

SC MUNICIPAL CONSTRUCT S A  
STR. IC BRATIANU NR 38  
TARGOVISTE  
CUI 28075461  
J/15/137/2011

### RAPORT ECONOMIC

Privind rezultatele pe baza de bilant la inchiderea exercitiului financiar 2011.

Situatia economica a societatii la sfirsitul anului 2011 se prezinta astfel:

Venituri realizate	4.178.804 lei
Cheltuieli realizate	3.971.980.lei
Profit brut	206.824. lei
Impozit pe profit	35.085 lei

Analizana costurilor pe capitole :

	VENITURI	CHELTUIELI	LEI DIFERENTE
Materiale	1.653.395	1.372.117	+ 281278
Transp	130.909	167.995	- 37.086
Total materiale	1.784.304	1.540112	+ 244.192
Manopera	1.157.458	1.036.662	+ 120.796
Fiscalitatea	330.120	286.419	+ 43.701
Utilaj	217.523	314.239	- 96.716
Total directe	3.489.404	3.177.432	+ 311.972
Indirecte	423.891	794.548	- 370.972
Profit	265.509	-	+265.509
Total costuri	4.178804	3.971980	+ 206.824

Din analiza costurilor pe anul 2011 rezulta ca societatea realizeaza un profit brut de 206.824 lei desi in cursul anului ne am confruntat cu lipsa de lucrari la capacitatea unitatii DGFPD a blocat conturile pentru un debit preluat de la fosta Directie de Constructie .

La capitolul de cheltuieli indirecte se inregistreaza depasiri de costuri desi pe parcursul anului s-au luat masuri de reducerea lor ,si pe cat posibil recuperarea dar nu s-a reusit pana la sfarsitul anului .

Masurile de reducerea constau in :

- reducerea risipei de materiale
- reducerea consumului de carburanti
- s-a redus nr de salariatii indirecti prin plecarea unora la pensie si renuntarea la serviciile altora.

In decursul anului 2011 s-au inregistrat in contabilitate cheltuieli neprevazute, ce au condos la depasirea cheltuielii indirecte incasate prin situatiile de lucrari, Aceste | cheltuieli sunt( impozite si taxe aferente activelor primite in administrare, plata avocatului pentru litigiul cu DGFPD-mentionam faptul ca in urma efortului depus de

avocat s-a obtinut suspendarea executarii silite pe o perioada de minim un an (-pana la judecarea pe fond )

Analiza economica a societatii pe baza Bilantului incheiat la 31/ 12/2011

Bilantul este documentul contabil de sinteza prin care se prezinta elementele de activ ,datoriile si capitalul propriu a societatii la sfirsitul anului2011,

1- Activele totale 14.474.705 lei si cuprind :

- imobilizari corporale si necorporale
- stocuri
- creante
- conturi banci

2 - Datorii totale 1.676.458. lei si cuprind :

- furnizori
- redeventa inregistrata pe toata perioada contractului
- salarii decembrie
- datorii le bugetele de stat si asigurari luna decembrie

3 - Capitalurile proprii ale societatii 12.798906 lei cuprind :

- reserve din reevaluare
- profit din activitatea precedenta
- profit activitatea curenta

In anexa de la bilant " Contul de profit si pierdere "in exercitiul curent se reflecta :

1-	Venituri din exploatare	3.905.573. lei
	Cheltuieli din exploatare	3.704.227 lei
	Profit din exploatare	201.346. lei
2	Venituri financiare	.5.478 lei
	Cheltuieli financiare	-
	Profit	5.478. lei
3	Total profit brut	206.824 lei
	Impozit pe profit	35.085 lei
	Profit net	171.739 lei

Evaluarea posturilor de active si pasiv din prezenta situatie financiara s-a efectuat cu respectarea urmatoarele principii contabile

1 – Principiul continuitatii activitatii :-S-a tinut cont ca societatea isi v-a continua functionarea in viitorul previzibil

2 –principiul permanentei metodelor : Au fost aplicate aceleasi reguli,metode , norme, privind evaluarea,inregistrarea si prezentarea in contabilitatea elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile .

3 – Principiul prudentei :Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheerii exercitiului financiar,s-a tinut seama de toate

obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari tinand seama de toate deprecierele posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatele.

4 -Principiul independentei rezultatului : La determinarea rezultatului s-au luat in calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data incasarii sumelor, respectiv, data efectuarii platilor .

5 – Principiul evaluarii separate a elementelor de active si pasiv : Au fost inregistrate toate elementele de active si pasiv si eventual s-au efectuet compensari legale.

6 - Principiul intangibilitatii : Bilantul de deschidere corespunde cu cel de inchidere.

7 – Principiul necompensarii : Nu s-au efectut compensari intre venituri si cheltuieli, ori intre active si pasive ,altele decat cele permise de lege .

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei

.Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor .

Stocurile sunt exprimate la preturi de achizitie Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat primul iesit )

Conturile de creante si datorii,sunt exprimate la valoarea lor recuperabila , respectiv de plata.

#### Indicatori economico- financiar

Indicatorul lichiditatii curente :

Active curente / Datorii curente - 2.054.704 lei/1.275.058 lei < 1.61 % -  
acest indicator ofera garantia acoperii datoriilor curente din activele curente,masoara  
capacitatea societatii de a-si achita datoriile la scadenta.

Viteza de rotatie a debitelor –clienti :

Soldul mediu clienti/ Cifra de afaceri x 365 zile >  
1.286.783.lei/3.851.315 lei x365 -121.95 zile reprezinta eficacitatea societatii in  
colectarea creantelor sale

Viteza de rotatie a creditelor –furnizori

Soldul furnizorilor / cifra de afacere x . 365 zile > 716.289 lei / 3.851.315 lei -  
67.88 zile , reflecta nr de zile pe care societatea le-a obtinut de la furnizori pentru plata  
facturilor

Societatea a efectuat inventarierea elementelor de active si pasiv la data de 31-10-  
2011 Nu s-au constatat diferente Dupa inventariere patrimoniului au fost reevaluate  
cladirile iar valorile rezultate dupa reevaluare sau inregistrat in contabilitate in luna  
decembrie 2011.

Situatiile financiare pe anul 2011 impreuna cu notele explicative ,balanta si alte documente au fost puse la dispozitia comisiei de cenzori pentru analiza modului de intocmire . Concluziile Cenzorilor sunt reflectate intr-un raport pe care il anexam spre aprobare.

Pentru intocmirea acestui raport s-a avut la baza :

Bilantul contabil la 31-12-2011

Contul de profit si pierdere

Notele explicative la bilant

Balanta de venituri si cheltuieli la 30-12-2011

Propunem spre aprobare ca profitul net realizat in anul 2011 in suma de 171.739 lei ,sa fie repartizat astfel :

- 8.587.lei pe fondul de rezerva reprezenrand 5 %
- 163.152 lei surse pentru investitii

Director economic

