

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	-	-	19072945	-	-	-	-
Constructii	3846734	-	5265	3841469	539739	272721	5265	807195
Inst. Tehnice si masini	10981334	-	850340	10132967	7088103	652179	524925	7215357
Alte instalatii, ut., mobilier	3710	-	-	3710	1771	924	-	2695
Avansuri si imobilizari corporale in curs	166281	17700	-	183981				
Imobilizari financiare								
Active imobilizate total	34071004	17700	855605	33235072	7629613	925824	530190	8025247

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	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	5946688	4208031
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	11329410	12788790
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 -2)	-5382722	-8580759
4. Cheltuieli aferente cost prod in curs exec	859637	-
5. Venituri aferente cost prod in curs exec	-	144208
6. Alte venituri din exploatare	190860	95406
7. Rezultatul din exploatare (3 – 4 + 5 + 6)	-6051499	-8341145

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:	456079	456079		
Cienti	406604	406604		
Tva de recuperat	-	-		
Datorii diversi	49475	49475		
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:	17087510	15668117	1419393	
Credite	2771219	2400761	370458	
Sume incasate avans	130490	130490		
Furnizori	2851349	1802414	1048935	
Salarii plus dat. aferente buget consolidat	11334452	11334452		

Creditele reprezinta linii de credite , provenind din anii anteriori cu care a fost achitata masa lemnoasa la Directiile Silvice, materiale, carburant, piese de schimb.

Situatia creditelor se prezinta astfel :

1)	Credit termen scurt BCR	=	370.458	lei	ipoteka	ferma	Schit
2)	Linie de credit valuta BCR	=	1.526.397	lei	ipoteka	fabrica	1 Mai teren + cladiri+camera de uscare
	=476.329,29 \$						
3)	Linie de credit BRD	=	874.364	lei	ipoteka	4138 mp teren	la STTL Neamt, ipoteka rang II Sediul Petroforest+Camin nefamilisti
TOTAL		=	2.771.219				

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 2010 , 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 31.12.2008. Amortizarea este calculata conform metodei liniare pe parcursul duratei de viata estimata prin Lg. 15/2001. Imobiliarile in sold la 31.12.2010 reprezinta investitii nefinalizate in valoare de 183.981 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 2010 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 2010

Nota 8

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

Salarizarea directorilor s-a facut conform Hotararii Adunarii Generale a actionarilor. Directorii au fost platiti din fondul de salarii al societatii.

Nu exista obligatie contractuala cu privire la plata contributiilor pentru asigurari sociale catre fostii directori.

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor in timpul exercitiului si nu au fost asumate obligatii viitoare de catre întreprindere , in numele acestora.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului a fost de 149 persoane.

Salariile brute platite salariatilor conform CCM au fost in suma de 1.971.611 lei.

Cheltuielile cu asigurarile sociale aferente exercitiului au fost in suma de 613.997 lei.

Cheltuielile cu drepturile banesti pentru cei cu conventie civila este de 49.591 lei.

In data de 27.08.2010 Sc Sef Petroforest SA a solicitat deschiderea procedurii de insolventa cf. Lg. 85/2006 art. 27, avand ca motivatie imposibilitatea platii datoriilor restante.

In sedinta Camerii de Consiliu a Tribunalului Neamt din 01.09.2010 se aproba deschiderea procedurii generale de insolventa. Se desemneaza in calitate de administrator judiciar pe Manager Cont SPRL care va indeplini atributiile prevazute in art. 20. Administrator special este numit d_nul ing. Spiridonesu Ioan. Activitatea Consiliului de Administratie isi inceteaza activitatea, prin dizolvarea sa, cf. Hot. Nr. 1 / 25.11.2010 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

- Indicatori de lichiditate:

$$a) \quad \text{Indicatorul lichidității curente} \quad = \frac{964.026}{16.897.910} = 0,057$$

(Indicatorul capitalului circulant)

(Active curente/Datorii curente)

Cifra 0,057 nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$b) \quad \text{Indicatorul lichidității imediate}$$

$$\frac{964.026 - 485.817}{16.897.910} = 0,0283$$

(Indicatorul test acid)

(Active curente-stocuri./Datorii curente)

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

- Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

- Viteza de rotatie a stocurilor $= \frac{12.788.790}{592.741} = 21,57$

(Costul vanzarilor/Stocul mediu)

Stocurile au fost rulate de aproape 21,57 ori in anul 2010

- Număr de zile de stocare $= \frac{592.741}{12.788.790} = 4,63$

Bunurile au fost stocate in unitate timp de 4-5 zile pe parcursul anului 2010

- Viteza de rotatie a debitelor-clienti $= \frac{2.610.333}{4.208.031} = 62$

(Sold mediu clienti/Cifra de afaceri)

Debitorii isi achita datoriile către societate la 62 zile de la inregistrarea obligatiilor

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor $= \frac{2446330}{4.208.031} = 0,58$

(Sold mediu furnizori/Cifra afaceri)

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate $= \frac{4.208.031}{25.209.826} = 0,167$

(Cifra de afaceri/Active imobilizate)

$$\text{- Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{4.208.031}{26.174.090} = 0,161$$

(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 are doua sucursale, una la Poiana Teiului, reprezentand unitate de exploatare, transport si prelucrare primara a lemnului, si una la Piatra Neamt str. Petru Movila, sucursala de transport tehnologic al lemnului.

Societatea este organizata pe 3 fabrici de industrializare in Piatra Neamt si 2 sectoare de exploatare.

Societatea produce si comercializeaza la intern si export , 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 149 in anul 2010

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 Consiliul de Administratie in data de 18.04.2011 si de Auditorul Financiar ca urmare a intilnirii din 18.04.2011 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 C	Incheiat D
1	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare :	1	1239055	-655.582
	-incasari	2	12386847	9413332
	- plati	3	11147792	10068914
2	Fluxuri de numerar din activitati de investitii	4	-246681	-53842
	- incasari	5		
	- plati	6	246681	53842
3	Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	7	-971729	691961
	- incasari	8		1661861
	- plati	9	971729	969900
4	Fluxul de numerar – total	10	20645	-17463
5	Numerar la inceputul perioadei	11	18948	39593
6	Numerar la sfarsitul perioadei	12	39593	22130

ADMINISTRATOR SPECIAL
Ing. SPIRIDONESCU IOAN

CONTABIL SEF,
Ec. PASCU ANGELICA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2010

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					3629736
Rezerve legale	266166					266166
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	1861284			14688		1846596
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	-8061482		6911731		-14973213
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	-6911731	6911731		9165393		-9165393
Repartizarea profitului							0
Total capitaluri proprii		18018612	6911731		16097291		8833052

*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