

S.C. TRANSCOM S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financial	
		precedent	incheiat
A	B	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		1	
- incasari		2	9.515.695
- plati		3	9.553.663
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		4	0
- incasari		5	0
- plati		6	0
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		7	0
- incasari		8	0
- plati		9	0
Fluxul de numerar - total		10	-37.968
Numerar la inceputul perioadei		11	66.152
Numerar la sfarsitul perioadei		12	28.184
			14.607
			28.184
			13.577

Director

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura

TRANSCOM SA

ACTIVE IMOBILIZATE

NOTA 1

Elemente de activ	Valoarea brută			Deprecieri (amortizare și provizioane)		
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea înreg. în	Reduceri sau reluări
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6
Alte imobilizări	0	18.845	4.845	14.000	0	0
Terenuri	935.840	0	0	935.840	0	0
Construcții	4.076.574	0	0	4.076.574	13.333	159.995
Instalații tehnice și mașini	805.982	9.928	550	815.360	618.290	45.274
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.298	0	0	1.298	466	79
Imobilizări financiare	22.797	2.712	16	25.493	0	0
TOTAL	5.842.491	31.485	5.411	5.868.565	632.089	205.348
					551	836.886

Director,

Ing.Barbu Lucian

Contabil Sef,

Ec.Rocu Laura



SC TRANSCOM SA

Nota 2

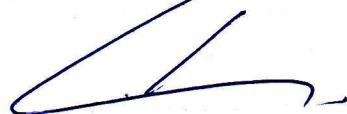
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Clienti incerti	25050	0	0	25050

In cursul anului 2016 nu s-au constituit provizioane pentru clienti incerti.

Director,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura



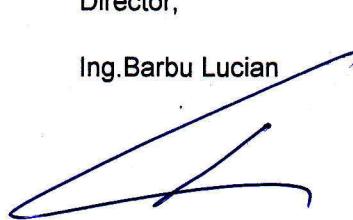
SC TRANSCOM SA**Nota 3****Repartizarea profitului**

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

Firma a incheiat exercitiul financiar pe 2016 cu o pierdere in suma de 29.172 lei, pierdere care se recupereaza din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Director,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec. Rociu Laura

NOTA 4

SC TRANSCOM SA

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2016

Denumirea indicatorului	Exercitiu financial	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2.644.084	2.300.993
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2.162.471	1.721.197
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.162.471	1.721.197
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirekte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	481.613	579.796
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	678.604	670.098
9. Productia neteterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	15.431
11. Alte venituri din exploatare	363.386	39.553
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	166.395	-35.318

Veniturile pe anul 2016 au scazut fata de anul 2015 cu suma de 343.091 lei datorita faptului ca s-a inchis activitatea pentru transportul de marfuri nu in ultimul rand si situatiei economice .

Director ,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rodiu Laura

TRANSCOM SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2016

Creante	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:	362.388	362.388	0
Clienti (ct. 411)	236.447	236.447	0
Clienti incerti(4118)	25.050	25.050	0
Alte creante cu personalul (ct. 428)	9.743	9.743	0
Tva neexigibila marfa(4428)	3.546	3.546	0
Alte creante cu bugetul (448)	0	0	0
Concedii medicale,4311	20.275	20.275	0
Avansuri servicii 4091	0	0	0
Debitori(461)	92.377	92.377	0
Provizioane pt.depr.creantelor-clienti (491)	25.050	25.050	0

Director,

Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rocin Laura

NOTA 5

TRANSCOM SA

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2016

Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate 1-5 ani	
0	1	2	3	4
TOTAL, din care:	1.345.782	1.340.281	5.501	0
Credite bancare pe t.lung (ct.162)	0	0	0	0
Furnizori (ct.401)	78.682	78.682	0	0
Furnizori de imobilizări (ct.404)	0	0	0	0
Clienti - creditori (ct.419)	161	161	0	0
Personal-salarii datorate (ct.421)	28.915	28.915	0	0
Personal-ajutoare met.datorate (ct.423)	7.693	7.693	0	0
Drepturi de personal neridicate (ct.426)	1.072	1.072	0	0
Alte dr. și creanțe în leg.cu personalul (428)	8.911	3.410	5.501	0
Asigurări sociale (ct.431)	16.405	16.405	0	0
Ajutor de șomaj (ct.437)	483	483	0	0
T.V.A. de plată (ct.4423)	14.282	14.282	0	0
Impozitul pe salarii (ct.444)	5.918	5.918	0	0
Alte impozite, taxe și vărsăminte (ct.446)	4.632	46.320	0	0
Alte datorii și creanțe cu bug.statului (4428)	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462)	24.940	24.940	0	0
Decontări din op.în curs de clarificare (473)	1.112.000	1.112.000	0	0

Director,
Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,
Ec.Rodu Laura




**Principii , politici si metode contabile
la 31.12.2016**

Informatiile prezentate in situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2016 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, 2016,

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

c) s-a tinut cont de toate datorile previzibile si pierderile,potentiale 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 2016 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2015.

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 situatiile financiare anuale ale SC TRANSCOM SA au fost respectate reglementarile contabile in vigoare, ale Legii Contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.M.P.F. 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 166/2017 -privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor financiare anuale si a raportarilor contabili anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului de Finante Publice.

Situatiile finaciare intocmite de societate cuprind:

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

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.2016-31.12.2016.

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 pielei 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 pielei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru 31.12.2016 astfel:

- 1 USD = 4,3033 lei
- 1 EUR = 4,5411 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 reevaluata la 31.12.2016.

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 fiscală.

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 garantile constituite pentru UNTR, Pay Points si ARTOIL.

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 2016 ajustari pentru deprecierea clientilor incerti , in stoc exsistand cele inregistrate in anii precedenti.

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 2016 .

11.Dividende.Societatea nu a repartizat dividende intrucat a incheiat exercitiul financiar 2016 pe pierdere.

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

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

Director,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec. Rodiu Laura

Actiuni si obligatiuni

La 31.12.2016 capitalul social al firmei subscris si varsat este de 4.324.252 lei format din 43.242.520 parti sociale cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune.

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	ATLASSIB SRL	41.470.168	95,901367%
TRSB	Persoane fizice	620.068	1,433931%
TRSB	Persoane juridice	1.152.284	2,664701%
	TOTAL	43.242.520	100,00%

Nu avem actiuni rascumparabile .

In timpul exercitiului financiar 2016 s-au emis un numar de 38.436.600 actiuni. In anul 2016 nu au fost tranzactionate actiuni pe piata de capital SIBEX-ATS, ultima tranzactie inregistrata fiind la data de 13.11.2015 cu o valoare nominala de 0,12 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 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 23.

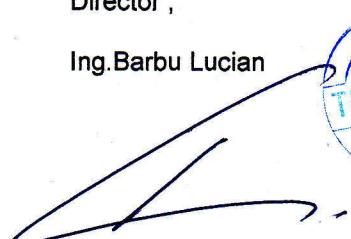
Salarii platite in anul 2016 sunt in valoare de 569.102 lei, din care indemnizatiile pentru administratori sunt de 38.352 lei(respectiv 450 venit net/luna/administrator).

Pentru anul 2016 societatea a acordat tichete de masa in valoare de 42.308 lei salariatiilor cu contract de munca pe perioada nedeterminata conform legislatiei in vigoare.

Contributiile aferente salariilor constituite pentru anul 2016 au fost la scadenta.

Director ,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec. Robiu Laura



ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI 2016**1. Indicatori de lichiditate:**

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 527.190 / 1.340.281 = 2,54$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii de 2;
 - ofera garantie acoperirii datoriilor curente din activele curente.
- Valoarea indicatorul de lichiditatea curenta arata ca lichiditatea curenta nu garanteaza acoperirea datoriilor.

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii imediate} = 527.190 - 119.277 / 1.340.281 = 3,29$$

(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;

Capital angajat = capital imprumutat + capital propriu = 0 / 1.340.281 * 100 = 0

Viteza de rotatie a debitelor – clienti:

- Calculeaza eficacitatea persoanei juridice in colectarea creantelor sale;
- Exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre persoana juridica;

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 293.244 / 2.300.993 * 365 = 46 \text{ zile}$$

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

Viteza de rotatie a creditelor-furnizor – aproximeaza numarul de zile de creditare pe care persoana juridica il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365 = 97.504 / 2.300.993 * 365 = 16 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

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

Cifra de afaceri

$$\text{Active imobilizate} = 2.300.993 / 5.031.679 = 0,46$$

Viteza de rotatie a activelor totale :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 2.300.993 / 5.558.869 = 0,41$$

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

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

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = 0 / 1.340.281 = 0$$

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

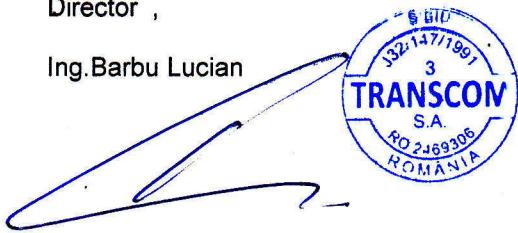
b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanz}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 0 / 2.300.993 *100 = 0 \%$$

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. Rotaru Laura

SC TRANSCOM SA**NOTA 10****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).

Structura sintetica a actionariatului la 31.12.2016 este urmatoarea ;

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	ATLASSIB SRL	41.470.168	95,901367%
TRSB	Persoane fizice	620.068	1,433931%
TRSB	Persoane juridice	1.152.284	2,664701%
	TOTAL	43.242.520	100,00%

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 13.11.2015 la o valoare nominala de 0,12 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	Horhat Maria Magdalena	Economist	Presedinte C.A.
4	Dragomir Vasile	Economist	Membru C.A.
5	Debu Virgiliiu	Inginer	Membru C.A.

B) Participatii detinute la 31.12.2016.

Situatiile financiare anuale la 31.12.2016 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 166/2017.

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 intregisrate 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 31.12.2016 a fost :

- 1 EUR = 4,5411 lei
- 1 USD = 4,3033 lei, valori utilizate pentru reevaluarea datorilor si creantelor in valuta la 31.12.2016.

C) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent.

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

La data de 31.12.2016 societatea SC Transcom SA a înregistrat pierdere.

Cota de impozit pe profit în vigoare la 31.12.2016 este de 16%.

D) Cifra de afaceri este în suma de 2.300.993 lei, înregistrând o scadere față de anul 2015, cu 343.091 lei (cifra de afaceri pe 2015 a fost de 2.644.084 lei).

E)Litigiî.

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

F)Evenimente ulterioare.

Activitatea societății este influențată de blocajul financiar la nivel economic, dar prin contractele pe care le are în derulare consideră că principiul continuității activității nu va fi afectat.

G)Venituri și cheltuieli extraordinare.

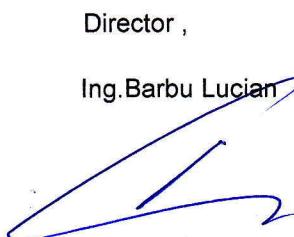
Societatea nu a fost supusă în anul 2016 la evenimente extraordinare care să genereze cheltuieli și venituri de această natură.

H)Contracte de leasing financiar.

În anul 2016 societatea nu a avut în derulare contracte de leasing financiar.

Director ,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec. Rodiu Laura

