată în corelare cu utilitatea bunurilor și cu valoarea de piață a acestora. În anul 2010, Societatea a procedat la reevaluarea mijloacelor fixe conform H.G. 403/2000. Costurile pentru modernizarea ulterioară sunt capitalizate atunci când este probabil ca beneficiile economice viitoare vor intra în Societate.

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară de amortizare iar duratele de viață estimate ale mijloacelor fixe, utilizate de Societate, sunt în conformitate cu H.G. 2139/2004 și ar putea fi diferite de duratele de viață estimate potrivit Standardelor Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS"). Costurile ulterioare sunt amortizate pe parcursul duratei rămase de viață a activului la care se referă costul respectiv. Pentru terenuri nu se calculează amortizare.

Duratele utile de viață sunt următoarele:

Clădiri și construcții speciale	10 – 50 ani
Instalații și echipamente tehnologice	6 – 12 ani
Mijloace de transport	5 – 10 ani
Alte utilaje, instalații și mobilier	3 – 15 ani

Întreținerea și reparațiile, inclusiv înlocuirile și modernizările minore sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul apariției lor.

d) Deprecierea valorii mijloacelor fixe

Ori de câte ori evenimente sau anumite modificări indică faptul că valoarea contabilă a unui mijloc fix sau a unei imobilizări necorporale ar putea fi nerecuperabilă, este efectuat un test de depreciere a valorii activelor imobilizate. Atunci când valoarea contabilă a unui activ depășește valoarea recuperabilă, pierderea înregistrată din depreciere se regăsește în contul de profit și pierdere pentru activele înregistrate la cost și se tratează ca o scădere a surplusului din reevaluare în cazul activelor reevaluate, în măsura în care pierderea rezultată nu depășește surplusul de reevaluare pentru

aceiași reper. Valoarea recuperabilă a activului este maximul dintre prețul de vânzare al activului și valoarea sa de utilitate. Prețul de vânzare net este suma obținută din vânzarea dintr-o tranzacție la valoarea de piață, în timp ce valoarea de utilitate este valoarea actualizată a fluxurilor nete de numerar ce se estimează a fi obținute din folosirea continuă a unui activ și din casarea acestuia la expirarea duratei utile de viață. Valorile recuperabile sunt estimate individual pentru fiecare activ, iar dacă acest lucru nu este posibil, pentru active grupate în unități generatoare de numerar.

Reversarea pierderilor din deprecierea activelor, recunoscute în anii anteriori se înregistrează atunci când există un indiciu că pierderile recunoscute pentru un activ nu mai există ori s-au diminuat.

e) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost. Acestea sunt recunoscute dacă este probabil că activul să genereze pentru întreprindere beneficii viitoare și acestea pot fi cuantificate în mod rezonabil. Imobilizările necorporale sunt recunoscute ulterior la cost mai puțin amortizarea acumulată și orice diminuări de valoare recunoscute. Imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe durata acestora de viață. Perioadele de amortizare și metoda de amortizare sunt revizuite la încheierea fiecărui exercițiu financiar. Costurile de achiziție ale programelor informatice se capitalizează și sunt tratate ca imobilizări necorporale dacă acestea nu sunt parte integrantă a unui echipament hardware. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

f) Leasing financiar

Societatea recunoaște leasing-ul financiar (ca locatar) ca active și datoriilor în bilanț prezentate la valori care la începutul leasing-ului sunt egale cu valoarea justă a bunului în regim de leasing sau, dacă aceasta este mai mică, la valoarea actualizată a plăților minime de leasing. Pentru calcularea valorii actualizate a plăților minime de leasing factorul de discount utilizat este rata dobânzii implicite a leasingului, dacă poate fi determinată; în caz contrar se folosește rata marginală a Societății pentru obținerea de împrumuturi. Costurile inițiale directe contractate sunt incluse ca parte a activului. Plățile de leasing sunt împărțite distinct între cheltuielile financiare și reducerea datoriei rămase. Cheltuielile financiare este distribuită pe întreaga durată a leasingului astfel încât să genereze o rată constantă a dobânzii la soldul rămas al datoriei aferent fiecărei perioade.

Leasing-ul financiar generează cheltuieli cu amortizarea activelor, precum și cheltuieli financiare pentru fiecare perioadă de raportare. Politica de amortizare pentru bunurile luate în leasing este similară cu cea pentru bunurile supuse amortizării aflate în proprietate.

g) Leasing operațional

Leasingul de bunuri în cadrul căruia toate riscurile și beneficiile proprietății cad în sarcina locatorului este considerat leasing operațional. Plățile aferente leasingului operațional sunt recunoscute drept costuri ce generează cheltuieli constante pe toată durata contractului de leasing.

h) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă, după înregistrarea provizionului pentru depreciere. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare într-o tranzacție normală, mai puțin costurile necesare pentru finalizarea produsului și costurile cu vânzarea și distribuția. Costul este determinat în principal pe baza metodei costului mediu ponderat. Pentru perioadele înainte de cele două fuziuni anumite societăți absorbite utilizau metoda FIFO pentru determinarea costului stocurilor. Nu se poate cuantifica efectul acestei schimbări. Pentru stocurile obținute din procesul de producție, costul include porțiunea alocată corespunzător a costurilor indirecte fixe și variabile.

i) Creanțe

Creanțele sunt prezentate la valoarea justă a contraprestației și sunt înregistrate la costul amortizat, după înregistrarea

provizionului pentru depreciere, estimat pe baza factorilor relevanți pentru colectabilitate. Pierderile reale pot fi diferite fata de estimările curente.

j) Disponibilități și elemente asimilate

Disponibilitățile includ numerarul din casa și conturile curente din bănci. Elementele asimilate reprezintă investiții pe termen scurt cu grad mare de lichiditate ce pot fi convertite în orice moment în disponibilități, cu o valoare cunoscută, scadența inițială de trei luni sau mai puțin și care comportă un risc minim de a-și schimba valoarea.

k) Impozitul curent

Impozitul pe profit curent se calculează pe baza profitului anual.

Impozitul pe profit se calculează în conformitate cu reglementările fiscale române și se bazează pe rezultatele raportate în declarația de impozit a Societății, elaborată în conformitate cu SRC și ajustată pentru anumite elemente în funcție de legislația fiscală în vigoare. Rata impozitului pe profit este aplicată profitului statutar, ajustat pentru anumite elemente în conformitate cu legislația fiscală, și este de 16%. Pierderea fiscală, începând cu exercițiul financiar 2009 (pierderea fiscală aferentă exercițiului financiar 2009 și următorii) poate fi reportată din profiturile impozabile obținute pe o perioadă de 7 ani consecutivi (art.26 din Legea 571/2005R).

l) Recunoașterea veniturilor

Venitul este recunoscut atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor fi înregistrate de întreprindere și suma poate fi cuantificată în mod rezonabil. Vânzările, care nu includ taxe și discounturi acordate, sunt recunoscute în momentul livrării bunurilor sau prestării serviciilor și când transferul riscurilor și beneficiilor a avut loc.

m) Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare înregistrate în bilanțul anexat includ disponibilități și elemente asimilate, creanțe și datorii comerciale sau de altă natură, sume de încasat pe termen lung, precum și împrumuturi și contractate acordate. Politicile contabile privind recunoașterea și evaluarea acestor elemente sunt regăsite în prezenta notă.

Instrumentele financiare sunt prezentate ca datorii sau capitaluri proprii în funcție de natura contractului. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat ca datorie sunt raportate ca venituri sau cheltuieli, după caz, atunci când apar. Distribuirea de instrumente financiare către acționari, cum ar fi acțiunile, afectează în mod direct capitalul. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Societatea are dreptul legal de a efectua compensarea și are intenția de a deconta pe baza netă sau de a realiza activul și deconta datoria simultan.

n) Dividende

Dividendele sunt înregistrate în situațiile financiare în momentul stabilirii de către Societate și aprobării de către acționari.

o) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci și numai atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau constructivă) ca rezultat al unui eveniment trecut și când este probabil ca o ieșire de resurse, purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea acestei obligații, iar valoarea la care se va realiza aceasta lichidare poate fi evaluată în mod credibil. Atunci când impactul deprecierei în timp a datoriei este important, mărimea provizionului este valoarea prezentă a cheltuielilor ce vor fi necesare pentru decontarea obligației.

p) Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate cu excepția cazului

în care posibilitatea unei ieșiri de resurse ce implica beneficii economice este redusă.

Un activ contingent nu este înregistrat în declarațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

q) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului (evenimente care conduc la ajustarea situațiilor financiare) sunt reflectate în situațiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare sunt prezentate în note dacă sunt semnificative.

r) Rezerve

Rezerve legale

constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale la 31 decembrie 2011 erau de 624.012,50 lei.

Rezerve privind surplusul din rezultatul reevaluării

Acestea sunt constituite în sumă de 150.657,59 lei, fiind constituite cu scopul de a reflecta surplusul rezultat din reevaluarea mijloacelor fixe.

Rezervele statutare sunt în sumă de 2.942.708,06 lei, iar alte rezerve au valoarea de 11.156.037,17 lei.

s) Părți afiliate

Sunt considerate părți afiliate acei asociați care au prin proprietate, prin drepturi contractuale, prin relații familiale sau de alt fel, abilitatea de a controla direct sau indirect sau de a influența semnificativ cealaltă parte.

Părțile afiliate includ de asemenea persoanele care sunt principalii acționari, conducerea și membrii consiliului de administrație și membrii familiilor acestora.

t) Beneficii ale angajaților

Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile și contribuțiile sociale aferente acestora. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute în cheltuieli pe măsura ce serviciile au fost prestate.

Beneficii post-angajare

Atât Societatea cât și angajații sunt obligați din punct de vedere legal să contribuie la Fondul Național de Pensii administrat de Casa Națională de Pensii și Alte Drepturi de Asigurări Sociale (plan ce presupune contribuții precis determinate, fondat pe baza pe principiului "plătești pe parcurs"). Ca urmare, Societatea nu are nici o obligație legală sau constructivă de a plăti contribuțiile la scadența acestora. Dacă Societatea încetează de a angaja membri ai programului de contribuții sociale, atunci ea nu va avea nici o obligație de a plăti beneficiile câștigate de angajații proprii în anii anteriori. Contribuțiile Societății în legătură cu acest plan sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul la care acestea se referă.

S.C. „SOCOT” S.A.**Note la situațiile financiare la 31 decembrie 2011**

(Sumele sunt exprimate în lei)

u) Segmente geografice

Activitățile Societății se desfășoară în principal la punctele de lucru de la următoarele adrese: Tg. Mureș, str. Libertății nr. 115, Sighetul Marmăției, str. Dragos Voda, nr.192, Timisoara, str. Calea Ghirodei, nr.32, Mihaileni, str. Zarandului, nr. 15, unde este organizata evidenta contabilă a documentelor primare.

w) Investiții financiare

Investițiile disponibile spre vânzare sunt prezentate la cost deoarece preturile de piață nu sunt reprezentative pentru valoarea justă datorită volumului scăzut al tranzacțiilor. Dividendele primite și de primit sunt creditate în contul de profit și pierdere atunci și pe măsura ce acestea sunt declarate.

12 PROVIZIOANE

Provizionul constituit pentru garanții clienți este în sumă de 23.171.469 lei.

13 CAPITALURI PROPRII

La 31 decembrie 2011, capitalurile proprii erau alcătuite :

	Sume
Capital social subscris și vărsat	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

14 INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

	Indicator	Mod de calcul	Valoarea realizată	
A.				
1	Lichiditate curentă (indicele capitalului circulant)	Active curente	63.917.334	3,15
		Datorii curente	20.286.977	
2	Lichiditate imediatei (test acid)	Active curente-stocuri	63.917.334-8.799.398	2,72
		Datorii curente	20.286.977	
B.				
1	Gradul de îndatorare	Capital împrumutat x 100	-	-
		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.				
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	56,69
		Cifra de afaceri	138.509.790	
4	Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori x 365	16.021.410x365	42,22
		Cifra de afaceri	138.509.790	
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	138.509.790	26,40
		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	
D.				
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 acoperirea	Profit brut din vânzări x 100	6.880.127	4,97
		Cifra de afaceri	138.509.790	
E.				
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, raport 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 capitalul propriu. Deoarece societatea are angajate credite cu perioadă de rambursare mai

S.C. „SOCOT” S.A.

Note la situațiile financiare la 31 decembrie 2011

(Sumele sunt exprimate în lei)

mare de 1 an valoarea acestui indicator este 0,006.

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 întreprinderii
- 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 56,69 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 și 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 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 2,5 lei este de 4,88 lei, iar raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune este 7,79 ceea ce înseamnă că prețul pe piață este mai mare cu 160% față de rezultatul pe acțiune.

15 ALTE INFORMAȚII

Date de identificare

Denumirea:

Forma juridică:

Sediul societății:

Identificare:

S.C. SOCOT S.A.

Societate pe acțiuni

Îg. Mureș, str. M. Viteazu, nr. 36, jud. Mureș

Înregistrat la Registrul Comerțului al jud. Mureș
sub nr. J-26-306-1991

Cod Unic de înregistrare: 2522493

Nelimitată

Construcții hidrotehnice Cod CAEN - 4291

3.120.062,50 lei împărțit într-un număr de 1.248.025
acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Durata societății:

Obiectul principal de activitate:

Capitalul social:

S.C. „SOCOT” S.A.**Note la situațiile financiare la 31 decembrie 2011**

(Sumele sunt exprimate în lei)

Istoricul firmei

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.

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

Baza de prezentare

Societatea întocmește și menține evidentele contabile în lei românești în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 și alte reglementări relevante emise de către Guvernul României, numite colectiv Standardele Românești de Contabilitate ("SRC").

Alte datorii

La finele exercițiului financiar 2011 existau în sold bilete la ordin în valoare de 172.929,24 lei, a căror decontare se va efectua în 30 de zile de la emitere. Situația analitică a acestor bilete la ordin este următoarea:

Nr. crt.	Denumire furnizor	Nr. bilet la ordin	Nr. factură	Valoare
1.	SC ASPHAROM SRL	0385650/15.12.2011	11-112/12.12.2011	
2.	B.D. PROSECOM SRL	0385648/08.12.2011	51/07.12.2011	1.879,59
3.	G&M INTERNAT. INST.	0385639/18.11.2011	0036734/14.11.2011	6.352,72
4.	G&M INTERNAT. INST	0385654/22.12.2011	0037124/14.12.2011	110.991,00
5.	STP INVEST SRL	0385646/06.12.2011	018/17.11.2011	21.428,24
6.	STP INVEST SRL	0385646/06.12.2011	018/17.11.2011	6.390,86
7.	STP INVEST SRL	0385646/06.12.2011	019/18.11.2011	9.955,81
8.	STP INVEST SRL	0385651/16.12.2011	020/18.11.2011	5.004,12
9.	STP INVEST SRL	0385652/16.12.2011	017/01.11.2011	9.311,64
	TOTAL		021/24.11.2011	1.612,26
				172.929,24