

TRANSCOM SA

ACTIVE IMOBILIZATE

NOTA 1

Elemente de activ	Valoarea brută			Deprecieri (amortizare și provizioane)				
	Sold la 1 ianuarie 1	Creșteri 2	Reduceri 3	Sold la 31 decembrie 4=1+2-3	Sold la 1 ianuarie 5	Deprecierea înreg. în 6	Reduceri sau reluări 7	Sold la 31 decembrie 8=5+6-7
Alte imobilizări	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	935.840	0	0	935.840	0	0	0	0
Construcții	3.168.082	1.417.099	508.607	4.076.574	355.768	166.172	508.607	13.333
Instalații tehnice și mașini	860.512	1.262	55.792	805.982	619.314	50.590	51.614	618.290
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.298	0	0	1.298	389	77		466
Imobilizări financiare	22.792	12	7	22.797	0	0	0	0
TOTAL	4.988.524	1.418.373	564.406	5.842.491	975.471	216.839	560.221	632.089

Director,

Ing. Barbu Lueran

Contabil Sef,

Ec. Rociu Laura

SC TRANSCOM SA

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Provizioane pentru deprecierea creantelor clienti(cont 491)	0			
	28468	1730	5147	25050

In cursul anului 2015 s-au constituit provizioane in suma de 1730 lei.

Director,

Ing.Barbu Lucian

Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura

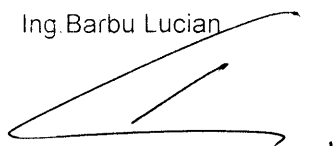
Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	168077
rezerva legala	0
acoperirea pierderii contabile	0
dividende	0
Investitii-surse proprii de finantare	0
Profit nerepartizat	168077

Firma a incheiat exercitiul financiar pe 2015 cu un profit in suma de 168077 lei, profit care urmeaza dupa aprobare sa acopere pierderile din exercitiile financiare anterioare.

Director,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec. Rociu Laura




ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2015

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3.112.615	2.644.084
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	3.211.509	2.162.471
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.211.509	2.162.471
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-98.894	481.613
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	385.301	678.604
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	402.915	363.386
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-81.280	166.395

Veniturile pe anul 2015 au scazut fata de anul 2014 cu suma de 468531 lei datorita faptului ca s-a redus activitatea pentru transportul de marfuri si Service Atelier precum si datorita situatiei economice .


Director .

Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura

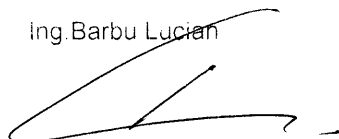


SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2015

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	460.286	460.286	0
Clienți (ct. 411)	350.039	350.039	0
Clienți incerti(4118)	25.050	25.050	0
Clienți facturi de intocmit(418)	7.069	7.069	
Alte creante cu personalul (ct. 428)	14.542	14.542	0
Tva neexigibila (4428)	- 1.368	- 1.368	0
Alte creante cu bugetul (445)	7.063	7.063	0
Concedii medicale.4311	0	0	0
Avansuri servicii 4091	0	0	0
Debitori(461)	82.941	82.941	0
Provizioane pt.depr.creanțelor-clienți (491)	- 25.050	- 25.050	0

Director,

Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef.

Ec Rociu Laura



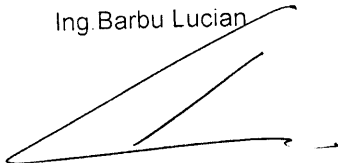
TRANSCOM SA

NOTA 5

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2015

Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate 1-5 ani	4
0	1	2	3	4
TOTAL, din care:	5.276.976	5.241.374	35.602	0
Credite bancare pe t lung (ct 162)	0	0	0	0
Furnizori (ct.401)	116.326	116.326	0	0
Furnizori de imobilizări (ct.404)	3.248.800	3.248.800	0	0
Clienți - creditori (ct.419)	161	161	0	0
Personal-salarii datorate (ct.421)	34.640	34.640	0	0
Personal-ajutoare met datorate (ct 423)	0	0	0	0
Drepturi de personal neridicate (ct.426)	7.150	5.286	1.864	0
Alte dr și creanțe în leg. cu personalul (428)	17.464	9.306	8.158	0
Asigurări sociale (ct.431)	19.684	19.684	0	0
Ajutor de șomaj (ct.437)	587	587	0	0
T V A. de plată (ct.4423)	39.194	39.194	0	0
Impozitul pe salarii (ct 444)	6.927	6.927	0	0
Alte impozite, taxe și vărsăminte (ct 446)	0	0	0	0
Tva neexigibila (4428)	- 5.554	- 5.554	0	0
Creditori diverși (ct.462)	679.597	654.017	25.580	0
Decontări din op. în curs de clarificare (473)	1.112.000	1.112.000	0	0

Director,
Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,
Ec. Rociu Laura



Principii , politici si metode contabile
la 31.12.2015

Informatiile prezentate in situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2015 au fost evaluate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente.

Managementul societatii a ales aplicarea cu consecventa a principiilor contabile, pentru a conferi obiectivitate sistemului contabil si pentru a permite obtinerea unei imagini fidele, clare, complete asupra activelor, datoriilor, capitalurilor si rezultatelor societatii.

A) Principiile contabile aplicate sunt;

1.Principiul continuitatii activitatii.Societatea isi va continua activitatea in mod normal, intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

2.Principiul permanentei metodelor.Metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

3.Principiul prudentei. Evaluarea elementelor de activ si de datorii a fost realizata pe o baza prudenta, si in special:

a) a fost inclus numai profitul realizat de 12 luni, 2015,

b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul perioadei,

c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potientiale aparute in cursul perioadei.

4.Principiul independentei exercitiului. Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data incasarii sau platii acestora.

5.Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv.Componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

6.Principiul intangibilitatii.Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2015 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2014.

7.Principiul necompensarii.Nu s-au inregistrat compensari intre elementele de activ si de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

Eventualele compensari intre creante si datorii ale societatii fata de acelasi agent economic au fost efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

8.Principiul prelevantei economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

9.Principiul pragului de semnificatie. Elementele de bilant si de cont de profit si pierdere au fost considerate ca fiind semnificative in raport cu pragul de semnificatie.

B) Politici si metode contabile.**1.Bazele intocmirii situatiilor financiare.**

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii Contabilitatii 32/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ale O.M.F.P nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si O.M.F.P 123/2016- privind principiile aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului de Finante Publice.

Situatiile financiare intocmite de societate cuprind:

- Bilant,
- Contul de profit si pierdere,
- Date informative
- Situatia activelor imobilizate

Politicele contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.2015 - 31.12.2015

2.Moneda situatiilor financiare este Leul.Toate cifrele sunt prezentate in lei romanesti.

3.Tranzactii valutare.Operatiunile exprimate in valuta au fost inregistrate in lei la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil pentru data inregistrarii tranzactiei.

Activele si pasivele exprimate in valuta la data bilantului au fost transformate in lei, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru 31.12.2015 astfel:

-1 USD = 4,1477 lei

-1 eur = 4,5245 lei

4.Imobilizari corporale.Bazele de evaluare folosite pentru determinarea valorii contabile a imobilizarilor corporale sunt;

-Pentru grupa "Instalatii, utilaje si mobilier"-baza de evaluare in bilant este valoarea neta,

-Pentru grupa "Constructii" baza de evaluare este valoarea reevaluată la 31.12.2015.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizarilor corporale, pe durata de utilizare a acestora.

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a imobilizarilor corporale, conform duratelor de utilizare economica.

Duratele normate de functionare (duratele fiscale) ale imobilizarilor corporale sunt reglementate de legislatia fiscala.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale au fost inregistrate in contul de profit si pierdere.

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

5.Imobilizari necorporale.Imobilizarile necorporale au fost evaluate in bilant la valoare neta.

6.Imobilizari financiare. Firma nu are plasamente de natura imobilizarilor financiare dar detine parti sociale la alte societati precum si garantiile constituite pentru UNTR si Pay Points.

7.Stocuri.Contabilitatea stocurilor este tinuta cantitativ si valoric, prin folosirea inventarului permanent. In aceste conditii, in contabilitate s-au inregistrat toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce a permis stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie sau la costul de productie, dupa caz.

La iesirea din gestiune a stocurilor a fost folosita metoda costului mediu ponderat.Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele de natura stocurilor.

8.Creante comerciale.Conturile de creante si alte creante au fost evaluate in bilant la valoarea de incasat.

Societatea a calculat si inregistrat in anul 2015 ajustari pentru deprecierea clientilor incerti la valoarea integrala a acestora.

9.Furnizori si alte datorii.Conturile de furnizori si alte datorii au fost evidentiate la valoarea lor platibila.

10.Provizioane. Societatea nu a constituit provizioane in cursul anului 2015.

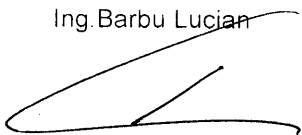
11.Dividende.Societatea nu a repartizat dividende intrucat profitul pentru exercitiul financiar 2015 se propune pentru acoperirea pierderilor din exercitiile financiare anterioare.

12.Recunoasterea veniturilor Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul producerii lor.

13.Rezultatul financiar.A fost determinat de veniturile si cheltuielile din activitatea financiara.

Director,

Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura



Actiuni si obligatiuni

La 31.12.2015 capitalul social al firmei subscris si varsat este de 480592 lei format din 4805920 parti sociale cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	SC ATCLASSIB SRL,Sibiu	3033568	63,121484
TRSB	A.A.A.S ,Bucuresti	805915	16,769214
TRSB	Persoane fizice	635068	13,214286
TRSB	Persoane juridice	331369	6,895017
	TOTAL	4805920	100,000

Nu avem actiuni rascumparabile .

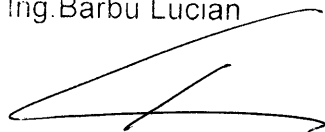
In timpul exercitiului financiar 2015 nu s-a emis nici o actiune.

In anul 2015 au fost tranzactionate actiuni pe piata de capital SIBEX-ATS, ultima tranzactie inregistrata fiind la data de 08.10.2015 cu o valoare nominala de 0,35 lei/actiune.

Nu avem obligatiuni emise .

Director,

Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura



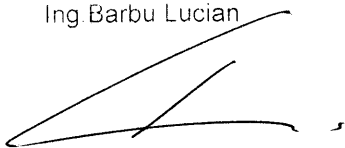
Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

Salarizarea directorilor si administratorilor .

Salarizarea directorului se face conform contractului de mandat.
In timpul exercitiului financiar directorul si administratorii nu au primit avansuri si credite.
Numarul mediu de salariatii aferent exercitiului financiar este de 24.
Salarii platite in anul 2015 sunt in valoare de 788.555 lei, din care indemnizatiile pentru administratorii sunt de 26.100 lei(450 lei/luna/administrator).
Pentru anul 2015 societatea a acordat tichete de masa in valoare de 25747 lei salariatilor cu contract de munca pe perioada nedeterminata conform legislatiei in vigoare.
Contributiile aferente salariilor constituite pentru a anul 2015 au fost achitate la scadenta.

Director ,

Ing Barbu Lucian



Contabil Sef.

Ec.Rociu Laura



ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI 2015

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 697329 / 5241374 = 0.13$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2;
 - oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
- Valoarea indicatorului de lichiditate curentă arată că lichiditatea curentă nu garantează acoperirea datoriilor.

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii imediate} = 697329 - 172687 / 5241374 = 0,10$$

(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

capital imprumutat = credite peste un an;

$$\text{- Capital angajat} = \text{capital imprumutat} + \text{capital propriu} = 0 / 5241374 * 100 = 0$$

Viteza de rotație a debitelor – clienți;

- Calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- Exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică;

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 275890 / 2644084 * 365 = 38 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în concordanță, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătnici).

Viteza de rotație a creditelor-furnizor – aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = 1791999 / 2644084 * 365 = 247 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

Viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 2644084 / 5210402 = 0.51$$

Viteza de rotatie a activelor totale :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 2644084 / 5907731 = 0.45$$

3. Indicatori de profitabilitate – exprima eficienta persoanei juridice in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine persoana juridica din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = 168077 / 5241374 = 0,03$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in persoana juridica atat de actionari, cat si de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

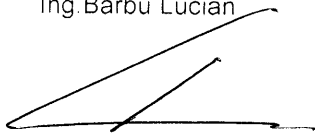
b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanz}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 168077 / 2644084 * 100 = 6.38\%$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca societatea nu este capabila sa-si controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Director ,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec. Rociu Laura



Alte informatii

A) Firma SC Transcom SA este societate comerciala pe actiuni, cu sediul social in Sibiu, strada Frigoriferului nr.1, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J32/ 147 / 1991, atribut fiscal RO CUI 2469306.

Domeniul de activitate al firmei este: Intretinerea si repararea autovehiculelor, cod CAEN 4520. SC Transcom SA este o societate pe actiuni, avand capital de stat si privat autohton (statul detine mai putin de 50 % din numarul de actiuni).

Societatea are deschis un punct de lucru in Germania, care incepand cu data de 01.06.2013 si-a incetat activitatea.

Structura sintetica a actionariatului la 31.12.2015 este urmatoarea:

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	Atlassib Srl, Sibiu	3033568	63,121484
TRSB	A.V.A.S, Bucuresti	805915	16,769214
TRSB	Persoane fizice	635068	13,214286
TRSB	Persoane juridice	331369	6,895017
	TOTAL	4805920	100,000

Societatea este deschisa, actiunile se tranzactioneaza la Sibex Sibiu - PIATA Sibex ATS. Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,10 lei/actiune.

Ultima tranzactie pe piata de capital SIBEX-ATS a fost tranzactionata in data de 09.10.2015 la o valoare nominala de 0,35 lei/actiune.

Evolutia companiei: societatea s-a infiintat in anul 1991, iar de atunci a evoluat in ce priveste activitatea si performantele economice la data prezentei avand o pozitie buna in cadrul societatilor de profil din zona.

Lista personalului de conducere a societatii comerciale

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Calificarea	Functia
1	Barbu Lucian	Inginer	Director
2	Rociu Laura	Economist	Contabil Sef
3	Horhat Magda	Economist	Presedinte C.A.
4	Dragomir Vasile	Economist	Membru C.A.
5	Debu Virgiliu	Inginer	Membru C.A.

B) Participatii detinute la 31.12.2015

Situatiile financiare anuale la 31.12.2015 nu apartin grupului, ci sunt proprii societatii SC Transcom SA, acestea au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu OMFP1802/2014 si OMFP 123/2016.

Cifrele inscrise in raportare au fost exprimate in lei. Creantele, datoriile si disponibilitatile exprimate in valuta s-au evaluat in lei la cursul de schimb comunicat de BNR si valabil la data incheierii exercitiului. De asemenea, datoriile exprimate in valuta, dar cu decontare in lei au fost evaluate la data bilantului la cursul de schimb comunicat de BNR.

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt integrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei(BNR) pentru data tranzactiei.

Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr- moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cazul rezultatului financiar.

Cursul de schimb utilizat la 31.12.2015 a fost :

- 1 EUR = 4.5245 lei
- 1 USD = 4.1477 lei, valori utilizate pentru reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta la 31.12.2015

C) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent.

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor intelegeri diferite ale diverselor autoritati.

La data de 31.12.2015 societatea SC Transcom SA a inregistrat un profit in suma de 168077 lei.

Cota de impozit pe profit in vigoare la 31.12.2015 este de 16%.

D) Cifra de afaceri este in suma de 2.644.084 lei, inregistrand o scadere fata de anul 2014, cu 468.531 lei(cifra de afaceri pe 2014 a fost de 3 112.615 lei)

E)Litigii.

Societatea este parte intr-un numar de actiuni in instanta atat in calitate de parat cat si in calitate de reclamant, situatie datorata unui curs normal in desfasurarea activitatii. Conducerea societatii considera ca aceste actiuni nu vor avea un efect semnificativ asupra desfasurarii activitatii in viitor, nici asupra rezultatelor economico-financiare si asupra pozitiei financiare a societatii.

F)Evenimente ulterioare.

Activitatea societatii este influentata de blocajul financiar care se manifesta inca in domeniul transporturilor, dar societatea prin contractele pe care le are in derulare pentru anul 2015 considera ca principiul continuitatii activitatii nu va fi afectat.

G)Venituri si cheltuieli extraordinare.

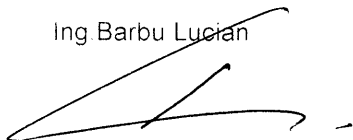
Societate nu a fost supusa in anul 2015 la evenimente extraordinare care sa genereze cheltuieli si venituri de aceasta natura.

H)Contracte de leasing financiar.

In anul 2015 societatea nu a avut in derulare contracte de leasing financiar.

Director ,

Ing Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura



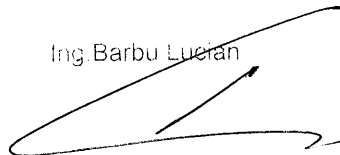
S.C. TRANSCOM S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		precedent	incheiat
A	B	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	1		
- incasari	2	8.677.252	7.076.749
- plati	3	8.662.645	7.025.970
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:	4	0	0
- incasari	5	0	0
- plati	6	0	0
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	7	0	0
- incasari	8	0	0
- plati	9	0	0
Fluxul de numerar - total	10	14.607	50.779
Numerar la inceputul perioadei	11	28.184	13.577
Numerar la sfarsitul perioadei	12	13.577	64.356

Director

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef.

Ec. Rodu Laura

