

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		10398689	9589981
- plati		10206155	9460577
Fluxuri in numerar din activitati de investitii:		-	-
- incasari		-	-
- plati		-	-
Fluxuri in numerar din activitati de finantare		-	-
- incasari		-	-
- plati		-	-
Fluxul de numerar – total		13654752	12677678
Numerar la inceputul perioadei		114222	196630
Numerar la sfarsitul perioadei		196630	141756

**DIRECTOR GENERAL,  
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,  
MARIA CENUSE**

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

ELEMENTE DE ACTIVE **)	VALOAREA BRUTA ***)			DEPRECIERI ****) (AMORTIZARE SI PROVIZIOANE)				
	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
IMOBILIZARI NECORPORALE	38624	-	-	38624	38624	-	-	38624
IMOBILIZARI CORPORALE	2598135	100415	241248	2457302	1232314	22990	-	1255304
IMOBILIZARI FINANCIARE		10500		-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2636759</b>	<b>110915</b>	<b>251748</b>	<b>2495926</b>	<b>1270938</b>	<b>22990</b>	<b>-</b>	<b>1293928</b>

**DIRECTOR GENERAL,  
SECAREANU PARES CORNEL**



**CONTABIL SEF,  
EC.MARIA CENUSE**

**NOTA 2**

**PROVIZIOANE**

- lei -

INDICATORUL	Sold la inceputul exercitiul financiar 2020	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiul financiar 2020
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
1 Provizioane pentru deprecierea creantelor	57199	52474	-	4725

**DIRECTOR GENERAL,  
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,  
EC.MARIA CENUSE**

**NOTA 3**

**PROPUNERI PENTRU  
REPARTIZAREA PROFITULUI  
PENTRU ANUL 2020**

**- lei -**

<b>DESTINATIA</b>	<b>SUMA</b>
Profit de repartizat	763
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte repartizari	-
Alte rezerve	763
- 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**

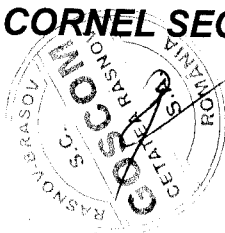
NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- lei -

<b>INDICATORUL</b>	<b>Exercitiul precedent</b>	<b>Exercitiul curent</b>
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
<b>1.</b> Cifra de afaceri neta	6516606	6279897
<b>2.</b> Costurile bunurilor vandute si al serviciile prestate (3+4+5)	6445159	6705248
<b>3.</b> Cheltuieli activitatea de baza	5889034	5990914
<b>4.</b> Cheltuieli activitati auxiliare	-	-
<b>5.</b> Cheltuieli indirecte de productie	556125	530644
<b>6.</b> Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	71447	425351
<b>7.</b> Cheltuielile de desfacere	-	-
<b>8.</b> Cheltuieli generale de administratie	172058	183690
<b>9.</b> Alte venituri din exploatare	105564	237376
<b>10.</b> Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	25871	4285

**DIRECTOR GENERAL,  
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,  
EC.MARIA GENUSE**

NOTA 5

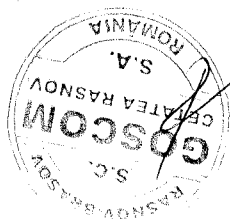
**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

- lei -

CREANTE	TOTAL	TERMEN DE LICHIDARE	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	<b>1485490.16</b>	<b>1480765.6</b>	<b>4724.56</b>
Agenti economici R + div	275224.34	272099.43	3124.91
Populatie R+Pop.cu apom.	213930.41	212330.76	1599.65
Asociatii prop.	993931.41	993931.41	-
Chirii populatie	2404	2404	-
DATORII *)	Nr. rd.	TERMEN DE LICHIDARE	
0	1	2	3
TOTAL, din care:	<b>955755</b>	<b>955755</b>	-
- furnizori (401)	955755	955755	-
- furnizori de imobilizari (404)	-	-	-

**DIRECTOR GENERAL,  
RARES CORNEL SECAREANU**

**CONTABIL SEF,  
EC.MARIA CENUSE**



## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILE

Posturile din bilantul contabil sunt evaluate in conformitate cu principiile urmatoare:

➤ Principiul continuitatii activitatii: societatea SC GOSCOM CETATEA RASNOV SA functioneaza in parametrii prognozei si nu este in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii

➤ Principiul permanentei metodelor: si in anul 2020 SC GOSCOM CETATEA RASNOV SA a continuat aplicarea acelorasi reguli si norme privind inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si pasiv si a rezultatelor.

Aceasta continuitate duce la asigurarea comparabilitatii in timp a informatiilor contabile ceea ce s-a si efectuat

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

➤ Principiul prudentei:

Valoarea oricarui element s-a determinat pe baza principiului prudentei.

Societatea a inregistrat profit net in anul 2020 de 763.34 lei care urmeaza a fi repartizat in totalitate astfel:

- dividende	=	-	lei
- rezerva legala	=	-	lei
- alte fonduri	=	763.34	lei
- participarea salariatilor la profit	=	-	lei

➤ Principiul independentei exercitiului S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar 2020 fara sa se tina seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor

➤ Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare a unei pozitii din bilant s-a efectuat separat valoarea aferenta fiecarui element individual din activ si pasiv. Exemplu: creante, datorii, capitaluri, rezerve.

➤ Principiul intangibilitatii: Bilantul de deschidere corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

➤ **Principiul necompensarii:**

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

Politici contabile

Începând cu întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare anuale s-a avut în vedere în primul rând specificul activității societății (apa, canal, salubritate, întreținere străzi) zone verzi, prestări servicii, fond locativ .

S-a stabilit strategia și metoda de lucru și evidența fiecărui document plecând de la tehnic spre economic.

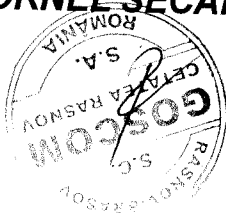
Au fost aplicate prevederile legale privind respectarea regulamentelor de funcționare a serviciilor publice specifice.

Au fost respectate conceptele de bază ale contabilității și anume: principiul continuității activității și toate cheltuielile.

Prin politica contabilă elaborată s-a asigurat furnizarea datelor care au fost necesare întocmirii situațiilor financiare anuale.

În aplicarea politicii contabile s-a avut în vedere respectarea Legii contabilității 82/91 republicată și modificată 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.

Actiunile emise sunt nominale

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

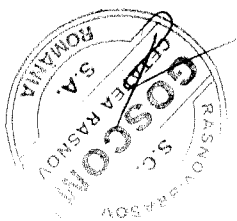
Capitalul subscris este si varsat.

In timpul exercitiului financiar 2020 au fost emise actiuni.

In timpul exercitiului financiar 2020 nu au fost emise obligatiuni.

**DIRECTOR GENERAL,  
RARES CORNEL SECAREANU**

**CONTABIL SEF,  
EC.MARIA CENUSE**



## 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 64 la sfarsitul exercitiului financiar. Numarul mediu aferent exercitiului financiar este de 64 angajati.

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 - 9
- necalificati – 32

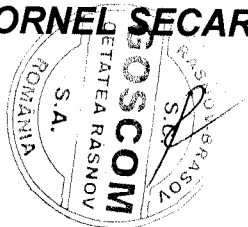
salariile convenite au fost platite la termene (15 si 30 ale lunii) fara sa existe amanari, restante la plata in tot exercitiul financiar.

- Cheltuieli cu salariile au fost de	<u>3050377</u> lei
- Cheltuieli cu asigurarile si protectie sociala	<u>59135</u> lei
- Cheltuieli cu tichetele de masa	<u>215850</u> lei

TOTAL CHELTUIELI DE PERSONAL 3325362lei

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**

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

## NOTA 9

### EXEMPLE DE INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI REAVIZATI

#### 1. INDICATORI DE LICHIDITATE:

a. Indicatorii lichiditatii curente =  $\frac{\text{Active curente} = 1534710}{\text{Datorii curente} = 1385286} = 1.11$   
(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 =  $\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri} = 1486145}{\text{Salarii curente} = 3266227} = 0.45$

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

$\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1480766}{6141299} \times 365 = 88 \text{ zile}$

- 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.

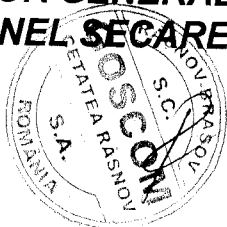
$\frac{\text{Cifra de afaceri} = 6141299}{\text{Active imobilizate} = 1480766} \times 100 = 414.74\%$

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

- viteza de rotatie a activelor totale

$\frac{\text{Cifra de afaceri} = 6141299}{\text{TOTAL ACTIVE} = 1534710} = 4.00$

**DIRECTOR GENERAL,  
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,  
EC. MARIA CENUSE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MC' or similar initials.

## 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 subscris 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 6653538 lei  
- Cheltuieli realizate la sfarsitul exercitiului financiar–TOTAL 6649253 lei

PROFIT BRUT	4285 lei
IMPOZIT PROFIT	3522 lei
PROFIT NET	763 lei

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

#### Impozit pe profit

- venituri din exploatare 6653474 lei  
- cheltuieli din exploatare 6637672 lei  
Rezultat din exp. 15802 lei

Procentul din total profit brut realizat, profitul din activitatea de exploatare este de 100% celelalte venituri respectiv rezultatul financiar este negativ respectiv 11517 lei.

Cheltuielile nedeductibile au fost in valoare de 22009 lei respectiv:

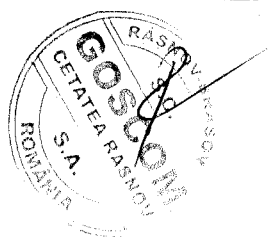
- amenzi, penalitati 1607lei  
- cheltuieli protocol 56 lei  
- cheltuieli cu un imp/profit 4285 lei

Total profit impozabil  $22009 \times 16\% = 3522$  lei din care se scad cheltuielile rezulta un impozit pe profit de 3522 lei.

Veniturile totale au fost de 6706011.79 lei. Pe activitati ponderea o are activitatea de prestari servicii, salubritate, canalizare, apa, intretinere strazi. Astfel situatia venituri – cheltuieli – profit pe sectie se prezinta astfel:

<b>Nr. crt</b>	<b>SECTIA</b>	<b>VENITURI</b>	<b>CHELTUIELI</b>	<b>PROFIT</b>	<b>PIERDERE</b>	<b>%</b>
1.	APA	1076081.4	1076081.4	0.2	-	100
2.	CANAL	1184964.43	1184960.79	3.64	-	100
3.	SALUBRITATE	1887569.56	1887465.91	103.65	-	100.01
4.	INTR.STRAZI	1723945.63	1723826	119.63	-	100.005
5.	PROIECTARE+OVL	81470.82	81470	0.82	-	100
6.	PRESTARI SERVICII	751979.95	751444.55	535.4	-	100.07
	<b>TOTAL</b>	<b>6706011.79</b>	<b>6705248.45</b>	<b>753.34</b>	-	<b>100.01</b>

**DIRECTOR GENERAL,  
RARES CORNEL SECAREANU**



**CONTABIL SEF,  
EC. MARIA CENUSE**