

Nota 1

Active immobilizate

-lei-

Denumirea elementului de immobilizare	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 immobilizari corporale								
Terenuri	18837944			18837944				
Constructii	3552028		197424	3354604	1183916	163200	142472	1204644
Inst. Tehnice si masini	8427808		325717	8102091	7056475	363261	318427	7101309
Alte instalatii, ut., mobilier	3710			3710	3710			3710
Avansuri si immobilizari corporale in curs	401820	51499		453319				
Immobilizari financiare								
Active immobilizate total	31223310	51499	523141	30751668	8244101	526461	460899	8309663

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	Utilizate	Sold la sfirsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	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	1157196	1139727
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	3789810	3289194
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete ( 1 -2 )	-2632614	-2149467
4. Cheltuieli aferente cost prod in curs exec		
5. Venituri aferente cost prod in curs exec	707	13805
6. Alte venituri din exploatare	451606	233007
7. Rezultatul din exploatare ( 3 - 4 + 5 + 6 )	-2180301	-1902655

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:	1728941	1728941	
Clienti	1686733	1686733	
Tva de recuperat			
Datorii diversi	42208	42208	
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:	20073889	20073889		
Credite				
Sume incasate avans	2450	2450		
Furnizori	2723698	2723698		
Datorii catre salariatii pentru salarii + garantii materiale	186930	186930		
Alti creditorii	8758549	8758549		
Tva de plata	512242	512242		
Dir. Impozite si taxe	1189306	1189306		
Buget de stat si consolidat	6700114	6700114		
Alte datorii	600	600		

## 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 2013 , 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, numerarul din banci si cecuri de incasat in lei.
  - Creantele sunt prezentate la valoarea realizabila, nu s-au constituit provizioane pentru clientii incerti.
  - Stocurile de materiale , produse finite si semifabricate 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 31.12.2013 reprezinta investitii nefinalizate si nereceptionate, in valoare de 453318 lei.
  - Societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea activelor de mijloace fixe si investitii in curs existente in sold la data de 31.12.2013.
  - Societatea nu are recunoscute in situatiile financiare nici datorii si nici active contingente.

## Nota 7

### Participatii si surse de finantare

In anul 2013 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 2013

## 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 2013 in numele acestora.*

*Numarul mediu de salariati a fost de 67 persoane.*

*Salariile brute platite conform contractului colectiv de munca au fost de 983.807 lei pentru care cheltuielile aferente bugetului de stat si consolidat, aferente fondului de salarii, au fost de 302.424 lei.*

*Cheltuielile cu drepturile banesti pentru cei cu conventii au fost de 1.800 lei.*

## Nota 9

### CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### - Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente  $= \frac{1972303}{20073889} = 0,10$

(Indicatorul capitalului circulant)

(Active circulante/Datorii curente)

Cifra 0,12, fiind mai mica decat 1, nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele circulante.

#### b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{1972303 - 197598}{20073889} = 0,09$$

(Indicatorul test acid)

(Active curente-stocuri./Datorii curente)

Indicatorul exprima imposibilitatea achitarii imediate a datoriilor fara a valorifica stocurile existente ce solicita timp. Este sub valoarea nominala 1 si exprima lipsa imediata a lichiditatii.

**- 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  $= \frac{3289194}{217046} = 15,15$

( Costul vanzarilor/Stocul mediu)

Stocurile au fost rulate de aproape 15,15 ori in anul 2013

- Număr de zile de stocare  $= \frac{217046}{3289194} \times 365 = 24,09$

( Stoc mediu / costul vanzarilor x 365 )

Bunurile au fost stocate in unitate timp de 24 zile pe parcursul anului 2013

- Viteza de rotatie a debitorilor-clienti  $= \frac{1761807 \times 100}{1139727} = 155$

( Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 100)

Indicatorul exprima o greutate in incasarea creantelor. In realitate este influentat de clientii vechi care solicita plata datoriilor prin compensare ulterioara la 2-3 luni, ceea ce influenteaza negativ acest indicator. Facturile curente se incaseaza intre 2-15 zile.

$$\text{- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor} = \frac{2732512}{1139727} \times 365 = 875,08$$

( Sold mediu furnizori/Cifra afaceri)

Indicatorul reprezinta numarul de zile de creditare obtinut de la furnizorii sai.

$$\text{- Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{1139727}{22442005} = 0,05$$

( Cifra de afaceri/Active imobilizate)

$$\text{- Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{1139727}{24414308} = 0,05$$

( Cifra de afaceri/Total active)

Exprima eficienta managementului activelor totale ale societatii in realizarea cifrei de afaceri.

#### **- 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 a renuntat din februarie 2013 la activitatea de exploatare si s-a axat pe activitati de debitare busteni de fag si rasinoase pentru terti.

Principalele produse comercializate sunt: elemente si repere din lemn, semifabricate si produse de mic mobilier, bazate pe comenzi unicate s i imediate..

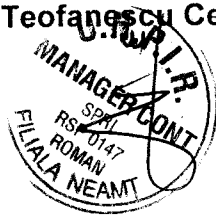
Societatea este inmatriculata in Romania, la camera de Comert Piatra Neamt la numarul J27/456/1994 si are codul unic de inregistrare nr. 2039376.

Numarul mediu de angajati era de 67 in anul 2013

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 de catre Administratorul societatii si de Auditorul Financiar.

**ADMINISTRATOR JUDICIAR**  
**MANAGER CONT S.P.R.L. ROMAN**  
Ing. Teofanescu Cezar



**CONTABIL SEF,**  
**Ec. PASCU ANGELICA**



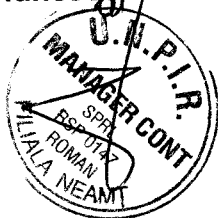


## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

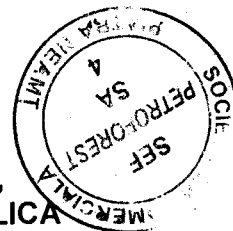
RON

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Nr. rand	Exercitiul financiar	
			Precedent	Incheiat
1	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare :	1	-515792	-697847
	-incasari	2	1548271	1874450
	- plati	3	2064063	2572297
2	Fluxuri de numerar din activitati de investitii	4		
	- incasari	5		
	- plati	6		
3	Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	7	486480	709906
	- incasari	8	486480	
	- plati	9		
4	Fluxul de numerar – total	10	-29312	12059
5	Numerar la inceputul perioadei	11	63017	33705
6	Numerar la sfarsitul perioadei	12	33705	15764

**ADMINISTRATOR JUDICIAR**  
**MANAGER CONT S.P.R.L. ROMAN**  
 Ing. Teofanescu Cezar



**CONTABIL SEF,**  
**Ec. PASCU ANGELICA**



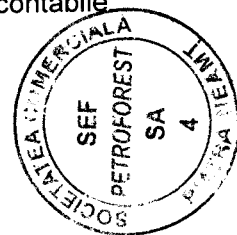
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2012

RON

Denumirea elementului	Sold la 01 Ian. 2013	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 Dec. 2013
		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	1817220			14688		1802532
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	-24344698		2180229		-26524927
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						
	Sold D	-2180229	2180229		1902644		-1902644
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		6135459	2180229		4097561		4218127

\*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.



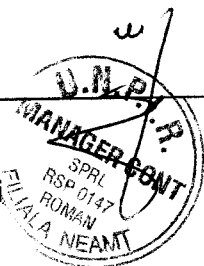
**ADMINISTRATOR JUDICIAR  
MANAGER CONT S.P.R.L. ROMAN  
Ing. Teofanescu Cezar**

**CONTABIL SEF,  
Ec. PASCU ANGELICA**

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