

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționariat/Consiliul de Administrație/Comitet de Audit

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie



1. Am auditat situațiile financiare ale entității S.C. ELTRANS S.A. Botoșani, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Cifra de afaceri: 6.764.938 lei
- Total capitaluri proprii: 1.995.333 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 11.488 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale entității sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a entității la 31 decembrie 2016, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Baza Opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (“ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Entitate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Evidențierea unor aspecte

4. Nu am sesizat evenimente ulterioare semnificative.
5. Situațiile financiare ale entității pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016 nu au fost auditate de către un alt auditor care să exprime o opinie asupra acestor situații.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile de Situațiile Financiare.

6. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
8. Persoanele însărcinate cu governanța au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit, prin sondaj ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua

activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Considerăm că nu sunt elemente suplimentare de raportat Comitetului de Audit în afara celor prezentate în Raportul Auditorului și anexele la acesta.

Raport asupra raportului administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802/2014, punctele 489-492, raport 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, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare 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;
 - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802/2014, punctele 489-492;
 - c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la entitate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Anexele A-E fac parte integrală din prezentul raport.

Localitatea: Botoșani
Data: 24.03.2017

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 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	0	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	949.284	906.630
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	155.387	148.344
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	0	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	56.463	27.295
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	1.161.134	1.082.269
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	1.161.134	1.082.269
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
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	768.546	749.951

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
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		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	768.546	749.951
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	173.823	184.593
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
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	35.227	48.020
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	209.050	232.613
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	596.547	791.608
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	1.574.143	1.774.172
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	101.281	119.340
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	51		
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	596.587	702.791
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	697.868	822.131
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	832.733	918.809
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	1.993.867	2.001.078

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	5.745	5.745
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	5.745	5.745
I. VENITURI ÎN AVANS			
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	43.542	33.232
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	43.542	33.232
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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	43.542	33.232
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	1.200.000	1.200.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	1.200.000	1.200.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	520.542	520.542
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	70.561	71.654
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	188.463	192.742
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	259.024	264.396
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	0	
SOLD D (ct. 117)	96	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	10.186	11.488
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	1.630	1.093
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	1.988.122	1.995.333
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	1.988.122	1.995.333

Suma de control F10 : 39306017 / 200142469

*) Conturi de repartizat după 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.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SMIT PAUL

Numele și prenumele

MELINTE LILIANA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- 7 -

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	6.442.414	6.764.938
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6.442.414	6.764.938
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	29.036	18.508
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	6.471.450	6.783.446
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	482.174	529.675
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	20.975	36.188
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	730.293	689.083
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	4.189.938	4.823.753
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	3.318.109	3.836.806
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	871.829	986.947
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	252.663	153.865
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	252.663	153.865
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	2.355	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	12.838	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	10.483	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	775.150	530.776
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	593.973	407.317
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	171.079	119.966
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	10.098	3.493
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	-18.028	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	16.972	0
- Venituri (ct.7812)	41	35.000	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	6.435.520	6.763.340
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	35.930	20.106
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766[*])	47	48	89
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	103	2.147
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	151	2.236
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666[*])	56	3.465	491
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	14	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.479	491
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	1.745
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	3.328	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	6.471.601	6.785.682
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	6.438.999	6.763.831
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	32.602	21.851
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	22.416	10.363
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	10.186	11.488
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0
Suma de control F20 : 103513144 / 200142469			

*) Conturi de repartizat după natură 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 colaborarii”, 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



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 la data de 31 decembrie 2016

lei –

Nr. Crt.	Denumire element	31.12.2015 lei	31.12.2016 lei
	Flux de trezorerie din activitatea de exploatare		
1	+ incasari de la clienti	5.698.417	5.926.274
2	-plati catre furnizori si angajati	4.954.975	5.875.569
3	- dobanzi platite	3.465	21.500
4	- impozit pe profit platit	24.000	25.584
5	+ alte incasari din exploatare	2.598.663	3.256.972
6	- alte plati pentru exploatare	2.998.840	2.867.590
	Trezoreria neta din activitatea de exploatare	315.800	393.003
A	(1-2-3-4+5-6)		
	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
7	- plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
8	- plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	0	0
9	+ incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
10	+ alte incasari	0	0
11	+ Dividente incasate	0	0
B	Trezoreria neta din activitatea de investitie	0	0
	(9+10+11-7-8)		
	Flux de trezorerie din activitatea de finantare		
12	+ incasari din emisiunea de obligatiuni	0	0
13	+ incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
14	- Rambursari in numerar ale altor sume imprumutate	0	0
15	- plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	0
16	- Dividente platite	96.809	4.278
	Trezoreria neta din activitatea de finantare	-96.809	-4.278
C	(12+13-14-15-16)		
	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor	218.991	388.725
D	de trezorerie(A+B+C)		
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la	183.892	402.883
E	inceputul exercitiului financiar		
F	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar (D+E)	402.883	791.608

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31 decembrie 2016**

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	1.200.000	-	-	-	-	1.200.000
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	520.542	-	-	-	-	520.542
Rezerve legale	70.561	1.093	-	-	-	71.654
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	188.463	4.279	-	-	-	192.742
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-

- lei -

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	10.186	11.488	-	10.186	-	11.488
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		1.630	1.093	-	1.630	-	1.093
Total capitaluri proprii		1.988.122	15.767	-	8.556	-	1.995.333

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2016, soldul la 31.12.2016 fiind de 1.200.000 lei.
- rezervele legale înregistrează un sold la 31.12.2015 de 70.561 lei, iar în anul 2016, au fost majorate din profit cu 1.093 lei soldul fiind de 71.654 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă profit în valoare 11.488 lei;
- capitalurile proprii au crescut de la 1.988.122 lei la 1.995.333 lei, cea mai mare creștere fiind realizată din profitul net al exercițiului.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2016	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2016	Sold 1.01.2016	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2016
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte immobilizări necorporale	27.051	-	-	27.051	27.051	-	-	27.051
TOTAL	27.051	-	-	27.051	27.051	-	-	27.051

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2016	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2016	Sold 1.01.2016	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2016
Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcții	1.996.715	29.168	-	2.025.883	967.081	71.822	-	1.038.903
Instalații tehnice și mașini	1.884.128	76.580	-	1.960.708	1.728.741	83.623	-	1.812.364
Alte instalații, utilaje, mobilier	24.268	-	-	24.268	24.268	-	-	24.268
Investiții imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări corporale în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
Investiții imobiliare în curs de execuție	56.463	-	29.168	27.295	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3.961.574	105.748	29.168	4.038.154	2.720.090	155.445	-	2.875.535

- În exercitiul financiar 2016 s-au înregistrat intrări de immobilizări corporale în valoare totală de 105.748 lei, respectiv autoturism Mercedes Benz – 76.580 lei, centrala termică – 29.168 lei.
- În exercitiul financiar 2016 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 liniară. Duratele de amortizare sunt cele din H.G. nr. 2139/2004.
 6. Imobilizări 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 făcut în baza Deciziei nr. 35/22.11.2016. 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 și cheltuieli	5.745	-	-	5.745	
Ajustări pentru litigii clienți incerti	48.932	-	-	48.932	
Provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	80.350	-	-	80.350	
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	
Provizioane pentru garanții de bună execuție	-	-	-	-	
Alte provizioane	-	-	-	-	
TOTAL	135.027	-	-	135.027	

Societatea are în sold ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în suma de 48.932 lei, provizioane pentru deprecierea imobilizărilor – 80.350 lei și provizioane pentru riscuri și cheltuieli – 5.745 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Sume	Observații
Profit net de repartizat	11.488	
Rezerve legale	1.093	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Alte rezerve	-	
Profit nerepartizat	10.395	

- Profitul brut pe acțiuni reprezintă 0,0455 lei.
 - Profitul net pe acțiuni reprezintă 0,0239 lei.
- Adunarea Generală a Acționarilor va aproba repartizarea profitului net realizat în 2017.

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	6.442.414	6.764.938
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	6.435.520	6.763.340
3	Cheltuielile activității de bază	6.435.520	6.763.340
4	Cheltuielile activității auxiliare	-	-
5	Cheltuieli indirecte de producție	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	6.894	1.598
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	-	-
9	Alte venituri din exploatare	29.036	18.508
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	35.930	20.106

- Evoluția cifrei de afaceri: se realizează o creștere față de anul anterior în valoare de 322.524 lei, reprezentând 5,01 %.
- Evoluția costului bunurilor și serviciilor vândute: se realizează o creștere față de exercițiul precedent în valoare de 327.820 lei, reprezentând 5,09 %;

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

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	6.442.414	6.764.938
2	Productia vanduta	6.442.414	6.764.938
3	Venituri din vanzarea marfurilor	-	-
4	Variația stocurilor	-	-
5	Producția imobilizată	-	-
6	Alte venituri din exploatare	29.036	18.508
7	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	6.471.450	6.783.446
8	Cheltuieli cu materii prime și materiale	482.174	529.675
9	Alte cheltuieli materiale	20.975	36.188
10	Alte cheltuieli externe	730.293	689.083
11	Cheltuieli privind mărfurile	-	-
12	Cheltuieli cu personalul	4.189.938	4.823.753
13	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	252.663	153.865
14	Ajustarea valorii activelor circulante	2.355	-
15	Alte cheltuieli de exploatare	775.150	530.776
16	Ajustări privind provizioanele	-18.028	-
17	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	6.435.520	6.763.340
18	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	35.930	20.106

- Rezultatul din exploatare reprezinta profit in valoare de 20.106 lei;
- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 71,32 %.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 71,32 %.

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

- lei -

Clienți	233.526
Creante personal si asigurari sociale	12.315
Impozit pe profit	15.221
Alte creante	20.483
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	48.932
TOTAL CREANȚE	232.613

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 79,36 %, o dețin clienții, în sumă de 184.594 lei, care cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	171.424
• Între 30 și 90 de zile	10.405
• Între 90 și 180 de zile	2.765
• Peste 180 de zile	-

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• PRIMARIA BOTOSANI	51.082
• ARTSANA-BT	32.332
• RCS&RDS BUCURESTI	17.694
• UPC ROMANIA	15.598
• ORANGE ROMANIA	7.341

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 12,55 zile, ceea ce reprezintă o perioadă bună.

Litigii: Societatea este implicată într-un număr de 13 litigii, care se află în diferite stadii de judecată, astfel:

- 11 litigii în calitate de creditor pentru suma totală de 24,3 mii lei.
- 2 litigii în calitate de pârât pentru suma totală de 4,2 mii lei.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

- lei -

Datorii financiare	21.563
Furnizori	109.989
Datorii cu personalul si asigurari sociale	524.736
TVA de plata	94.628
Impozit pe venituri de natura salariilor	48.986
Alte datorii	22.229
TOTAL DATORII	822.131

Furnizorii în sumă de 109.989 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

	- lei -
• Sub 30 de zile	109.989
• Între 30 și 90 de zile	-
• Între 90 și 180 de zile	-
• Peste 180 de zile	-

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm: - lei -

• RCS&RDS SA	78.755
• INTERMIT SRL	6.480
• 3 ASI BOTOSANI	4.712
• E.ON ENERGIE ROMANIA	4.788
• GARMON SRL	4.456

Datoriile față de bugete și fonduri cuprind:

- impozit pe venituri salariale.....	48.986 lei;
- TVA de plata.....	94.628 lei;
- Impozit profit	0 lei;
- Fonduri speciale	2.852 lei;
- Bugetul asigurărilor sociale	129.895 lei;
- Alte datorii	2.725 lei.

Aceste datorii au scadenta in ianuarie 2017.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 46,46 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 41,20%.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 28,78%.

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 nesemnificative 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. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

A. Număr de acțiuni și valori

- lei -

INDICATOR	VALOARE
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

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

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	120	121
↳ TESA, maștri, directori	13	13
↳ Alte categorii	-	-
TOTAL	133	134

b. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
↳ Cheltuieli cu salarii	3.318.109	3.836.806
↳ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	871.829	986.947
↳ Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	4.189.938	4.823.753

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 71,32 %;
- 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 31.12.2016 a fost de 137.

c. Componența consiliului de administrație:

- Achitei Carmen – presedinte
- Ivanescu Victor – membru
- Cracana Serghi – membru
- Buhaianu Bogdan – membru
- Alexa Catalin - 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.	2015	2016
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		2,26	2,16
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		1,15	1,25
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	284,89	242,70
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	72,68	69,85
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	35,10	41,20
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. imprum)}}$		0,98	0,98
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	25,51	28,78
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	56,99	53,20
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	58,40	54,24
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	48,82	42,27
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	1,71	1,84
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultatul brut}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	1,19	0,76
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	0,51	0,58
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	0,51	0,32

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2015	2016
↻ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	0,85	0,96
↻ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	0,16	0,17
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↻ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	2,36	2,37
↻ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	5,55	6,25
↻ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	4,09	3,81
↻ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	8,38	9,02
↻ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	11,84	12,55
↻ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	42,33	46,46
↻ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	2,36	2,37
↻ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	3,24	3,39
↻ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	5,37	5,64
E. Indicatorii fondului de rulment				
↻ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	1.574.143	1.774.172
↻ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	826.988	913.064
↻ Necesar de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	236.186	127.201
↻ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesar de fond de rulment	lei	590.802	785.863
↻ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	48.439,20	50.484,61
↻ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	1.988.122	1.995.333
F. Indicatori de structură				
↻ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,42	0,38
↻ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,28	0,26
↻ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,22	0,28

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2015	2016
↪ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,08	0,08
↪ Capital propriu în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	0,44	0,42
↪ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	-	-
↪ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,26	0,29

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 0,32%.

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 calatori.

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 6.764.938 lei, din care:
 - ↪ producția vândută 6.764.938 lei;
 - ↪ vânzarea mărfurilor 0 lei;
 - ↪ impozit pe profit curent 10.363 lei;
- e. cheltuieli cu chiriiile – 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 -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	742.865	741.245	
Producția în curs de execuție	-	-	
Produse finite și mărfuri	-	-	
Materiale de natura ob. inventar	25.681	8.706	
TOTAL	768.546	749.951	-2,42%

- 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 31.12.2016 stocurile au înregistrat o diminuare în sumă de 18.595 lei.

NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

În cursul anului 2016, principalii indicatori au fost realizați, după cum urmează:

- mii lei -

	INDICATORI	TOTAL APROBAT	TOTAL REALIZAT	%
I.	VENITURI TOTALE, din care:	7.075	6.785	95,90
1	Venituri din exploatare, din care:	7.075	6.783	95,87
2	Venituri financiare	0	2	0,00
3	Venituri exceptionale	0	0	0,00
II.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	7.064	6.764	95,75
1	Cheltuieli de exploatare total, din care:	7.059	6.764	95,82
	a) Cheltuieli cu bunuri si servicii	1.714	1.614	94,17
	b) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	240	141	58,75
	c) Cheltuieli cu personalul	4.845	4.855	100,21
	- cheltuieli de natura salariala	3.791	3.782	99,76
	- cheltuieli cu salariile	3.382	3.379	99,91
	- bonusuri	409	403	98,53
	- alte cheltuieli cu personalul	0	0	0,00
	- cheltuieli aferente contractului de mandate si a altor organe de conducere si control, comisii si comitet	191	188	98,43
	- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	863	885	102,55
	d) Alte cheltuieli de exploatare	260	154	59,23
2	Cheltuieli financiare din care:	5	0	0,00
3	Cheltuieli exceptionale	0	0	0,00
III	REZULTAT BRUT - profit/pierderi	11	21	190,91
IV	IMPOZIT PE PROFIT	0	10	0,00

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