

S.C. INOX S.A.

Magurele, Str. Atomistilor, Nr. 12,
077125, Jud. Ilfov, Romania, CUI 409430
GLC- QMS-ISO 9001/2008

**Nota 1****Active imobilizate****- lei -**

Denumirea elementului de imobilizare	Nr. rd.	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortiz. si ajustari pt. depreciere sau pierdere de val.)			
		Sold la 01,01,2012	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31,12,2012	Sold la 01,01,2012	Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31,12,2012
A	B	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale									
Chelt.de constituire si chelt.dezvolare	1		0		0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2	1522		0	1522	0	0		0
Imobilizari necorporale in curs	3	0	0	0	0	0	0		0
Total (rd.1 la 3)	4	1522	0	0	1522	0	0		0
Imobilizari corporale									
Terenuri	5	3242223	0		3242223	1006	2416	0	3422
Constructii	6	6884149	0	0	6884149	1170284	205187	0	1375471
Instalatii tehnice si masini	7	4003497	0	0	4003497	1585971	251246	0	1837217
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	143886		0	143886	101904	9590	0	111494
Imobilizari corporale in curs	9	0	0	0	0	0	0		0
Total (rd.5 la 9)	10	14273755	0	0	14273755	2859165	468439	0	3327604
Imobilizari financiare	11	127453		0	127453	0	0	0	0
Active imobilizate- total (rd.4+10+11)	12	14402730	0	0	14402730	2859165	468439	0	3327604

Duratele normale de functionare au fost stabilite conform Catalogului oficial publicat in M.O.Parte I nr.46/13.01.2001 folosindu-se ca metoda de amortizare metoda liniara

Nota 2**Provizioane**

. - lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01,01,2012	Transferuri		Sold la 31,12,2012
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3

Nota 3**Repartizarea profitului**

. - lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	538,663
.- rezerva legala	0
.- acoperirea pierderii contabile	538663
.- dividende	0
.- alte repartizari	0
Profit nerepartizat	0

Nota 4*Analiza rezultatului din exploatare*

. - lei -

Nr. Rd.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	10,142,348	10,374,616
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	16,119,375	9,705,040
	(3+4+5)		
3	Cheltuielile activitatii de baza	16,119,375	9,705,040
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie		
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1 - 2)		
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploatare	6,756,049	131,875
10	Rezultatul din exploatare - profit /pierdere (6-7-8+9)	738,980	801,451

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

.- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercit financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2+3	2	3
Total, din care:	4,435,381	4,435,381	0
Cienti	4,415,236	4,415,236	0
Alte creante	20,145	20,145	0
Furnizori debitori cass de recuperat			0

Datorii	Sold la sfarsitul exercit financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3	4
Total, din care:	6,204,408	5,950,710	253,698	0
Leasing fina	506,105	252,407	253,698	0
Credite banc	956,435	956,435	0	0
Furnizori	3,219,256	3,219,256	0	0
Cienti credit	24,510	24,510	0	0
Datorii in leg	1,059,752	1,059,752	0	0
Decontari cu	194,203	194,203	0	0
Personal - s	119,618	119,618	0	0
Dividende de	122,179	122,179	0	0
Creditori div	2,350	2,350	0	0

Nota 9

Elemente de calcul si analiza a principalilor indicatori economico - financiari

Nota: Sumele sunt exprimate in lei si se refera la exercitiul financiar 2010.

1. Indicatori de lichiditate

$$\begin{array}{l} \text{a) Indicatorul lichiditatii curente} \\ \text{(Indicatorul capitalului circulant)} \end{array} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5,394,613}{5,950,710} = 0.91$$

- valoarea recomandata acceptata - in jurul valorii de 2

- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\begin{array}{l} \text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} \\ \text{(Indicatorul test acid)} \end{array} = \frac{\text{e curente - si}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4,509,738}{5,950,710} = 0.76$$

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} = 0.00$$

sau

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} = 0.00$$

unde:

- capital imprumutat- credite peste un an

- capital angajat= capital imprumutat+capital propriu

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{Numar de ori} = \frac{538,663}{79,729} = 6.75$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

furnizeaza informatii cu privire la:

.-viteza de intrare sau de iesire a fluxului de trezorerie ale entitatii.

.-capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

.- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)

aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat pe parcursul exercitiului financiar.

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Numar de ori} = \underline{\hspace{2cm}}$$

sau

.-Numarul de zile de stocare -indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \underline{\hspace{2cm}}$$

.- Viteza de rotatie a debitelor -clienti

* calculeaza eficacitatea persoanei juridice in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre persoana juridica.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4,415,236}{10,374,616} = 155.34 \text{ zile}$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si in consecinta creante mai greu de incasat (clienti rau platnici)

.- Viteza de rotatie a creditelor -furnizori

aproximeaza numarul de zile de creditare pe care persoana juridica il obtine de la furnizorii sai.

In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\underline{\hspace{2cm}}} \times 365 = \frac{3,219,256}{\underline{\hspace{2cm}}} \times 365 = 113.26 \text{ zile}$$

Achizitii de bunuri (fara servicii) 10,374,616

unde pentru aproximarea achizitiilor de poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri

.- Viteza de rotatie a activelor imobilizate

evalueaza eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{10,374,616}{11,075,126} = 0.94$$

sau

.- Viteza de rotatie a activelor totale.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{10,374,616}{10,519,029} = 0.99$$

4. Indicatori de profitabilitate

exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat

reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii angajati in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profi}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} =$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in persoana juridica atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta in vanzari - servicii

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari-servicii}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{538663}{10,374,616} = 0.05$$

o scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2012

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	6	7
A	1	2	3	4	5	6	7
Capital subscris	10,984,050						10,984,050
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale	943,389						943,389
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	0				0		0
Alte rezerve							0
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	2,703,315		0	502,544		2,200,771
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 *32)	Sold C						
	Sold D						

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold C							
	Sold D							
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	502,545						538,663
	Sold D							0
Repartizarea profitului								
Total capitaluri proprii		9,726,669						10,265,331

Administrator,
Ion Bazac

Intocmit ,
AB SERV CONSULT CONTAB SRL
PERSOANA JURDICA AUTORIZATA MEMBRA CECCAR
Nr. de inregistrare la organismul profesional: 3302/2006