

Nota 1

Active imobilizate

-lei-

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfirsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfirsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizari corporale	-				-			
Terenuri	19072945		228293	18844652	-			
Constructii	3841469	183981	470701	3554749	807195	222855	31181	998869
Inst. Tehnice si masini	10132968	-2300	557834	9551834	7215357	591607	273612	7533352
Alte instalatii, ut., mobilier	3710			3710	2695	924		3619
Avansuri si imobilizari corporale in curs	183981	261328	183981	261328				
Imobilizari financiare								
Active imobilizate total	33235073	422009	1440809	32216273	8025247	815386	304793	8535840

Societatea a folosit metoda amortizarii liniare si nu a beneficiat de facilitati fiscale in acest an.
Reevaluare la cladiri la 31.12.2008.

Nota 2**Provizioane**

-lei-

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfirsitul exercitiului financiar
		2	3	
0	1			4=1+2-3
Ajustari pentru depreciere creante clienti	30072			30072

Nota 3**Repartizarea profitului**

Nu este cazul.

Nota 4**Analiza rezultatului din exploatare**

-lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	4208031	4024585
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	12788790	5151605
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 -2)	-8580759	-1127020
4. Cheltuieli aferente cost prod in curs exec	-	
5. Venituri aferente cost prod in curs exec	144208	40803
6. Alte venituri din exploatare	95406	454489
7. Rezultatul din exploatare (3 – 4 + 5 + 6)	-8341145	-631728

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

-lei-

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total din care:	2052876	2052876	
Cienti	2025853	2025853	
Tva de recuperat	-	-	
Datorii diversi	27023	27023	
Decontari cu pers.	-	-	

-lei-

Datorii *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3	4
Total din care:	17579868	17579868		
Credite				
Sume incasate avans	5513	5513		
Furnizori	2535099	2535099		
Datorii catre salariatii pentru salarii	577418	577418		
Alti creditorii	7411092	7411092		
Tva de plata	337022	337022		
Dir. Impozite si taxe	859290	859290		
Buget de stat si consolidat	5741930	5741930		
Alte datorii	112504	112504		

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Principalele politici contabile adoptate in pregatirea situatiilor financiare ale SC SEF PETROFOREST SA sunt urmatoarele:

- Situatiile financiare anexate sunt proprii societatii si au fost intocmite conform Reglementarilor contabile conform cu Directiva a IV-a CEE , parte componenta a Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , aprobate prin Ordinul Ministrului finantelor publice nr. 3055/2009
- Situatiile au fost pregatite conform costului istoric
- Situatiile financiare prezinta soldurile la inceput si sfarsit an 2011 , valorile fiind comparabile, nu s-au facut ajustari.
- Activitatea societatii se desfasoara pe teritoriul Romaniei fiind inregistrata la Registrul Comertului in Piatra Neamt , situatiile financiare sunt intocmite in lei
- Disponibilul include casa si numerarul din banci in lei si valuta
- Creantele sunt prezentate la valoarea realizabila, nu s-au constituit provizioane pentru clientii incerti.
- Stocurile inclusiv productia in curs de executie sunt evaluate la cost de productie efectiv Nu s-au creat provizioane intrucat nu au existat produse finite fara miscare sau cu miscare lenta. Pentru evaluarea la iesire a stocurilor de materii prime si materiale s-a aplicat metoda FIFO.
- Terenurile sunt reevaluate conform HG 403 / 2001 in anul 2002. Cladirile au fost reevaluate la data de 31.12.2011. Amortizarea este calculata conform metodei liniare pe parcursul duratei de viata estimata prin Lg. 15/2001. Imobilizarile in sold la 31.12.2011 reprezinta investitii nefinalizate in valoare de 261.328,34 lei.
- Societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea activelor de mijloace fixe si investitii in curs existente in sold la data de 31.12.2010
- Societatea nu are recunoscute in situatiile financiare nici datorii si nici active contingente.

Nota 7

Participatii si surse de finantare

In anul 2011 capitalul social nu a suferit modificari, soldul fiind de :

- capitalul social subscris si varsat 27.234.639 lei
- sunt inregistrate 28.668.041 actiuni a 0,95 lei actiunea
- nu au fost emise actiuni sau obligatiuni in anul 2011

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Administratorul judiciar si administratorul special nu au fost retribuiti din fondul de salarii al societatii si nu exista obligatii contractuale privind asigurari sociale, imprumuturi sau avansuri platite in cursul anului 2011 in numele acestora.

Numarul mediu de salariatii a fost de 97 persoane.

Salariile brute platite conform contractului colectiv de munca au fost de 1.162.919 lei pentru care cheltuielile aferente bugetului de stat si consolidat, aferente fondului de salarii, au fost de 436.836 lei.

Cheltuielile cu drepturile banesti pentru cei cu conventii au fost de 12.152 lei.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

- Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente $= \frac{2446832}{17579868} = 0,139$

(Indicatorul capitalului circulant)

(Active circulante/Datorii curente)

Cifra 0,139 nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{2446832 - 330939}{17579868} = 0,120$$

(Indicatorul test acid)

(Active curente-stocuri./Datorii curente)

Acest indicator este foarte mic , ceea ce demonstreaza lipsa imediata de lichiditati sau chiar inexistaenta acesteia.

- Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

- Viteza de rotatie a stocurilor $= \frac{5151605}{408378} = 12,61$

(Costul vanzarilor/Stocul mediu)

Stocurile au fost rulate de aproape 12,61 ori in anul 2011

- Număr de zile de stocare $= \frac{408378}{5151605} = 7,92$

Bunurile au fost stocate in unitate timp de 7-8 zile pe parcursul anului 2011

- Viteza de rotatie a debitorilor-clienti $= \frac{1242679}{4024585} = 30,8$

(Sold mediu clienti/Cifra de afaceri)

Debitorii isi achita datoriile către societate la 31 zile de la inregistrarea obligatiilor

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor $= \frac{2168513}{4024585} = 0,54$

(Sold mediu furnizori/Cifra afaceri)

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate $= \frac{4024585}{23680433} = 0,169$

(Cifra de afaceri/Active imobilizate)

- Viteza de rotatie a activelor totale $= \frac{4024585}{26127265} = 0,154$

(Cifra de afaceri/Total active)

- Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat = 0

(Profit brut/Cifra de afaceri) x 100

b) Marja bruta din vânzari = 0

(Profit / Capital angajat) x 100

Nu s-au putut calcula indicatorii de profitabilitate intrucat societatea inregistreaza pierdere.

Nota 10

Prezentare generala

SC SEF PETROFOREST SA are sediul in Piatra Neamt, avand ca obiect principal de activitate exploatarea, transportul si prelucrarea primara a lemnului.

Societatea este organizata pe 3 fabrici de industrializare in Piatra Neamt si 1 sectoare de exploatare si o subunitate de transport a masei lemnoase.

Principalele produse comercializate sunt: cherestele, mangal, elemete lazi, mic mobilier si alte produse derivate.

Societatea este inmatriculata in Romania, la camera de Comert Piatra Neamt la numarul J27/456/1994 si are codul unic de inregistrare nr. 2039376.

Numarul mediu de angajati era de 97 in anul 2011

Situatiile financiare au fost intocmite conform Reglementarilor contabile si prezinta o imagine corecta a pozitiei financiare, performantei, fluxurilor de trezorerie si modificarilor capitalului propriu.

Situatiile financiare au fost autorizate pentru depunere si eliberare de catre Administratorul societatii si de Auditorul Financiar ca urmare a intilnirii din 19.03.2012 de la sediul societatii.

ADMINISTRATOR SPECIAL
Ing. SPIRIDONESCU IOAN



CONTABIL SEF,
Ec. PASCU ANGELICA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

RON

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Nr. rand	Exercitiul financiar	
			Precedent	Incheiat
1	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare :	1	-655.582	-192173
	-incasari	2	9413332	3669154
	- plati	3	10068914	3861327
2	Fluxuri de numerar din activitati de investitii	4	-53842	-16674
	- incasari	5		
	- plati	6	53842	16674
3	Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	7	691961	249734
	- incasari	8	1661861	1368591
	- plati	9	969900	1118857
4	Fluxul de numerar – total	10	-17463	40887
5	Numerar la inceputul perioadei	11	39593	22130
6	Numerar la sfarsitul perioadei	12	22130	63017

ADMINISTRATOR SPECIAL
Ing. SPIRIDONESCU IOAN



CONTABIL SEF,
Ec. PASCU ANGELICA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2011

RON

Denumirea elementului	Sold la 01 Ian. 2010	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 Dec. 2010
		Total d. care	Prin transfer	Total d.care	Prin Transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	27234639					27234639
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	3629736			281896		3347840
Rezerve legale	266166					266166
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	1846596			14688		1831908
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D	-14973213		9165393		-24138606
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 (32)	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-5479				-5479
	Sold D					

A		1	2	3	4	5	6
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C						0
	Sold D	-9165393	9165393		217828		-217828
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		8833052	9165393		9679805		8318640

*32) Acest cont apare doar la agentii economici care au aplicat Reglementarile contabile aprobate prin OMFP nr. 94/2001 si pana la inchiderea acestui cont.

Numele si prenumele SPIRIDONESCU IOAN Numele si prenumele PASCU ANGELICA

Calitatea : ADMINISTRATOR SPECIAL

Calitatea : CONTABIL SEF

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



Numar de inregistrare in Organismul profesional _____

- (1) Situatiile financiare anuale sunt semnate de persoanele in drept, cuprinzand numele in clar al acestora
- (2) Randul corespunzator calitatii persoanei care a intocmit situatiile financiare se completeaza astfel :
 - director economic, contabil sef sau alta persoana imputernicita sa indeplineasca aceasta functie , potrivit legii