de 366 zile iar durata medie de plata a furnizorilor de 146 zile) in cursul anului 2011 societatea a fost nevoita sa apeleze la credite bancare, ceea ce a determinat cheltuieli cu dobanzile in suma de 108.512 lei, care nu depasesc cele prevaute in B.V.C.pentru 2011. Analizand distinct activitatea financiara se observa un rezultat negativ, respectiv o pierdere in suma de 108.374 lei.

La 31.12.2011 situatia contului de profit si pierdere ne arata obtinerea unui profit brut in suma de 18.501 lei. Impozitul pe profit s-a calculat in procent de 16%, avand ca baza de calcul profitul brut corectat cu cheltuielile nedeductibile si cu deducerile fiscale conform legislatiei in vigoare, fiind in suma de 17.067 lei. Dupa deducerea din profitul brut a impozitului pe profit a rezultat un profit net in suma de 1.434 lei.

Situatia createlor la 31.12.2011 in functie de vechimea acestora se prezinta astfel:

	Total, din care:	vechimea acestora:	
		sub un an	peste un an
Clienti neincasati	1.655.451	1.133.742	521.709

Clientii neincasati cu vechime peste 270 zile nu au fost provizionati la 31.12.2011 conform codului fiscal aferent anului 2011, articolul 22, litera c) si a normelor metodologice de aplicare a acestuia, nici macar pentru partea deductibila, pentru cea nedeductibila – nici atat, deoarece situatia financiara nu ne permite. Se depun in continuare toate eforturile pentru a se recupera toti acesti clienti neincasati in timp legal pentru a nu trece termenul de prescriptie.

Situatia datoriilor la 31.12.2011 in functie de vechimea acestora se prezinta astfel:

	Total, din care:	vechimea acestora:	
		sub un an	peste un an
Furnizori neachitati	1.516.975	1.354.397	162.578

Rotatia datoriilor si creantelor curente sunt decalate intre ele, respectiv durata de incasare medie a clientilor este de 366 zile si durata medie de plata a furnizorilor este de 117 zile. A se vedea NOTA NR.5, anexa la bilant unde sunt prezentate amanunte privind situatia creantelor si furnizorilor.

Conducerea societatii a depus toate diligentele necesare atat pentru incasarea clientilor cat si pentru plata furnizorilor.

2.2 INREGISTRAREA SI ONORAREA LA PLATA A OBLIGATIILOR LA BUGETUL DE STAT CENTRALIZAT

In ceea ce priveste obligatiile de plata a tuturor datoriilor catre bugetul asigurarilor de stat, de sanatate, de somaj, alte fonduri, au fost corect calculate si