

Nota 1

Active immobilizate

-lei-

Denumirea elementului de immobilizare	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				
	1 Sold la inceputul exercitiului financiar	2 Cresteri	3 Cedari, transferuri si alte reduceri	4=1+2-3 Sold la sfirsitul exercitiului financiar	5 Sold la inceputul exercitiului financiar	6 Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	7 Reduceri sau reluari	8=5+6-7 Sold la sfirsitul exercitiului financiar
Alte immobilizari corporale								
Terenuri	18837944	-	6653506	12184438				
Constructii	3354604	308252	931527	2731329	1204644	90544	443469	851719
Inst. Tehnice si masini	8102091		4904153	3197938	7101309	300305	4328995	3072619
Alte instalatii, ut., mobilier	3710			3710	3710			3710
Avansuri si immobilizari corporale in curs	453319			453319				
Immobilizari financiare								
Active immobilizate total	30751668	308252	12489186	18570734	8309663	390849	4772464	3928048

Societatea a folosit metoda amortizarii liniare si nu a beneficiat de facilitati fiscale in acest an.
Reevaluare la cladiri la 31.12.2014.

Nota 2

Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Constituite	Utilizate	-lei-
				Sold la sfirsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru depreciere creante clienti		91442	91442	

Nota 3

Repartizarea profitului

Nu este cazul.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	-lei-	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1139727	1594970
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	3289194	3714660
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 -2)	-2149467	-2119690
4. Cheltuieli aferente cost prod in curs exec		9680
5. Venituri aferente cost prod in curs exec	13805	-
6. Alte venituri din exploatare	233007	204984
7. Rezultatul din exploatare (3 – 4 + 5 + 6)	-1902655	-1924386

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
		2	3
0	1 = 2 + 3		
Total din care:	17930716	17930716	
Cienti	359680	359680	
Tva de recuperat	-	-	
Datorii diversi	17571036	17571036	
Decontari cu pers.			

-lei-

Datorii *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
		2	3	4
0	1 = 2+3+4			
Total din care:	40076103	40076103		
Credite	-	-		
Sume incasate avans	29206114	29206114		
Furnizori	1346131	1346131		
Datorii catre salariatii pentru salarii + garantii materiale	139795	139795		
Alti creditorii	4153880	4153880		
Tva de plata	1062547	1062547		
Dir. Impozite si taxe	-	-		
Buget de stat si consolidat	4167036	4167036		
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 2014 , 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.
- Creantele sunt prezentate la valoarea realizabila. S-au constituit si utilizat provizioane pentru clienti conform legii in valoare de 91.442 lei.
- Stocurile de materiale , produse finite si semifabricate sunt evaluate la cost de productie efectiv.

Nu s-au creat provizioane pentru depreciere de stocuri 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 31.12.2014. Amortizarea este calculata conform metodei liniare pe parcursul duratei de viata estimata prin Lg. 15/2001. Imobilizarile in sold la 31.12.2014 reprezinta investitii nefinalizate si nereceptionate, *in valoare de 453319 lei.*
- Societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea activelor de mijloace fixe si investitii in curs existente in sold la data de 31.12.2014.
- Societatea nu are recunoscute in situatiile financiare nici datorii si nici active contingente.

Nota 7

Participatii si surse de finantare

In anul 2014 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 2014

Nota 8

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

Administratorul special nu a fost retribuit din fondul de salarii al societatii si nu exista obligatii contractuale privind asigurari sociale, imprumuturi sau avansuri platite in cursul anului 2014 in numele acestuia.

Plata administratorului judiciar s-a efectuat prin onorariul acordat conform aprobarii adunarii creditorilor si hotararii judecatoresti.

Numarul mediu de salariatii a fost de 59 persoane.

Salariile brute platite conform contractului colectiv de munca au fost de 1.089.090 lei pentru care cheltuielile aferente bugetului de stat si consolidat, aferente fondului de salarii, au fost de 300.376 lei.

In anul 2014 nu am avut incheiate conventii civile, nu s-au inregistrat restante privind plata salariilor. S-au achitat ajutoare de inmormantare conform contractului colectiv de munca in valoare de 10450 lei, cheltuieli cu protectia muncii 1353 lei si cheltuieli privind medicina muncii de 3422 lei conform contract.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

- Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente $= \frac{18204006}{40076103} = 0,45$

(Indicatorul capitalului circulant)

(Active circulante/Datorii curente)

Cifra 0,45, fiind mai mica decat 1, nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele circulante.

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{18204006 - 16562}{40076103} = 0,45$$

(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 $= \frac{3714660}{181580} = 20,45$

(Costul vanzarilor/Stocul mediu)

Stocurile au fost rulate de aproape 20,45 ori in anul 2014

- Număr de zile de stocare $= \frac{181580}{3289194} \times 365 = 20,15$

(Stoc mediu / costul vanzarilor x 365)

Bunurile au fost stocate in unitate timp de 20 zile pe parcursul anului 2014

- Viteza de rotatie a debitorilor-clienti $= \frac{1035725}{1594970} \times 365 = 237$

(Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365)

Indicatorul exprima o greutate in incasarea creantelor. In realitate indicatorul este influentat de un sold initial mare al contului de clienti ce a dus la marirea soldului mediu si implicit la marirea indicatorului. Daca am face un raport intre soldul final al clientilor de 384718 lei si cifra de afaceri, indicatorul ar fi de 0,24 ce indica o incasare foarte buna a creantelor, ceea ce exprima realitatea anului 2014.

$$\text{- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor} = \frac{2034914}{1594970} \times 365 = 465,7$$

(Sold mediu furnizori/Cifra afaceri)

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

$$\text{- Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{1594970}{14642686} = 0,10$$

(Cifra de afaceri/Active imobilizate)

$$\text{- Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{1594970}{32846692} = 0,048$$

(Cifra de afaceri/Total active)

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

- Indicatori de profitabilitate

$$\text{a) Rentabilitatea capitalului angajat} = 0$$

(Profit brut/Cifra de afaceri) x 100

$$\text{b) Marja bruta din vânzari} = 0$$

(Profit / Capital angajat) x 100

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

Societatea neavand o activitate productiva in 2014, ci mai mult de prestari servicii de debitare si inchirieri de spatii, indicatorii calculati sunt nereprezentativi.

Nota 10

Prezentare generala

SC SEF PETROFOREST SA are sediul in Piatra Neamt, str. G-ral Nicolae Dascalescu nr. 287, judetul Neamt.

Obiectul de activitate este exploatarea, transportul si prelucrarea lemnului si se afla in insolventa, cu program de reorganizare, incepand din data de 01.10.2012.

Societatea a fost organizata pe 2 fabrici de industrializare si un sector de exploatare si transport masa lemnoasa, sector la care s-a renuntat din anul 2013 din lipsa materiei prime (masa lemnoasa).

Principalele surse de venit sunt inchirierile de terenuri, spatii de depozitare, inchirierea caminului de nefamilisti si activitati de debitare a bustenilor de fag, rasinoase, stajar si diverse esente pentru terti, activitate ce s-a desfasurat in prima jumatate a anului in locatia SIL Foresta.

Urmare a planului de reorganizare al societatii, conform contractului de vanzare-cumparare sub conditii suspensive nr. 294 din 18.07.2014, SC SEF PETROFOREST SA vinde terenul in suprafata de 74.199 mp cu cladirile aferente de la SIL Foresta, pentru care primeste un avans in 3 (trei) transe, in valoare totala de 29204878,88 lei, ce se regaseste in contul 419 „Clienti creditori” (fara TVA).

Cheltuielile aferente in anul 2014 pentru pregatirea terenului si derularea contractului sunt de 9772.886,89 lei inregistrate in contul 471 „Cheltuieli in avans”.

In ianuarie 2015 se intocmeste factura de vanzare-cumparare generatoare de venituri, data la care se inregistreaza pe elemente de costuri cheltuielile efectuate anticipat in anul 2014.

Aceiasi explicatie este si pentru contul 472 „Venituri anticipate” ce se refera la perioada urmatoare a exercitiului financiar.

La incasarea ultimei transe din ianuarie 2015 societatea achita datoriile curente si restante la zi catre furnizorii sai si ANAF, incadrandu-se astfel in graficul de plati conform planului de reorganizare.

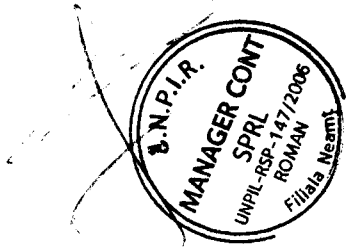
Societatea este inmatriculata in Romania, la Camera de Comert si Industrie Neamt la numarul J 27/456/1994 si are codul unic de inregistrare RO 2039376.

Numarul mediu de angajati in anul 2014 este de 59.

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

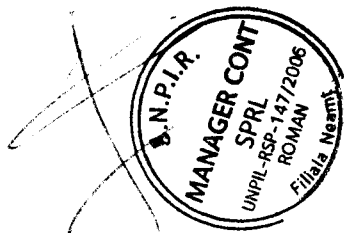


CONTABIL SEF,
Ec. Pascu Angelica

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Nr. rand	RON	
			Exercitiul financiar	
			Precedent	Incheiat
1	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare :	1	-697847	-6737597
	-incasari	2	1874450	2118676
	- plati	3	2572297	8856273
2	Fluxuri de numerar din activitati de vanzari active	4		26085498
	- incasari	5		36214049
	- plati	6		10128551
3	Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	7	709906	-19285937
	- incasari	8	709906	-
	- plati	9		19285937
4	Fluxul de numerar – total	10	12059	61964
5	Numerar la inceputul perioadei	11	33705	45764
6	Numerar la sfarsitul perioadei	12	45764	107728

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 2014

Denumirea elementului	Sold la 01 Ian. 2013	Cresteri				Reduceri		RON
		Total d. care		Prin transfer		Total d. care		Sold la 31 Dec. 2014
		2	3	4	5	6		
A	1							
Capital subscris varsat	27234639						27234639	
Patrimoniul regiei								
Prime de capital								
Rezerve din reevaluare	3347840	308252		157043			3499049	
Rezerve legale	266166						266166	
Rezerve statutare sau contractuale								
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare								
Alte rezerve	1802532			9650			1792882	
Actiuni proprii								
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-26524927			1902644			-28427571	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 (32)								
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-5479						-5479	

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	-1902644	1902644		1927036		-1927036
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		4218127	2210896	-	3996373	-	2432650

*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