

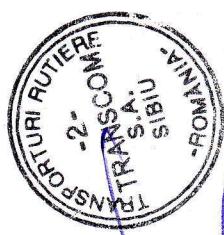
TRANS COM SA

ACTIVE IMOBILIZATE

NOTA 1

Elemente de activ	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)			Sold la 31 decembrie
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea înreq. în sau reluaři	Reduceri	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizări	0	20,162	0	20,162	0	0	0	0
Terenuri	935,840	0	0	935,840	0	0	0	0
Construcții	3,168,082	0	0	3,168,082	22,301	166,734	0	189,035
Instalații tehnice și mașini	1,103,390	42,025	44,325	1,101,090	759,772	88,428	40,231	807,969
Alte instalații, utilaje și mobilier	1,298	0	0	1,298	233	78	0	311
Imobilizări financiare	22,878	0	0	22,878	0	0	0	0
TOTAL	5,231,488	62,187	44,325	5,249,350	782,306	255,240	40,231	997,315

Director,
Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,
Ec.Rociu Laura

Alte informatii

A) Firma SC Transcom SA este societatea 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 31.12.2013 este urmatoarea ;

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	Carpatica Asig.,Sibiu	3000000	62,4230
TRSB	A.V.A.S ,Bucuresti	805915	16,7692
TRSB	Persoane fizice	651099	13,5478
TRSB	Persoane juridice	348906	7,2599
	TOTAL	4805920	100,000

Societatea este deschisa, actiunile se tranzactioneaza la Bursa de Valori Bucuresti SA-PIATA RASDAQ

Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,10 lei/actiune.

Ultima tranzactie pe piata de capital RASDAQ a fost tranzactionata in data de 30.12.2013 la o valoare nominala de 0,03 lei/actiune.

Evolutia companiei :societatea s-a infiintat in anul 1991, iar de atunci a evoluat in ce priveste activele 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	Mutiu Marius	Economist	Presedinte C.A.
4	Horhat Magda	Economist	Membru C.A.
5	Debu Virgiliiu	Inginer	Membru C.A.

B) Participatii detinute la 31.12.2013.

Situatiile financiare anuale la 31.12.2013 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 OMFP3055/2009 si OMFP 79/2014.

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 integriate 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 datorilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cazul rezultatului financiar.

Cursul de schimb utilizat la 31.12.2012 a fost :

- 1 EUR = 4,4847 lei
- 1 USD = 3,2551 lei, valori utilizate pentru reevaluarea datorilor si creantelor in valuta la 31.12.2013.

C) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent.

Legislatia fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale nu sunt întotdeauna clare, se schimb frecvent și fac obiectul unor înțelegeri diferite ale diverselor autorități.

La data de 31.12.2013 societatea SC Transcom SA a înregistrat pierdere.

Cota de impozit pe profit în vigoare la 31.12.2013 este de 16%.

D) Cifra de afaceri este în suma de 3.700.277 lei, înregistrând o scadere față de anul 2012, cu 38.222 lei (cifra de afaceri pe 2012 a fost de 3.738.499 lei).

E)Litigii.

Societatea este parte într-un număr de acțiuni în instanță atât în calitate de parăt cât și în calitate de reclamant, situație datorată unui curs normal în desfasurarea activitatii. Conducerea societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect semnificativ asupra desfasurării activitatii în viitor, nici asupra rezultatelor economico-financiare și asupra poziției finanțării a societății.

La finele anului 2013 societatea avea un rol un litigiu de munca și sase litigii comerciale.

F)Evenimente ulterioare.

Activitatea societății este influențată de blocajul financiar care se manifestă încă în domeniul transporturilor, dar societatea prin contractele pe care le are în derulare pentru anul 2014 consideră că principiul continuității activitatii nu va fi afectat.

G)Venituri și cheltuieli extraordinare.

Societate nu a fost supusă în anul 2013 la evenimente extraordinare care să genereze cheltuieli și venituri de această natură.

H)Contracte de leasing financiar.

În anul 2013 societatea nu a avut în derulare contracte de leasing financiar.

Director ,

Ing. Barbu Lucian

A circular stamp with the text "TRANSPORTURI RUTIERE" at the top, "TRANS COM" in the center, "S.A." below it, "SIBIU" to the right, and "ROMANIA" at the bottom. A large handwritten signature is written across the stamp.

Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura

A handwritten signature consisting of several vertical strokes and loops, placed next to the name 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
Nu am constituit provizioane	0	0	0	0

Director,

Ing. Barbu Lucian

A large handwritten signature is written over a circular company stamp. The stamp contains the text: "TRANSPORTURI RUTIERE", "-2-", "TRANSCOM", "S.A.", "SIBIU", and "ROMANIA".

Contabil Sef,

Ec. Rociu Laura

SC TRANSCOM SA**Nota 3****Repartizarea profitului**

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

Firma a incheiat exercitiul financiar pe 2013 cu o pierdere in suma de 49.226 lei, pierdere care se recupereaza din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Director,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2013

Denumirea indicatorului	Exercitiu financial lei	
	Precedent	Current
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3,738,500	3,700,277
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4,375,867	4,187,183
3. Cheltuielile activitatii de baza	4,375,867	4,187,183
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-637,367	-486,906
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	4,312,968	1,562,837
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	4,227,265	2,000,517
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-723,070	-49,226

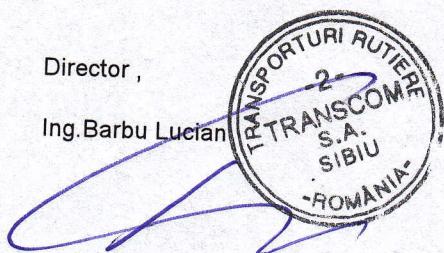
Veniturile pe anul 2013 au scazut fata de anul 2012 cu suma de 38.500 lei,s-a suspendat activitatea pentru Scoala de Soferi, iar pe anumite centre; Servicii Atelier,Servicii Tahograf, Transport de Marfuri datorita situatiei economice s-au diminuat veniturile.

Director ,

Ing. Barbu Lucian

Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura



SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2013

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:	471,916	471,916	0
Clienti (ct. 411)	271,110	271,110	0
Clienti incerti(4118)	7,351	7,351	0
Alte creante cu personalul (ct. 428)	29,760	29,760	0
Tva neexigibila marfa(4428)	8,727	8,727	0
Decontari intre unitati (481)	139,079	139,079	0
Impozitul pe profit (ct.441)	8,423	8,423	0
Alte sume de primit(445)subventii	1,786	1,786	0
Debitori(461)	5,680	5,680	0
Provizioane pt.depr.creantelor-clienti (491)	0	0	0

Director,

Ing. Barbu Lucian

Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura



TRANSCOM SA

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2013

Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate 1-5 ani	
	1	2	3	4
0	0	2,329,905	282,907	0
TOTAL, din care:	0	0	0	0
Credite bancare pe t.lung (ct.162)	0	0	0	0
Furnizori (ct.401)		314,719	0	0
Furnizori de imobilizări (ct.404)		0	0	0
Clienți - creditori (ct.419)		0	0	0
Personal-salarii datorate (ct.421)		47,916	0	0
Personal-ajutoare met.datorate (ct.423)		447	0	0
Drepturi de personal neridicate (ct.426)		76,616	233,987	0
Alte dr.și creațe în leg.cu personalul (428)		42,644	0	0
Asigurări sociale (ct.431)		66,227	0	0
Ajutor de șomaj (ct.437)		1,044	0	0
T.V.A. de plată (ct.4423)		34,493	0	0
Impozitul pe salarii (ct.444)		19,219	0	0
Alte impozite, taxe și vărsăminte (ct.446)		31,222	0	0
Alte datorii și creațe cu bug.statului (448)		1,966	0	0
Creditori diverși (ct.462)		580,728	48,920	0
Decontări din op.în curs de clarificare (473)		1,112,664	0	0

Director,
Ing.Barbu Lucian

Contabil Sef,
Ec.Rociu Laura



Principii , politici si metode contabile
la 31.12.2013

Informatiile prezentate in situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2013 au fost evaluate cu principiile contabile generale,conform contabilitatii de angajamente.

Managementul societatii , 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, datorilor, 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 pierderea realizata de 12 luni,2013,
- b) s-a tinut cont de toate datorii aparute in cursul perioadei,

c) s-a tinut cont de toate datorii previzibile si pierderile potențiale 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 2013 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2012.

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.

Situatiile financiare ale SC TRANSCOM SA au fost intocmite si prezentate in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 si cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Europene, aprobat prin OMFP nr.3055/2009 si OMFP 79/2014.

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 01.01.2013-31.12.2013

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 31.12.2013 astfel:

-1 USD = 3,2551 lei

-1 eur = 4,4847 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 terenuri, baza de evaluare este valoarea reevaluata la 31.12.2013.

-Pentru grupa "Constructii" baza de evaluare este valoarea reevaluata la 31.12.2013.

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 (durantele fiscale) ale imobilizarilor corporale sunt reglementate de legislatia fiscală.

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

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile nepuse in functiune .Acestea au fost evaluate la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor corporale dupa finalizarea si receptia acestora.

Imobilizarile corporale in curs de executie 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.

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 nu a calculat si inregistrat in anul 2013 ajustari pentru deprecierea clientilor incerti la valoarea integral a acestora.

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

10.Provizioane.Societatea nu a constituit provizioane in cursul anului 2013.

11.Dividende.Societatea nu a repartizat dividende intrucat a incheiat exercitiul financial 2013 pe pierdere.

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 finanziara.

Director,

Ing.Barbu Lucian

Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura



Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

Salarizarea directorilor si administratorilor .

Salarizarea directorilor se face conform contractului de mandat.

In timpul exercitiului financiar directorul si administratorii nu au primit avansuri si credite .

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar este de 40 .

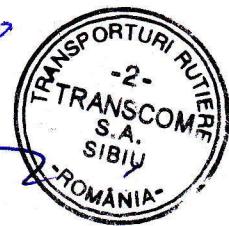
Salarii platite in anul 2013 sunt in valoare de 1060770 lei.

Pentru anul 2013 societatea a acordat tichete de masa in valoare de 33857 lei salariatilor cu contract de munca pe perioada nedeterminata conform legislatiei in vigoare.

Contributiile aferente salariilor constituite pentru anul 2013 au fost achitante cu mici intarzieri.

Director,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI 2013

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 680806 / 2329905 = 0.30$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabila – în jurul valorii de 2;
- oferă garantie acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Indicatorul de lichiditate arată că lichiditatea curentă nu acoperă garantia acoperirii datoriilor.

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii imediate} = 680806 - 180705 / 2329905 = 0.21$$

(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc:

$$\text{a) Indicatorul gradului de indatorare}$$

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

capital imprumutat = credite peste un an;

$$\text{Capital angajat} = \text{capital imprumutat} + \text{capital propriu} = 0 / 2320631 * 100 = 0$$

Viteza de rotatie a debitelor – clienti;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 399265 + 278461 / 3700277 * 365 = 677726 / 3700277 * 365 = 67$$

zile

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor și, în concordanță, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

Viteza de rotatie 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = 333318 + 314719 / 3700277 * 365 = 648037 /$$

3700277 * 365 = 64 zile

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

Viteza de rotatie a activelor imobilizate – evaluatează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 3700277 / 4252035 = 0.87$$

Viteza de rotatie a activelor totale :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3700277}{4932841} = 0.75$$

3. Indicatori de profitabilitate – exprima eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat – reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridica din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profitul înaintea platii dobanzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{0}{2320631} = 0$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiti în persoana juridica atât de acționari, cât și de creditori pe termen lung, include capitalul propriu și datorile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{3700277} *100 = 0 \%$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să-și controleze costurile de producție sau să obțina prețul de vânzare optim.

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	14,440,090	9,515,695
- plati	3	14,643,704	9,553,663
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	-203,614	-37,968
Numerar la inceputul perioadei	11	269,766	66,152
Numerar la sfarsitul perioadei	12	66,152	28,184

Director

Contabil Sef,

Ing. Barbu Lucian

Ec. Rociu Laura



