

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	18844652		6708	18837944				
Constructii	3554749		2721	3552028	998869	186923	1876	1183916
Inst. Tehnice si masini	9551834	4540	1128566	8427808	7533352	446353	923230	7056475
Alte instalatii, ut., mobilier	3710			3710	3619	91		3710
Avansuri si imobilizari corporale in curs	261328	140492		401820				
Imobilizari financiare								
Active imobilizate total	32216273	145032	1137995	31223310	8535840	633367	925106	8244101

Societatea a folosit metoda amortizarii liniare si nu a beneficiat de facilitati fiscale in acest an. Reevaluare la cladiri la 31.12.2011.

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	4024585	1157196
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	5151605	3789810
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 -2)	-1127020	-2632614
4. Cheltuieli aferente cost prod in curs exec		
5. Venituri aferente cost prod in curs exec	40803	707
6. Alte venituri din exploatare	454489	451606
7. Rezultatul din exploatare (3 – 4 + 5 + 6)	-631728	-2180301

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:	1911591	1911591		
Cienti	1836882	1836882		
Tva de recuperat				
Datorii diversi	74709	74709		
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:	18883591	18883591		
Credite				
Sume incasate avans	5513	5513		
Furnizori	2741326	2741326		
Datorii catre salariatii pentru salarii + garantii materiale	221889	221889		
Alti creditorii	8100110	8100110		
Tva de plata	456277	456277		
Dir. Impozite si taxe	1032082	1032082		
Buget de stat si consolidat	6309753	6309753		
Alte datorii	16641	16641		

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 2012 , 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.
- 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 31.12.2012 reprezinta investitii nefinalizate si nereceptionate, in valoare de 401820 lei.
- Societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea activelor de mijloace fixe si investitii in curs existente in sold la data de 31.12.2012
- Societatea nu are recunoscute in situatiile financiare nici datorii si nici active contingente.

Nota 7

Participatii si surse de finantare

In anul 2012 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 2012

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 2012 in numele acestora.

Numarul mediu de salariatii a fost de 85 persoane.

Salariile brute platite conform contractului colectiv de munca au fost de 1.037.037 lei pentru care cheltuielile aferente bugetului de stat si consolidat, aferente fondului de salarii, au fost de 340.589 lei.

Cheltuielile cu drepturile banesti pentru cei cu conventii au fost de 22.450 lei.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

- Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente $= \frac{2181790}{18883519} = 0,12$

(Indicatorul capitalului circulant)

(Active circulante/Datorii curente)

Cifra 0,12 nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente totale

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{2181790 - 236494}{18883591} = 0,10$$

(Indicatorul test acid)

(Active curente-stocuri./Datorii curente)

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

- Indicatori de risc

- grad de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat (credite)}}{\text{Capital propriu}} = 0$$

Societatea nu are credite.

- Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

- Viteza de rotatie a stocurilor $= \frac{3789810}{283716} = 13,35$

(Costul vanzarilor/Stocul mediu)

Stocurile au fost rulate de aproape 13,35 ori in anul 2012

- Număr de zile de stocare $= \frac{283716}{3789810} \times 365 = 27,32$

(Stoc mediu / costul vanzarilor x 365)

Bunurile au fost stocate in unitate timp de 27 zile pe parcursul anului 2012

- Viteza de rotatie a debitorilor-clienti $= \frac{1931368}{1157196} = 166,90$

(Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 100)

Indicatorul exprima o greutate in incasarea creantelor. In realitate este influentat de clientii cu care suntem in litigii cu dosare pe rol de 1-2 ani ceea ce influenteaza negativ acest indicator. Facturile curente se incaseaza intre 2-15 zile.

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor $= \frac{2638212}{1157196} = 2,28$

(Sold mediu furnizori/Cifra afaceri)

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate $= \frac{1157196}{22979209} = 0,05$

(Cifra de afaceri/Active immobilizate)

$$\text{- Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{1157196}{25160999} = 0,046$$

(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 2 fabrici de industrializare in Piatra Neamt si 1 sectoare de exploatare si o subunitate de transport a masei lemnoase. Urmare a lipsei de materie prima (material lemnos) in acest an societatea s-a axat pe activitatile de prestari servicii de exploatare forestiera si activitati de debitare busteni de fag si rasinoase pentru terti.

Principalele produse comercializate sunt: elemente si reperi din lemn, semifabricate si produse de mic mobilier, deseuri din lemn.

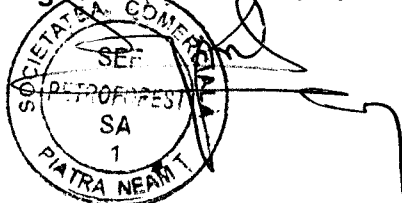
Societatea este inmatriculata in Romania, la camera de Comert Piatra Neamt la numarul J27/456/1994 si are codul unic de inregistrare nr. 2039376.

Numarul mediu de angajati era de 85 in anul 2012

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.

ADMINISTRATOR SPECIAL
Ing. **SPIRIDONESCU IOAN**



CONTABIL SEF,
Ec. **PASCU ANGELICA**

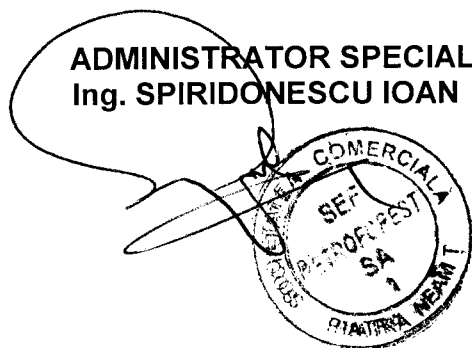
A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Ec. PASCU ANGELICA.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

RON

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Nr. rand	Exercitiul financiar	
			Precedent	Incheiat
1	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare :	1	-192173	-515792
	-incasari	2	3669154	1548271
	- plati	3	3861327	2064063
2	Fluxuri de numerar din activitati de investitii	4	-16674	
	- incasari	5		
	- plati	6	16674	
3	Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	7	249734	486480
	- incasari	8	1368591	486480
	- plati	9	1118857	
4	Fluxul de numerar – total	10	40887	-29312
5	Numerar la inceputul perioadei	11	22130	63017
6	Numerar la sfarsitul perioadei	12	63017	33705

ADMINISTRATOR SPECIAL
Ing. SPIRIDONESCU IOAN



CONTABIL SEF,
Ec. PASCU ANGELICA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2012

RON

Denumirea elementului	Sold la 01 Ian. 2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 Dec. 2012
		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	3347840					3347840
Rezerve legale	266166					266166
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	1831908			14688		1817220
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	-24138606	11736	217828		-24344698
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	-217828	217828		2180229		-2180229
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		8318640	229564		2412745		6135459

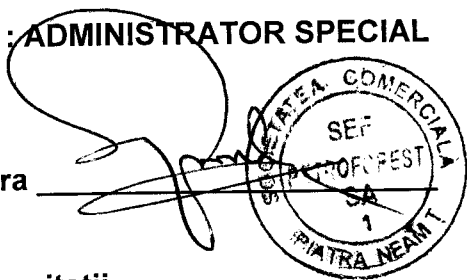
*32) Acest cont apare doar la agentii economici care au aplicat Reglementarile contabile aprobate prin OMFP nr. 94/2001 si pana la inchiderea acestui cont.

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