

NOTA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

- lei -

INDICATORUL	Nr. rd.	EXERCITIUL FINANCIAR	
		Precedent	Incheiat
A	B	1	2
Fluxuri in numerar din activitate de exploatare :			
- incasari		8662177	7917887
- plati		8690869	7912506
Fluxuri in numerar din activitati de investitii:		-	-
- incasari		-	-
- plati		-	-
Fluxuri in numerar din activitati de finantare		-	-
- incasari		-	-
- plati		-	-
Fluxul de numerar -- total		17353046	15830393
Numerar la inceputul perioadei		117842	89150
Numerar la sfarsitul perioadei		89150	113772

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,
MARIA CENUSE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. Cenuse".

NOTA 1

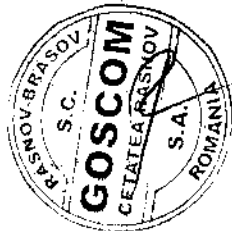
ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

ELEMENTE DE ACTIVE **)	VALOAREA BRUTA***)			DEPRECIERI ****) (AMORTIZARE SI PROVIZIOANE)				
	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 1 ianuarie 2018	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2018
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
IMOBILIZARI NECORPORALE	38624	-	-	38624	38624	-	-	38624
IMOBILIZARI CORPORALE	2424963	98172	-	2523135	851672	188303	-	1039975
IMOBILIZARI FINANCIARE	-3000			-3000	-	-	-	-
TOTAL	2460587	98172	-	2558759	890296	188303	-	1078599

**DIRECTOR GENERAL,
SECAREANU RARES CORNEL**

**CONTABIL SEF,
EC.MARIA CENUSE**



(Handwritten signature)

NOTA 2

PROVIZIOANE

- lei -

INDICATORUL	Sold la inceputul exercitiul financiar 2018	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiul financiar 2017
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
1 Provizioane pentru deprecierea creantelor	63690	2948	-	60742

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEA SECAREANU**



**CONTABIL SEF,
EC.MARIA CENUSE**

NOTA 3**PROPUNERI PENTRU
REPARTIZAREA PROFITULUI
PENTRU ANUL 2018****- lei -**

DESTINATIA	SUMA
Profit de repartizat	8181.53
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte repartizari	-
Alte rezerve	8181.53
- participatia salariatilor la profit	-

Propunerea de repartizare a profitului la alte rezerve ale societatii se justifica prin faptul ca societatea urmeaza sa faca investitii pentru buna desfasurare a activitatii de productie conform listei de investitii, iar suma mentionata mai sus constituie sursa proprie de finantare.

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEL SECAREANU****CONTABIL SEF,
EC.MARIA CENUSE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Cenuse'.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

INDICATORUL	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
1. Cifra de afaceri neta	5127316	5548753
2. Costurile bunurilor vandute si al serviciile prestate (3+4+5)	5211261	5519143
3. Cheltuieli activitatea de baza	4737510	5031963
4. Cheltuieli activitati auxiliare	-	-
5. Cheltuieli indirecte de productie	473751	487180
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	83945	29610
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	79600	166400
9. Alte venituri din exploatare	170997	160235
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	7452	23445

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEL STECAREANU**



**CONTABIL SEF,
EC.MARIA CENUSE**

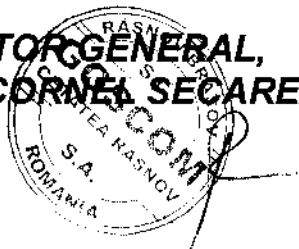
NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

CREANTE	TOTAL	TERMEN DE LICHIDARE	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	1174544	1113802	60742
Agenti economici R + div	131270	77226	54044
Populatie R+Pop.cu apom.	197702	191004	6698
Asociatii prop.	844561	844561	-
Chirii populatie	1011	1011	-
DATORII *)	Nr. rd.	TERMEN DE LICHIDARE	
0	1	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	1053517	1053517	-
- furnizori (401)	1050483	1050483	-
- furnizori de imobilizari (404)	3034	3034	-

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,
EC.MARIA CENUSE**

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILE

Posturile din bilanțul contabil sunt evaluate în conformitate cu principiile următoare:

- Principiul continuității activității: societatea SC GOSCOM CETATEA RASNOV SA funcționează în parametrii prognozei și nu este în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității
- Principiul permanenței metodelor: și în anul 2018 SC GOSCOM CETATEA RASNOV SA a continuat aplicarea aceluiași reguli și norme privind înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor.

Această continuitate duce la asigurarea comparabilității în timp a informațiilor contabile ceea ce s-a și efectuat

Amortizarea s-a calculat lunar prin metoda liniară conform prevederilor legale.

- Principiul prudenței:
Valoarea oricărui element s-a determinat pe baza principiului prudenței.
Societatea a înregistrat profit net în anul 2018 de 8181.53 lei care urmează a fi repartizat în totalitate astfel:

- dividende	= - lei
- rezerva legală	= - lei
- alte fonduri	= 8181.53 lei
- participarea salariaților la profit	= - lei

- Principiul independenței exercitiului S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar 2018 fără să se țină seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a efectuat separat valoarea aferentă fiecărui element individual din activ și pasiv.
Exemplu: creanțe, datorii, capitaluri, rezerve.

- Principiul intangibilității: Bilanțul de deschidere corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

➤ **Principiul necompensarii:**

Nu s-au efectuat compensarii intre elementele de activ si cele de pasiv (venit – cheltuiala)

Politici contabile

Incepand cu intocmirea documentelor justificative pana la intocmirea situatiilor financiare anuale s-a avut in vedere in primul rand specificul activitatii societatii (apa, canal, salubritate, intretinere strazi) zone verzi, prestari servicii, fond locativ .

S-a stabilit strategia si metoda de lucru si evidenta fiecarui document plecand de la tehnic spre economic.

Au fost aplicate prevederile legale privind respectarea regulamentelor de functionare a serviciilor publice specifice.

Au fost respectate conceptele de baza ale contabilitatii si anume: principiul continuitatii activitatii si toate cheltuielile.

Prin politica contabila elaborata s-a asigurat furnizarea datelor care au fost necesare intocmirii situatiilor financiare anuale.

In aplicarea politicii contabile s-a avut in vedere respectarea Legii contabilitatii 82/91 republicate si modificata prin OMEF 1802/29.12.2014.

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,
EC.MARIA CENUSE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'EC.MARIA CENUSE'.

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris este de 172000 lei respectiv 17200 actiuni a cate 10 lei fiecare.

Aciunile emise sunt nominale

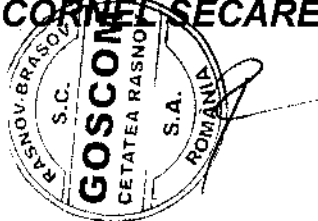
Din actiunile emise: 64.74% apartin actionarului majoritar Primaria or.Rasnov – 11135 actiuni iar 35.26% actionaratului minoritar reprezentat de persoane fizice – 6065 actiuni.

Capitalul subscris este si varsat.

In timpul exercitiului financiar 2018 au fost emise actiuni.

In timpul exercitiului financiar 2018 nu au fost emise obligatiuni.

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,
EC.MARIA CENUSE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MC', written over the name of the Chief Accountant.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea comerciala SC GOSCOM CETATEA RASNOV SA este condusa de un director general care are calitatea de administrator, in baza contractului de mandat avand obiective si criterii de performanta, anexa la contractul de mandat aferenta exercitiului financiar.

Membrii consiliului de administratie sunt in numar de 5(cinci) iar pentru activitatea desfasurata primesc indemnizatie fixa bruta de 1000 lei lunar.

Salariatii societatii sunt in numar de 68 la sfarsitul exercitiului financiar.

Numarul mediu aferent exercitiului financiar este de 66 angajatii

Numarul mediu pe categorii:

- conducere director general – 1
- contabil sef – 1
- ingineri/juristi/sef serviciu/medic – 6
- mecanic/inspector PM – 1
- tehnicieni – 1
- functionari contabili, economisti – 3
- lucr.operativi – 7
- instalatori – 3
- calificati - 11
- necalificati – 34

salariile cuvenite au fost platite la termene (15 si 30 ale lunii) fara sa existe amanari, restante la plata in tot exercitiul financiar.

- | | |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| - Cheltuieli cu salariile au fost de | <u>2830891</u> lei |
| - Cheltuieli cu asigurarile si protectie sociala | <u>126321</u> lei |
| - Cheltuieli cu tichetele de masa | <u>166056</u> lei |

TOTAL CHELTUIELI DE PERSONAL 3123268lei

In tot exercitiu financiar nu au existat intarzieri la plata sumelor curente la CAS, pensie suplimentare, sanatate, impozite pe salarii, fonduri speciale.

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,
EC. MARIA CENUSE**

NOTA 9

EXEMPLE DE INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI REAVIZATI

1. INDICATORI DE LICHIDITATE:

a. Indicatorii lichiditatii curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1525279}{1248185} = 1.22$
(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii de 2
- prin acest indicator se poate vedea garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

b. Indicatorul lichiditatii imediate = $\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Salarii curente}}$

$$= \frac{1481400}{2996947} = 0.50$$

Este un indicator nesemnificativ pentru societate deoarece este activitate de prestari de servicii.

2. INDICATORI DE ACTIVITATE (indicatori de gestiune)

Viteza de rotatie a debitelor - clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1174544}{5548753} \times 365 = 77 \text{ zile}$$

- Arata eficienta societatii in colectarea creantelor sale
- Exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate. Numarul de zile este conform contractului este de 45 de zile cu un termen de 10 zile pentru intocmirea somatiilor si notificarilor.
- Viteza de rotatie a activelor imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5548753}{1480160} \times 100 = 374.88\%$$

Se evalueaza eficienta activelor mobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

- viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{TOTAL ACTIVE}} = \frac{5548753}{1525279} = 3.64$$

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEA SECAREANU**



**CONTABIL SEF,
EC. MARIA CENUSE**

NOTA 10

ALTE INFORMATII

SC GOSCOM CETATEA RASNOV SA este societate pe actiuni inregistrata la registrul Comertului sub nr.J08/1471/1997 cod fiscal RO 9922624.

Capitalul social scris si varsat este de 172000 lei – 17200 actiuni repartizate astfel:

64.74% or.Rasnov reprezentat de Primar – 11135 actiuni
35.26% persoane fizice - 6065 actiuni

Valoarea nominala a actiuni este 10 lei.

Aportul de capital a fost de numerar pentru persoane fizice (capitalizare), aport in natura si numerar de actionarul or.Rasnov.

Conducerea societatii este asigurata de un consiliul de administratie format din 5 membrii alesi pe 4 ani.

Societatea SC GOSCOM CETATEA RASNOV SA nu are actiuni sau titluri de participare strategice la alte societati comerciale, nu este asociata la alta societate. Nu are filiale si sucursale

- Veniturile realizate la sfarsitul exercitiului financiar–TOTAL 5716498 lei
- Cheltuieli realizate la sfarsitul exercitiului financiar–TOTAL 5703863 lei

PROFIT BRUT	12635 lei
IMPOZIT PROFIT	4453 lei
PROFIT NET	8182 lei

Toate elementele de activ si pasiv, veniturile si cheltuielile sunt evidentiata in moneda nationala – leu.

Impozit pe profit

- venituri din exploatare	<u>5708988</u> lei
- cheltuieli din exploatare	<u>5685543</u> lei
Rezultat din exp.	<u>23445</u> lei

Procentul din total profit brut realizat, profitul din activitatea de exploatare este de 100% celelalte venituri respectiv rezultatul financiar este negativ respectiv 10810 lei.

Cheltuielile nedeductibile au fost in valoare de 19651 lei respectiv:

- amenzi, penalitati	<u>43</u> lei
- cheltuieli protocol	<u>996</u> lei
- cheltuieli cu un imp/profit	<u>4453</u> lei

- cheltuieli sponsorizare

- lei

- alte cheltuieli

14159 lei

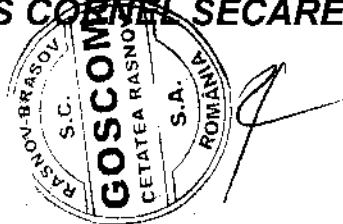
Total profit impozabil $27833 \times 16\% = 4453$ lei din care se scad cheltuielile cu sponsorizarea care se incadreaza in limitele legale.

Veniturile totale au fost de 5716497.46 lei. Pe activitati ponderea o are activitatea de salubritate, canalizare, apa, intretinere strazi, prestari servicii si proiectare.

Astfel situatia venituri – cheltuieli – profit pe sectie se prezinta astfel:

Nr. crt	SECTIA	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT	PIERDERE	%
1.	APA	694081.3	694050.93	30.37	-	100.004
2.	CANAL	1256926.8	1256317.35	609.45	-	100.005
3.	SALUBRITATE	1595476.27	1588315.19	7161.08	-	100.45
4.	INTR.STRAZI	1269860.03	1269825.13	34.9	-	100.002
5.	PROIECTARE+OVL	52845.88	52798	47.88	-	100.009
6.	PRESTARI SERVICII	847307.18	847009.33	297.85	-	100.003
	TOTAL	5716497.46	5708315.93	8181.53	-	100.14

**DIRECTOR GENERAL,
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,
EC. MARIA CENUSE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be "MC", written over the name of the accountant.