

**AUTONOVA**

Str. Fagului Nr.35, 440186 Satu Mare, Romania
 Tel: +40-261-769564, Fax: +40-261-769565
 Cod fiscal: RO 639110, Nr. Reg. Com. J30 / 110 / 1991

NOTE INFORMATIVE LA BILANTUL CONTABIL INCHEIAT LA 31.12.2011

NOTA 1

Informatii privind activele imobilizate:

a) imobilizari necorporale

Nr. crt.	Categoria imobilizarilor necorporale	Sold initial 2010	Cresteri / descresteri 2010	Sold final 2010	Cresteri / descresteri 2011	Sold final 2011
1	Cheltuieli de dezvoltare	193.379	1.584 / 0	194.963	6.360 / 0	201.323
2	Alte imobilizari	84.956	0 / 0	84.956	0 / 0	84.956
3	Avansuri -imobilizari necorporabile in curs	0	0	0	31.875	31.875
	Total	278.335	1.584 / 0	279.919	38.235	318.154

b) Imobilizari corporale

La intrare imobilizarile corporale sunt evaluate la costul de achizitie.

Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Terenurile au fost evaluate in iulie 2006, constructiile au fost evaluate in ultimii trei ani la finele fiecarui an, instalatiile tehnice si masini, alte instalatii, utilaje sunt la costul de achizitie.

Nr. crt.	Categoria imobilizarilor corporale	Sold initial 2010	Cresteri / descresteri 2010	Sold final 2010	Cresteri / descresteri 2011	Sold final 2011
1	Terenuri	4.719.454	0 / 0	4.719.454	0 / 0	4.719.454
2	Constructii	1.635.786	1.522.108 / 80.704	3.077.190	516.463 / 0	3.593.653
3	Instalatii tehnice si masini	13.920.165	117.661 / 132.439	13.905.387	243.700 / 36347	14.112.740
4	Alte instalatii - utilaje - mobilier	24.805	7.076 / 14	31.867	8.623 / 0	40.490
5	Imobilizari in curs	10.457	10.001 / 10.001	10.457	347.071 / 255.447	102.081
	TOTAL	20.310.667	1.656.846 / 223.158	21.744.355	1.115.857 / 291.794	22.568.418

valoarea amortizarii cumulate se prezinta astfel:

Nr. crt.	Categoria imobilizarilor necorporale	Sold initial 2010	Cresteri / descresteri 2010	Sold final 2010	Cresteri / descresteri 2011	Sold final 2011
1	Cheltuieli de dezvoltare	130.408	44.669 / 0	175.077	19.846 / 0	194.923
2	Alte imobilizari	76.923	8.033 / 0	84.956	0 / 0	84.956
	Total I	207.331	52.702 / 0	260.033	19.846	279.879
3	Constructii	56.117	76.624 / 76.624	56.117	165.676 / 0	221.793
4	Instalatii tehnice si masini	5.776.326	904.168 / 96.838	6.583.656	1.273.732 / 36.347	7.821.041
5	Alte instalatii – utilaje- mobilier	9.385	2.989 / 14	12.360	3.314 / 0	15.674
	Total II	5.841.828	983.781 / 173.476	6.652.133	1.442.722 / 36.347	80.58.508
	TOTAL GENERAL	6.049.159	1.036.483 / 173.476	6.912.166	1.462.568 / 36.347	8.338.387

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

- LEI -

DENUMIREA PROVIZIONULUI *	SOLD LA 01.01.2011	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2011
		IN CONT	DIN CONT	
Provizion pt depreciere creante	0	0	0	0

NOTA 3

Repartizarea profitului

Informatii referitoare la :

	Lei
- profitul net de repartizat- total	= 2.600.753
- din care profit repartizat - total:	= 131.687
pe destinatii	
- rezerva legala	= 131.687
- alte rezerve	=
- acoperirea pierderii contabile	= 2.469.066
- dividende	=
- participarea salariatilor la profit	=
- Alte repartizari	=
- din care profit nerepartizat	= 0

NOTA 4**Analiza rezultatului din exploatare**

- LEI -

Nr. Crt.	Indicatori	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri neta	30.331.532	37.960.490
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	25.079.992	31.561.850
3	Cheltuielile activitatii de baza	19.710.689	25.664.587
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5	Cheltuielile indirecte de productie	5.369.303	5.897.263
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.251.540	6.398.640
5.7	Cheltuielile de desfacere	-	-
8	Cheltuielile generale de administratie	2.863.764	2.941.097
9	Alte venituri din exploatare	108.706	102.141
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.496.482	3.559.684

NOTA 5**Situatia creantelor si datoriilor**

- LEI -

CREANTE	Sold la 31.12.2011 (1= 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total creante : din care*	4.550.884	4.550.884	
Creante comerciale	4.051.557	4.051.557	
Alte creante in legatura cu personalul	15.814	15.814	
Debitori	483.513	483.513	

- LEI -

DATORII **	Sold la 31.12.2011 (1=2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub un an	Intre 1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total datorii : din care*	12.917.708	11.269.319	1.648.389	
Imprumuturi	7.544.636	5.896.247	1.648.389	
Datorii comerciale	4.545.903	4.545.903		
Alte datorii	827.169	827.169		

NOTA 6**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite pe baza următoarelor politici contabile:

Bazele contabilității

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate prevederile OMF 3055/2009, Legii Contabilității din România precum și reglementările emise de Ministerul Finanțelor. La baza întocmirii situațiilor financiare stau costul istoric și principiul continuității activității.

Principiile contabile aplicate sunt:

1. **principiul continuității activității.** societatea își va continua activitatea în viitorul apropiat fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității;
2. **principiul permanentei metodelor,** metodele de evaluare și politicile contabile, în general, vor fi aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul;
3. **principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă, în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului; se va ține cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia; se va ține cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia; se va ține cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercitiului este pierdere sau profit;
4. **principiul independenței exercitiului.** Societatea va ține cont de veniturile și cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor;
5. **principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii,** respectiv componentele elementelor de active și de datorii vor fi evaluate separat;
6. **principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar va corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent;
7. **principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
8. **principiul prevalenței economice asupra juridicului.** Prezentarea valorilor din cadrul elementelor de bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunilor raportate, și nu numai de forma juridică.

Moneda de prezentare

Prezentele situații financiare sunt întocmite în lei românești (RON).

Utilizarea estimărilor

În condițiile întocmirii situațiilor financiare în conformitate cu Directiva managementul are misiunea de a face previziuni care afectează valorile activelor și pasivelor din situațiile financiare și de a estima valoarea activelor și pasivelor contingente la data întocmirii acestora și cheltuielile aferente perioadei respective.

Continuitatea activității

Chiar dacă în România se pun anumite semne de întrebare cu privire la modul în care politicile economice reușesc să își atingă scopul în timp real, fapt care duce la crearea unor modificări importante ale fluxurilor de numerar viitoare, modificări care de cele mai multe ori nu pot fi previzionate, totuși situațiile financiare ale societății sunt întocmite având la bază principiul continuității activității.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Înregistrarea operațiunilor în monedă străină se face la cursul de schimb din data operațiunii. Cheltuielile și veniturile din diferențe de curs se regăsesc în contul de profit și pierdere al societății iar soldurile conturilor exprimate în devize se evaluează la finele anului la cursul oficial al BNR la data încheierii bilanțului.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale se înregistrează la valoarea de încasare așteptată. În cazul celor incerte se va face o evaluare a tuturor restanțelor existente la finele exercițiului. Creanțele ce nu se mai pot recupera vor fi înregistrate pe cheltuieli în exercițiul financiar în care sunt stabilite.

Alte creanțe

Această categorie se înregistrează la valoarea la care se estimează că se vor încasa.

Imobilizări corporale

Acestea se înregistrează la costul istoric diminuat cu amortizarea acumulată.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, în această categorie intrând și uneltele și sculele, sunt date în consum în momentul înregistrării lor în contabilitate și nu afectează valoarea contabilă a imobilizărilor.

Metoda de calcul a amortizării este cea liniară în funcție de durata normată de utilizare a activelor astfel:

Activ	Metoda de amortizare
Clădiri	Liniară
Alte instalații, utilaje și mobilier	Liniară
Instalații tehnice	Liniară
Mijloace de transport	Liniară

Terenul nu are o durată de viață normată și din acest motiv nu se amortizează.

Diversele operațiuni de reparații sau întreținere a mijloacelor fixe se înregistrează direct pe cheltuieli. În cazul în care se fac îmbunătățiri acestea majorează valoarea activului sau durata lui de viață și se capitalizează.

Cheltuielile sau veniturile generate de vânzarea terenurilor și mijloacelor fixe au la bază compararea valorii de cedare cu valoarea lor contabilă și se regăsesc în profitul din exploatare.

Numerar și echivalente de numerar

În categoria aceasta se includ numerarul din casă, conturile curente din bănci, instrumente cumpărate de pe piața monetară și creditele overdraft.

Stocuri

Valoarea de înregistrare a stocurilor de materii prime, materiale, consumabile și obiecte de inventar se face la costul de achiziție. Pentru înregistrarea consumurilor se utilizează metoda FIFO la costul de achiziție. În ceea ce privește produsele finite valoarea acestora este dată de costul materiilor prime, de valoarea manoperei încorporate și de cheltuielile indirecte repartizate pe produs. Pretul de înregistrare a produselor finite atât la intrare cât și la vânzare este pretul prestabilit. În cazul în care se constată că există stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane.

Impozitare

Impozitul pe profit înregistrat de societate se face pe baza venitului net din situațiile financiare românești și în consens cu legislația românească cu privire la impozitul pe profit.

Venituri

Veniturile din vânzări se generează în momentul în care bunurile se facturează clientului.

Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor sunt înregistrate în momentul generării lor.

Contabilitatea contractelor de leasing

Contractele de leasing financiar sunt acele contracte în care societatea își asumă toate riscurile și beneficiile legate de terenurile și mijloacele fixe care fac obiectul leasingului. Capitalizarea contractelor de leasing financiar se face la valoarea actualizată estimată a plăților. Se lucrează în general cu un amortisment constant în care ponderile capitalului și dobânzii variază corespunzător. Dobânzile pe care societatea le datorează sunt considerate datorii pe termen lung. Dobânda este înregistrată în contul de profit și pierdere pe întreaga durată a perioadei leasingului. Activele achiziționate prin contracte de leasing financiar se amortizează pe durata normată de utilizare.

Leasingul este considerat ca fiind operațional când în contract se stipulează că toate riscurile și beneficiile rezultate din proprietate sunt ale locatorului. Ratele pentru un astfel de contract se contabilizează pe cheltuieli în mod liniar pe toată durata leasingului. În cazul în care contractul de leasing se încheie înainte de finele perioadei convenite în contract, atunci orice penalizări datorate locatorului se vor înregistra pe cheltuieli în exercițiul în care contractul a fost întrerupt.

Pensii și alte beneficii după pensionare

Societatea plătește bugetului asigurărilor sociale taxele aferente salariilor pentru angajații săi. În acest fel toți salariații societății vor beneficia de pensie din partea statului român. Nu se lucrează cu un plan suplimentar de pensii prin altă societate de asigurări și nici nu se acordă alte beneficii după pensionare. Nu există nici o obligație a societății de a oferi beneficii suplimentare salariaților.

Datorii

În societate datoriile sunt contabilizate la valoarea lor nominală.

Provizioane

Constituirea provizioanelor este necesară în situația în care societatea înregistrează o datorie rezultată dintr-o situație precedentă și pentru stingerea căreia este antrenată o ieșire de surse care are efect asupra rezultatului exercițiului și când se poate face o previzionare reală a valorii datoriei.

Instrumente financiare

În bilanțul societății se vor regăsi sub forma instrumentelor financiare, numerarul din casă și substitute ale acestuia, datoriile și creanțele curente și anumite datorii și creanțe pe termen lung. În funcție de politica asociată fiecărui element se adoptă metode specifice de recunoaștere a acestora.

Datorită contractului de leasing financiar încheiat în Euro , a creditelor de investitii contractate în Euro și a unui proces de achiziții în Euro sau în USD, societatea poate înregistra cheltuieli sau venituri generate de variația cursului de schimb.

Întrucât procentul de dobândă aferent contractelor de credit ipotecar este variabil, societatea poate fi afectată de o eventuală fluctuație a ratei dobânzii.

Creanțele comerciale ale societății precum și celelalte tipuri de creanțe expun societatea la un inevitabil risc de credit. În cazul în care apar clienți noi este necesar să se obțină referințe cu privire la bonitatea lor, implicit data scadenței creanțelor fiind atent monitorizată iar sumele care apar după expirarea termenului de încasare sunt urmărite strict.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului se va face în conformitate cu Ordinul nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a procedurilor de inventariere emise de societate în conformitate cu prevederile legale.

2. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri, este rezultatul sumelor facturate clienților diminuate cu valoarea TVA. Cifra de afaceri este obținută din producția de bază a societății constând în fabricarea de componente pentru industria auto, precum și venituri din chirii sau prestări de servicii. Clienții societății sunt firme rezidente în România precum și firme nerezidente.

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

La finele anului 2011 capitalul social subscris și varsat înregistrat la Registrul Comerțului, CNVM și Depozitarul Central este de 3.599.916,60 lei, respectiv un număr de 35.999.160 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei.

În cursul anului 2011 nu s-au înregistrat nici un fel de modificări ale capitalului social. Acțiunile sunt tranzacționate pe piața secundară a BVB, respectiv RASDAQ.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salarizarea directorilor și administratorilor:

Societatea nu a acordat avansuri și nici credite directorilor sau administratorilor în timpul exercitiului financiar.

Cheltuiala înregistrată pentru indemnizațiile membrilor CA pe anul 2011 a fost de 85.320 lei iar cheltuiala de natură salariale pentru directorii executivi a fost de 351.549 lei.

Numărul mediu de salariați aferent anului 2011 a fost de 183, iar la 31.12.2011 societatea avea un număr de 183 de salariați.

Structura personalului la finele anului a fost de 65% personal direct productiv și 35% personal indirect productiv (TESA și muncitori indirect productivi).

În exercitiul financiar 2011 s-au înregistrat cheltuieli cu salariile și cheltuieli de natură salariale în suma de 3.809.921 lei iar cheltuielile cu asigurările sociale au fost de 1.072.074 lei.

NOTA 9

CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.Indicatori de lichiditate:

	2009	2010	2011
a)Indicatorul lichidității curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$ (Indicatorul capitalului circulant)	0,62	0,85	0,90
b)Indicatorul lichidității imediate = $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$ (Indicatorul test acid)	0,09	0,16	0,41

2.Indicatori de risc:

	2009	2010	2011
a)Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	62,08%	65,19%	17,06%
sau $\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital angajat}}$	38,30%	39,46%	14,57%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - <u>Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit</u> Cheltuieli cu dobândă	1,75 ori	2,89 ori	4,34 ori

3.Indicatorii de activitate(indicatori de gestiune)

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)			
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Numar de ori}$	3,5 ori	4,72 ori	6,61 ori
sau			
- Numar de zile de stocare $\frac{\text{Stoc mediu} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	104,33 zile	75,19 zile	55,21 zile
- Viteza de rotație a debitelor – clienti - $\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	17,48 zile	13,11 zile	25,14 zile
- Viteza de rotație a creditelor - furnizor - $\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Achiziții de bunuri(fara servicii)}}$	78,30 zile	53,26zile	50,63 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate - $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	1,67 rotatii/an	2 rotatii/an	2,6 rotatii/an
- Viteza de rotație a activelor totale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	1,09 rotatii/an	1,35 rotatii/an	1,53 rotatii/an

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat -

$\frac{\text{Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit} \times 100}{\text{Capitalul angajat}}$ 15,47% ; 18,80%; 30,26%

b) Marja bruta din vânzări

$\frac{\text{Profitul brut din exploatare} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$ 8,95% 8,23% 9,38%

NOTA 10

ALTE INFORMATII

1. Societatea isi are sediu social in Satu Mare, strada Fagului, nr. 35. Obiectul principal de activitate este producerea sistemelor de frana pentru autoturisme.

2. SC Autonova SA nu are filiale. Are parti sociale in societatea Tauril Rom SRL Satu Mare, in procent de 10% din capitalul social al acestei firme si la SIF Nova Invest SA Satu Mare in procent de 0,32% actiuni din capitalul acestei firme. In anul 2011, societatea impreuna cu o societate spaniola au infiintat o noua societate, SC AutoirunaBreaks SRL, cu sediul social in Satu Mare, in care Autonova detine 49%.

Autonova SA nu are cu SIF Nova Invest SA nici un fel de relatii comerciale, iar cu SC Tauril Rom SRL are incheiat contract de inchiriere cu acelasi conditii cu cele aplicate celorlalti chiriasi. Noua societate infiintata in anul 2011, nu a desfasurat activitate in exercitiul financiar 2011.

2. a) Societatea a avut incheiat un contract de inchiriere cu SC Metal Prod Service SRL Satu Mare, al carui administrator este dl Haiduc Ioan care este si membru al CA al SC Autonova SA. Conditiiile de inchiriere aferente contractului anterior mentionat sunt identice cu cele aplicate celorlalti chiriasi ai societatii.

3. Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina sunt prezentate in nota sase „Politici contabile.”

4. Informatii referitoare la impozitul pe profit:

Profitul societatii este realizat din activitatea curenta a societatii. In cursul exercitiului financiar al anului 2011 nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli din activitatea extraordinara.

Din reconcilierea profitului brut cu veniturile neimpozabile si cu cheltuielile nedeductibile, precum si tinand cont de pierderea fiscala de reportat a rezultat ca societatea are de plata impozit pe profit in suma de 32.981 lei.

5. Cifra de afaceri aferenta anului 2011 a fost realizata din productia de echipamente de frana, prestari de servicii si venituri din inchirierea spatiilor disponibile.

6. Societatea nu avut incheiat contract de leasing operational in anul 2011.

7. Onorariile platite persoanelor care au verificat situatiile financiare anuale sunt in suma de 30.713 lei.

8. Nu s-au acordat si nu s-au primit in cursul exercitiului financiar incheiat angajamente.

9. Pentru creditele angajate societatea a garantat cu ipoteca pe toate cladirile si terenurile detinute in proprietate si cesiune de creantepentru veniturile din contractele de inchirieri.. Toate bunurile ipotecate precum si utilajele si stocurile sunt asigurate.

Presedintele Consiliului de Administratie,
Ing Hanc Dorel Ovidiu

Director economic,
SC ROBOT EXPERT SRL,
Administrator,
Bota Rodica Ana