

CĂTRE ACȚIONARIII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII  
S.C. ELTRANS S.A.  
LOCALITATEA: BOTOȘANI  
ROMÂNIA



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. ELTRANS S.A., care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie, 2015, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Cifra de afaceri 6.442.414 lei
- Capitaluri total 1.988.122 lei
- Profitul net al exercițiului financiar 10.186 lei

### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### *Opinia*

6. În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### *Alte aspecte*

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată. Raportul cuprinde și aspectele prezentate în scrisoare și anexe care fac parte integrantă din raport.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

## Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat în anexă și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat în anexă și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Anexele A-C fac parte din prezentul raport.

Data: 10.03.2016

Localitatea: Botosani

**În numele,**  
**S.C. EXPERT-AUDIT S.A.**  
**Autorizație CAFR 075/2001**  
**Iași, Str. Gării nr. 23**  
**Numele semnatarului: POPA IOAN**  
**Carnet CAFR: 374/2001**  
**Semnătura:**





**BILANT**  
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	0	0
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	242	0
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	0	0
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct. 4094)	06	0	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>242</b>	<b>0</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	1.020.763	949.284
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	330.336	155.387
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	3.260	0
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	56.463	56.463
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>1.410.822</b>	<b>1.161.134</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>1.411.064</b>	<b>1.161.134</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	685.525	768.546

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091)	29	0	0
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	685.525	768.546
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	201.259	173.823
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	28.672	35.227
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	229.931	209.050
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	40	465.755	596.547
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	1.381.211	1.574.143
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)</b>			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	0	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	166.216	101.281
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	0	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	0	
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	493.994	596.587
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	660.210	697.868
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>	54	698.682	832.733
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>	55	2.109.746	1.993.867



F10 - pag. 3			
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	24.599	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	10.401	5.745
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	35.000	5.745
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	22.319	43.542
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	22.319	43.542
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	22.319	43.542
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	1.200.000	1.200.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	1.200.000	1.200.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>		87	520.542	520.542
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88	68.931	70.561
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90	91.655	188.463
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>		91	160.586	259.024
Acțiuni proprii (ct. 109)		92	0	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94	0	
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
SOLD C (ct. 117)		95	0	
SOLD D (ct. 117)		96	0	
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
SOLD C (ct. 121)		97	206.831	10.186
SOLD D (ct. 121)		98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)		99	13.213	1.630
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>		100	2.074.746	1.988.122
Patrimoniul public (ct. 1016)		101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)		102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>		103	2.074.746	1.988.122

Suma de control F10 : 39188511 / 194860831

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SMIT PAUL

Numele si prenumele

MELINTE LILIANA

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	6.136.667	6.442.414
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6.136.667	6.442.414
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766* )	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	64.436	29.036
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	6.201.103	6.471.450
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	587.430	482.174
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	28.773	20.975
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	721.147	730.293
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	3.747.543	4.189.938
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.900.113	3.318.109
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	847.430	871.829
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	239.798	252.663
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	239.798	252.663
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	25.466	2.355



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	58.789	12.838
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	33.323	10.483
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>531.522</b>	<b>775.150</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	431.015	593.973
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	90.007	171.079
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	10.500	10.098
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	35.000	-18.028
- Cheltuieli (ct.6812)	40	35.000	16.972
- Venituri (ct.7812)	41		35.000
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>5.916.679</b>	<b>6.435.520</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	284.424	35.930
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47		48
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		103
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>		<b>151</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	20.172	3.465
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		14
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>20.172</b>	<b>3.479</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	20.172	3.328

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	6.201.103	6.471.601
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	5.936.851	6.438.999
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	264.252	32.602
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	57.421	22.416
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	206.831	10.186
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 98601324 / 194860831

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SMIT PAUL

Numele și prenumele

MELINTE LILIANA

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

**A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2015	Sold 1.01.2015	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2015
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte immobilizări necorporale	25.897	1.154	-	27.051	25.655	1.396	-	27.051
<b>TOTAL</b>	<b>25.897</b>	<b>1.154</b>	<b>-</b>	<b>27.051</b>	<b>25.655</b>	<b>1.396</b>	<b>-</b>	<b>27.051</b>

**B. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2015	Sold 1.01.2015	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2015
Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcții	1.996.715	-	-	1.996.715	895.602	71.479	-	967.081
Instalații tehnice și mașini	1.884.128	-	-	1.884.128	1.553.792	174.949	-	1.728.741
Alte instalații, utilaje, mobilier	24.268	-	-	24.268	21.008	3.260	-	24.268
Avansuri și immobilizări în curs	56.463	-	-	56.463	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.961.574</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.961.574</b>	<b>2.470.402</b>	<b>249.688</b>	<b>-</b>	<b>2.720.090</b>

1. În exercitiul financiar 2015 nu s-au înregistrat intrări de immobilizări corporale.
2. În exercitiul financiar 2015 nu s-au înregistrat ieșiri de immobilizări corporale.
3. Contractele de leasing: nu s-au identificat;
4. Cheltuielile cu reparațiile și modernizările capitalizate sunt în sumă de 0 lei.
5. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniara. Duratele de amortizare sunt cele din H.G. nr. 2139/2004.
6. Immobilizări gajate și sub sechestru: sunt gajate clădirile pentru linia de credit de 1.000.000 lei deschisă la BCR Botoșani.
7. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.

8. Inventarierea s-a facut in baza Deciziei nr. 48/20.11.2015. Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.

C. **IMOBILIZĂRI FINANCIARE** - nu s-au identificat.

**NOTA 2. PROVIZIOANE**

- lei -

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri		Sold 31.12	Observații
		în cont	din cont		
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	35.000	5.745	35.000	5.745	
Ajustari pentru litigii clienți incerti	40.669	18.747	10.483	48.933	
Provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	80.350	-	-	80.350	
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	
Provizioane pentru garanții de bună execuție	-	-	-	-	
Alte provizioane	-	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>156.019</b>	<b>24.492</b>	<b>45.483</b>	<b>135.028</b>	

Societatea are in sold ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti in suma de 48.933 lei, provizioane pentru deprecierea imobilizarilor – 80.350 lei si provizioane pentru riscuri si cheltuieli – 5.745 lei.

**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

Destinația	Sume	Observații
Profit net de repartizat	10.186	
Rezerve legale	1.630	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Alte rezerve	-	
Profit nerepartizat	8.556	

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 0,0679 lei.
- Profitul net pe acțiune reprezintă 0,0212 lei.

Adunarea Generală a Acționarilor va aproba repartizarea profitului net realizat în 2016.

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE**

A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	6.136.667	6.442.414
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	5.916.679	6.435.520
3	Cheltuielile activității de bază	5.916.679	6.435.520
4	Cheltuielile activității auxiliare	-	-



Anexa C

5	Cheltuieli indirecte de producție	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	219.988	6.894
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	-	-
9	Alte venituri din exploatare	64.436	29.036
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	284.424	35.930

- Evoluția cifrei de afaceri: se realizează o creștere față de anul anterior în valoare de 305.747 lei, reprezentând 4,98 %.
- Evoluția costului bunurilor și serviciilor vândute: se realizează o creștere față de exercițiul precedent în valoare de 518.841 lei, reprezentând 8,77 %;

**B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:**

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	6.136.667	6.442.414
2	Productia vanduta	6.136.667	6.442.414
3	Venituri din vanzarea marfurilor	-	-
4	Variația stocurilor	-	-
5	Producția imobilizată	-	-
6	Alte venituri din exploatare	64.436	29.036
7	<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>6.201.103</b>	<b>6.471.450</b>
8	Cheltuieli cu materii prime și materiale	587.430	482.174
9	Alte cheltuieli materiale	28.773	20.975
10	Alte cheltuieli externe	721.147	730.293
11	Cheltuieli privind mărfurile	-	-
12	Cheltuieli cu personalul	3.747.543	4.189.938
13	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	239.798	252.663
14	Ajustarea valorii activelor circulante	25.466	2.355
15	Alte cheltuieli de exploatare	531.522	775.150
16	Ajustări privind provizioanele	35.000	-18.028
17	<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>5.916.679</b>	<b>6.435.520</b>
18	<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>284.424</b>	<b>35.930</b>

- Rezultatul din exploatare reprezinta profit in valoare de 35.930 lei;
- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 65,11 %.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 65,07 %.

**NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**

**A. Creanțele la data bilanțului se compun din:**

- lei -

Clienți	222.755
Creante personal si asigurari sociale	12.741
Alte creante	22.487
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	48.933
<b>TOTAL CREANȚE</b>	<b>209.050</b>

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 83,15 %, o dețin clienții, în sumă de 173.822 lei, care cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	157.190
• Între 30 și 90 de zile	12.031
• Între 90 și 180 de zile	-
• Peste 180 de zile	4.601

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• RCS&RDS BUCURESTI	36.221
• UPC ROMANIA	31.974
• ARTSANA-BT	29.222
• BIG CONF SRL	11.249
• GREIF FLEXIBLES SRL	9.250

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 11,84 zile, ceea ce reprezintă o perioadă bună.

**Litigii:** La 31.12.2015 societatea are pe rol un număr de 11 dosare, din care 5 dosare insolvență – 14.280,05 lei, dosar 7147/193/2014 reclamant Spitalul Judetean de Urgenta „Mavromati” Botosani – 2.742,77 lei, dosar nr. 3551/193/2014 Judecatoria Botosani, reclamant Labusca Magda, obiect: actiune in raspundere delictuala – 300 lei, dosar nr. 15211/193/2014 reclamant Omniasig Vienna Insurance Group SA – 5.679,64 lei și 3 dosare notificări privind emiterea de către instanță a unei ordonanțe de obligare a debitoarei la plată – 11.334,43 lei.

**B. Datoriile la data bilanțului cuprind:**

- lei -

Datorii financiare	23.563
Furnizori	101.282
Datorii cu personalul si asigurari sociale	432.193
TVA de plata	92.937
Impozit pe venituri de natura salariilor	47.008
Alte datorii	885
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>697.868</b>

Furnizorii în sumă de 101.282 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	101.282
• Între 30 și 90 de zile	-
• Între 90 și 180 de zile	-
• Peste 180 de zile	-



Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm:

• RCS&RDS SA	65.651
• FLUX SRL	7.698
• E-ON ENERGIE ROMANIA	4.919
• GLOBAL NET SRL	3.937
• TEHNOPROTECTOR SRL	3.790

**Datoriile față de bugete și fonduri cuprind:**

- impozit pe venituri salariale.....	47.008 lei;
- TVA de plata.....	92.937 lei;
- Impozit profit .....	0 lei;
- Fonduri speciale .....	885 lei;
- Bugetul asigurărilor sociale .....	91.168 lei;
- Alte datorii .....	0 lei.

Aceste datorii au scadenta in ianuarie 2016.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 42,33 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 35,10%.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 25,51%.

Încasarea creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție impetuos necesară pentru buna desfășurare a activității, activitate care este strâns legată de plata datoriilor de orice fel, inclusiv fiscale la termenele stabilite.

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

**A. Situațiile financiare**

Întocmirea situațiilor financiare potrivit cu Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu. Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății.

**B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină**

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din

conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în RON la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este RON.

### **C. Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

Reevaluarea s-a făcut în baza unor indici stabiliți de Guvern, pentru a stabili o valoare contabilă netă a activelor care să reflecte mai bine valoarea lor de piață la acea dată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

### **D. Amortizarea**

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară. Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↳ Clădiri: 25 - 30 ani;
- ↳ Instalații și mașini: 8 – 28 ani;
- ↳ Mobilier și birotică: 3 – 10 ani.

### **E. Leasingul**

Societatea recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

### **F. Provizioane și rezerve**

Societatea are în sold ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în suma de 48.933 lei, provizioane pentru deprecierea imobilizărilor – 80.350 lei și provizioane pentru riscuri și cheltuieli – 5.745 lei. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale și IAS. Alte provizioane: nu s-au identificat.

### **G. Venituri și costul îndatorării**



Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină societății.

Politica societății este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi.

#### **H. Stocurile**

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda FIFO.

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

#### **I. Clienții și furnizorii**

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienții incerti.

#### **J. Impozitul pe profit**

Cota actuală de impozit este de 16%.

Societatea recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

#### **K. Instrumente financiare**

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

#### **L. Alte principii și politici**

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

#### **NOTA 7. PARTICIPĂȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

##### **A. Număr de acțiuni și valori**

- lei -

<b>INDICATOR</b>	<b>VALOARE</b>
Capital social subscris	1.200.000
Capital social vărsat	1.200.000
Capital social nevărsat	-
Număr de acțiuni	480.000
Valoarea acțiunii	2,5
Acțiuni răscumpărabile	-
Acțiuni emise în timpul	-
Obligațiuni emise	-

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 1.200.000 lei, constituit din 480.000 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

##### **B. Structura acționariatului**

<b>Acționar</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Valoarea în capitalul social ( lei)</b>	<b>%</b>
CL al Municipiului Botosani	480.000	1.200.000	100%
<b>TOTAL</b>	<b>480.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>100%</b>

**NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

**a. Cu privire la numărul de salariați**

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	An precedent	An curent
☞ Muncitori	119	120
☞ TESA, maiștri, directori	13	13
☞ Alte categorii	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>132</b>	<b>133</b>

**b. Cu privire la salarii**

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
☞ Cheltuieli cu salarii	2.900.113	3.318.109
☞ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	847.430	871.829
☞ Alte cheltuieli	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.747.543</b>	<b>4.189.938</b>

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 65,11 %;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- Numărul efectiv de salariați la 31.12.2015 a fost de 136.

**c. Componența consiliului de administrație:**

- Trofinov Cristina – presedinte
- Ivanescu Victor – membru
- Cracana Serghi – membru
- Buhaiianu Bogdan – membru
- Achitei Carmen - membru

**d. Componența consiliului director:**

- Smit Paul – director general
- Ivanescu Victor – director adjunct
- Melinte Liliana – contabil sef

**NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI**

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
<i>A. Indicatori de lichiditate</i>				
☞ Lichiditate generală (globală)	<u>Active curente</u> Datorii curente (sub 1 an)		2,03	2,26



DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		1,05	1,15
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	296,02	284,89
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	73,24	72,68
<b>B. Indicatori de echilibru financiar</b>				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	33,78	35,10
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung} \times 100}{\text{Capitaluri Proprii}}$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. imprum)}}$		0,97	0,98
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	24,74	25,51
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate} \times 100}{\text{Capitalul permanent}}$	%	66,18	56,99
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete} \times 100}{\text{Capitalul propriu}}$	%	68,01	58,40
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante} \times 100}{\text{Fond de rulment}}$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri} \times 100}{\text{Fond de rulment}}$	%	48,21	48,82
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	1,47	1,71
<b>C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate</b>				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultatul brut} \times 100}{\text{Active totale}}$	%	9,33	1,19
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	9,97	0,51
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	4,31	0,51
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	17,24	0,85
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	3,37	0,16
<b>D. Indicatori de activitate (gestiune)</b>				

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
↻ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	2,17	2,36
↻ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	4,35	5,55
↻ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	4,32	4,09
↻ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	8,95	8,38
↻ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	16,09	11,84
↻ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	45,10	42,33
↻ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	2,17	2,36
↻ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	2,96	3,24
↻ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	5,11	5,37
<b>E. Indicatorii fondului de rulment</b>				
↻ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	1.421.880	1.574.143
↻ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	663.682	826.988
↻ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	232.927	236.186
↻ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	430.755	590.802
↻ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	46.489,90	48.439,20
↻ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	2.074.746	1.988.122
<b>F. Indicatori de structură</b>				
↻ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,50	0,42
↻ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,24	0,28
↻ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,16	0,22
↻ Creanțe în total active	$\frac{\text{Creanțe}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,10	0,08
↻ Capital propriu în total pasive	$\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,73	0,44
↻ Datorii pe termen lung în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	-	-

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,25	0,26

Indicatorii de lichiditate, indică faptul că societatea are lichidități, este solvabilă și poate să-și continue activitatea.

Cu privire la echilibrul financiar constatăm că societatea se află într-un echilibru financiar normal, gradul de îndatorare fiind mic.

Societatea este rentabilă având o marjă a profitului de aproximativ 0,51%.

Indicatorii de gestiune sunt în limitele normale, ca și cei de fond de rulment și de structură, care sunt în limite rezonabile.

Toate acestea, conduc la concluzia că activitatea generală a societății are o tendință de creștere.

#### NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

a. **informații despre societate:**

- ↳ Denumire: S.C. ELTRANS S.A.
- ↳ Sediul social: Botosani, Str. Calea Nationala nr. 2
- ↳ Forma juridică: S.A.
- ↳ Forma capitalului: capital integral de stat
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J07/270/1998
- ↳ Cod identificare fiscală: RO 10863041
- ↳ Cod CAEN: 4931 – Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

b. **filiale și părți afiliate:**

- ↳ Filiale cu personalitate juridică: nu s-au identificat;
- ↳ Acțiuni deținute la alte societăți: nu s-au identificat;

c. **cu privire la monedă:**

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în RON;
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;



- ↪ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
  - ↪ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.
- d. impozitul pe profit:**
- ↪ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
  - ↪ activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;
  - ↪ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
  - ↪ cifra de afaceri ..... 6.442.414 lei, din care:
  - ↪ producția vândută ..... 6.442.414 lei;
  - ↪ vânzarea mărfurilor ..... 0 lei;
  - ↪ impozit pe profit curent ..... 22.416 lei;
- e. cheltuieli cu chiriile – leasing operațional 0 lei**
- f. angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.):** sunt gajate clădirile pentru linia de credit de 1.000.000 lei deschisă la BCR Botoșani.
- g. angajamente primite:** nu s-au identificat;
- h. evenimente ulterioare:** nu s-au identificat;

**NOTA 11. STOCURI**

- lei -

	<b>Exercițiul precedent</b>	<b>Exercițiul curent</b>	<b>Observații</b>
Materii prime și materiale consumabile	669.033	742.865	
Producția în curs de execuție	-	-	
Produse finite și mărfuri	-	-	
Materiale de natura ob. inventar	16.492	25.681	
<b>TOTAL</b>	<b>685.525</b>	<b>768.546</b>	<b>+12,11%</b>

- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO
- Eliminarea din costul stocurilor a: cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.
- La 31.12.2015 stocurile au înregistrat o creștere în sumă de 83.021 lei.

**NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI**

În cursul anului 2015, principalii indicatori au fost realizați, după cum urmează:

- mii lei -

	INDICATORI	TOTAL APROBAT	TOTAL REALIZAT	%
<b>I.</b>	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	6.558	6.472	98,69
1	Venituri din exploatare, din care:	6.558	6.472	98,69
2	Venituri financiare	0	0	0
3	Venituri exceptionale	0	0	0
<b>II.</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	6.525	6.439	98,68
1	Cheltuieli de exploatare total, din care:	6.520	6.436	98,71
	a) Cheltuieli cu bunuri si servicii	1.770	1.777	100,40
	b) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	218	223	102,29
	c) Cheltuieli cu personalul	4.278	4.189	97,92
	- cheltuieli de natura salariala	3.324	3.279	98,65
	- cheltuieli cu salariile	2.894	2.893	99,97
	- bonusuri	430	386	89,77
	- alte cheltuieli cu personalul	0	0	0,00
	- cheltuieli aferente contractului de mandate si a altor organe de conducere si control, comisii si comitet	179	166	92,74
	- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	775	744	96,00
	d) Alte cheltuieli de exploatare	254	247	97,24
2	Cheltuieli financiare din care:	5	3	60,00
3	Cheltuieli exceptionale	0	0	0,00
<b>III</b>	<b>REZULTAT BRUT - profit/pierderi</b>	33	33	100,00
<b>IV</b>	<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	18	23	127,78

Societatea s-a incadrat in prevederile bugetare la majoritatea capitolelor bugetare.

