

**RAPORT aferent semestrului I 2018**  
**conform Legii nr.24/2017 si Regulamentului A.S.F.nr.5/2018**  
**la data de 30.06.2018**

**Data raportului :27.08.2018**

**Denumirea entitatii emitente: SC TRANSCOM S.A.**

**Sediul social: Sibiu, Str. FRIGORIFERULUI nr. 1**

**Numar de telefon/fax ; 0269 228040 / 0369 780131**

**Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 2469306**

**Numar de ordine in Registrul Comertului: J32/147/1991**

**Capital social subscris si varsat; 11.387.943,20 RON**

**Piata AeRO -ATS pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise;**

**Bursa de Valori Bucuresti ( simbol de piata „TRSB”)**

***RAPORT,***

***PRIVIND REVIZUIREA RAPORTARILOR CONTABILE  
LA 30 Iunie 2018 ALE SOCIETATII "TRANSCOM" S.A. SIBIU***

Noi am revizuit raportarile contabile ale societatii TRANSCOM S.A., intocmite la 30 iunie 2018, care cuprind: Situatiile pozitive financiare, Situatiile profitului sau pierderii si alte elemente ale rezultatului global, Situatiile modificarilor capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare, intocmite in conformitate cu O.M.F.P.1802/2014 si cu normele emise de Ministerul Finantelor Publice.

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana si aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Contabilitate, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata reglementata.

Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o concluzie asupra acestor rapoartari financiare, intocmite de catre S.C. "TRANSCOM" S.A. Sibiu pe baza revizuirii efectuate.

Raportarile cuprind numai o parte din componentele de raportare prevazute de Standardele internationale de raportare financiara si nu reprezinta un set complet de situatii financiare la data de 30 iunie 2018.

In urma verificarilor efectuate, pe baza probelor obtinute nimic nu ne-a atras atentia in sensul de a ne face sa credem ca raportarile contabile intocmite de societate, nu exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la data

de 30 iunie 2018, precum si rezultatele activitatilor sale, pentru semestrul incheiat la aceasta data, in concordanta cu legislatia nationala si europeana in vigoare la data depunerii raportarilor.

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv actionarilor societatii, in ansamblu. Acest raport s-a intocmit exclusiv in vederea depunerii raportarilor contabile ale societatii, aferente perioadei incheiate la 30 iunie 2018 la Autoritatea de Supraveghere Financiara si nu poate fi folosit decat in acest scop.

În numele

**AUDITCONT SRL**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu nr. 321/30.01.2003

AUDITOR FINANCIAR

**Benga Daniela**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu nr. 1169/2001

Sibiu, la data de:  
24 august 2018

## 1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

### 1.1 Situatia activelor , datoriilor si capitalurilor proprii

	31.12.2017	30.06.2018
<b>ACTIVE</b>		
Imobilizari necorporale	57.220	50.437
Imobilizari corporale	9.182.887	9.163.720
Active financiare	25.510	25.508
<b>Active imobilizate-total</b>	<b>9.265.617</b>	<b>9.239.665</b>
Stocuri	49.158	50.121
Creante comerciale si avansuri platite	348.139	365.504
Investitii pe termen scurt	0	1.601.999
Numerar si conturi la banci	1.711.498	76.994
<b>Active circulante</b>	<b>2.108.795</b>	<b>2.094.618</b>
Cheltuieli in avans	118.823	176.713
Datorii	210.232	248.164
Venituri in avans	24.978	12.114
<b>Active circulante-datorii curente nete</b>	<b>1.992.408</b>	<b>2.011.053</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>11.258.025</b>	<b>11.250.718</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital subscris varsat	11.387.943	11.387.943
Rezerve din reevaluare	1.955.478	1.955.478
Rezerve	57.558	57.558
Rezultat reportat,Sold D	2.171.998	2.151.801
Rezultatul perioadei,Sold C	29.044	1.540
Repartizare profit	0	0
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>11.258.025</b>	<b>11.250.718</b>

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu data de 31.12.2017 se constata urmatoarele;

- la data de 30.06.2018 societatea are in patrimoniu imobilizari corporale in valoare de 9.163.720 lei , reprezentand 99,18 % din total active circulante.

In cadrul activelor imobilizate ponderea mare o au imobiliarile corporale. In data de 02.11.2017 Consiliul de Administratie al TRANSCOM SA aproba in urma Notificarii privind rezultatele Ofertei Publice de majorare a capitalului social al societatii, validarea subscrierii unui numar de 70.636.912 actiuni( din care 54.026.912 actiuni primeste A.A.A.S ca urmare a aportului la capitalul social cu terenurile situate in Sibiu str.Frigoriferului nr.1 si Rusciorului nr.48, iar ATCLASSIB SRL primeste un numar de 16.610.000 actiuni ca urmare a aportului in numerar la capitalul social) in urma caruia capitalul social al societatii TRANSCOM SA se majoreaza de la 4.324.252 lei la 11.387.943,20 lei.

- stocurile sunt in valoare de 50.121 lei si reprezinta 0,45% din total active.
  - creantele sunt in valoare de 365.504 lei si reprezinta 3,25 % din total active.
  - investitiile pe termen scurt sunt in suma de 1.601.999 lei si reprezinta 14,24% din total active. Mentionam ca suma de 1.601.999 este constituita din 4 depozite bancare deschise la BCR Sucursala Sibiu.
  - disponibilitatile banesti la 30.06.2018 sunt in suma de 76.994 lei , ponderea o reprezinta disponibilitatile banesti aflate in conturile bancare.
  - cheltuielile in avans la 30.06.2018 sunt in suma de 176.713 lei
  - datoriile la 30.06.2018 sunt in suma de 248.164 lei
  - veniturile in avans la 30.06.2018 sunt in suma de 12.114 lei.
  - TOTAL ACTIVE la 30.06.2018 sunt in suma de 11.250.718 lei
  - capitalul social la 30.06.2018 este de 11.387.943 lei
  - rezerveele din reevaluare la 30.06.2018 sunt in suma de 1.955.478 lei
- La sfarsitul semestrului I 2018 societatea a inregistrat un profit in suma de 1.539 lei. Societatea nu are credite , datorii restante la bugetul de stat , bugetul asigurarilor sociale si bugetul local.

### **1.2 Analiza contului de profit si pierdere**

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
Venituri din exploatare	826.637	912.917
Venituri din vanzarea marfurilor	124.795	49.077
Venituri din productia de imobilizari necorporale	24.467	22.075
Alte venituri din exploatare	86.278	12.987
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>1.062.177</b>	<b>997.056</b>
Cheltuieli cu mat.prime si materialele consumabile	68.978	80.418
Alte cheltuieli cu materialele	13.730	14.493
Cheltuieli cu energia si apa	75.742	70.336
Cheltuieli privind marfurile	111.517	45.838
Cheltuieli cu personalul	365.081	431.308
Cheltuieli cu amortizarea	102.087	98.550
Cheltuieli cu prestatiile externe	230.121	209.121
Cheltuielile cu impozite,taxe	46.400	44.643
Cheltuieli exceptionale	11.217	0
Alte cheltuieli	2.169	2.872
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>1.027.042</b>	<b>997.579</b>
<b>PROFIT SAU PIERDERE DIN EXPLOATARE</b>	<b>35.135</b>	<b>-523</b>
Venituri din dobanzi	3	2.001
Alte venituri financiare	134	215
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE</b>	<b>137</b>	<b>2.216</b>
Alte cheltuieli financiare	1.400	154
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>1.400</b>	<b>154</b>
<b>PROFIT SAU PIERDERE</b>	<b>-1.263</b>	<b>2.062</b>

<b>FINANCIARA</b>		
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>1.062.314</b>	<b>999.272</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>1.028.442</b>	<b>997.733</b>
<b>PROFIT</b>	<b>33.872</b>	<b>1.539</b>

Din datele prezentate in tabelul de mai sus rezulta ca veniturile din exploatare au scazut cu 65.121 lei fata de aceiasi perioada a anului trecut , societatea inregistrand o pierdere din exploatare de 523 lei fata de semestrului 1 2017 de 35.135 lei.

In semestrul I 2018 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 961.994 lei , mai mare cu 10.562 lei fata de aceiasi perioada a anului trecut.

In cheltuielile de exploatare ponderea o au cheltuielile cu materiile prime, materialele consumabile si cheltuielile privind vanzarea de marfuri, cheltuielile cu personalul, utilitatile( energie electrica, gaz metan , apa ) si cheltuielile cu serviciile executate de terti.

Cheltuielile din exploatare la sfarsitul semestrului I 2018 au inregistrat o scadere cu 29.463 lei fata de aceiasi perioada a anului trecut.

La sfarsitul semestrului I 2018 societatea a inregistra un profit brut de 1.539 lei fata de aceiasi perioada a anului trecut cand societatea a inregistrat un profit brut de 35.135 lei.

Nu au fost constituite provizioane .

### **1.3. Cash-flow-ului:**

In permanenta pe perioada fiecarei perioade fiscale societatea s-a confruntat cu ritmul lent al incasarilor, pentru prestarile de servicii efectuate ,acceptarea la decontare si termenul de plata al acestora.

### **2. Analiza activitatii societatii comerciale**

Activitatea S.C. TRANSCOM S.A. se axeaza in principal pe urmatoarele domenii de activitate: servicii de intretinerea si repararea autovehiculelor, servicii de ITP, servicii GPL, cazare Camin Studentesc, inchirieri spatii.

Aceste activitati sunt sustinute de un sector logistic de asigurare a mijloacelor auto, echipamentelor si utilajelor specializate domeniile de activitate.

Lista serviciilor oferite:

- lucrari de intretinere si reparatii autovehicule;
- servicii GPL
- servicii ITP
- inchiriere locuri de parcare
- servicii de cazare Camin Studentesc

Societatea continua planul de restructurare operationala si financiara a societatii insotita de inchirierea sau vanzarea unor bunuri din patrimoniu, in vederea asigurarii de disponibilitati menite sa asigure continuitate in activitatea societatii .

### **3. Politicile Transcom se structureaza pe trei mari directii:**

- satisfacerea deplina a cerintelor clientilor societatii;
- crearea unui mediu de lucru adecvat si performant pentru toti angajatii;
- integrarea proiectelor in programele nationale de dezvoltare durabila.

Situatia economico-financiara dar si situatia politica actuala sunt factorii care pot avea o influenta negativa asupra relatiei societatii atat cu furnizorii cat si cu clientii. La acestea se adauga si factori punctuali, precum neincasarea la timp a contravalorii prestatilor executate.

Repercursiunile s-au situat in primul rand la nivelul lichiditatii, criza economico-financiara actuala generand o lipsa de comenzi , ducand la diminuarea cifrei de afaceri si implicit a incasarilor.

Concurenta in domeniul serviciilor de reparatii auto, servicii ITP, servicii GPL, este reprezentata de numeroase firme romanesti locale.

La sfarsitul semestrului I 2018 societatea avea un numar de 24 salariati. Raporturile dintre manageri si salariati sunt bune.

Drepturile si obligatiile personalului societatii sunt stabilite de catre consiliul de administratie sau de catre directorul general al societatii.

Drepturile salariale se stabilesc prin negocieri la nivelul societatii si se inscriu in contractul colectiv de munca. Drepturile salariale individuale se stabilesc prin contracte individuale de munca, tinand seama de prevederile contractului colectiv de munca si de legislatia muncii.

Personalul se recruteaza atat prin anunturi publicitare, cat si prin bursa locurilor de munca, Agentia Locala de Ocupare si Formare in Munca, adrese la scolile de profil.

De asemenea societatea asigura programe interne de training pe linia de management sistem integrat, protectia muncii, managementul resurselor umane, siguranta circulatie autorizari ISCIR, dar si programe externe de cate ori este necesar.

Salariatilor le sunt acordate sporuri de fidelitate. De asemenea, angajatii beneficiaza de zile de concediu suplimentar pentru situatii familiale deosebite si totodata beneficiaza de controlul medical la angajare si cel periodic, ajutoare sociale si indemnizatii in conformitate cu legislatia in vigoare.

**4. Aspecte legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii** Transcom Sa detine in proprietate conform certificatelor de proprietate terenuri in Sibiu care sunt amplasate pe Strada Frigoriferului nr. 1 pe care sunt amplasate constructii pentru birouri, hala de reparatii , spatii pentru depozitare si spatii pentru cazare in caminul studentesc de la aceiasi adresa si un teren pe strada Rusciurului nr.48.

### **5. Piata valorilor mobiliare**

Valoriile mobiliare emise de SC Transcom Sa Sibiu sunt actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,10 lei si sunt tranzactionate pe piata reglementata AERO-ATS piata BVB Bucuresti si simbolul : TRSB

Structura sintetica a actionariatului se prezinta astfel, la finele anului 2017 :

ATLASSIB SRL PJ	58.080.168 actiuni	cota de participare	51,0015%
A.A.A.S PJ	54.832.827 actiuni	cota de participare	48,1499%
Persoane fizice	620.068 actiuni	cota de participare	0,5445%
Persoane juridice	346.369 actiuni	cota de participare	0,3042%

In cursul anului 2018 nu au fost tranzactionate actiuni TRANSCOM SA , in AGEA /10.07.2017 s-a aprobat transferul actiunilor TRANSCOM SA pe piata AeRO-ATS piata BVB Bucuresti, ultima zi in care au fost inregistrate tranzactii cu actiunile societatii a fost 13.11.2015 pretul unei tranzactii fiind de 0,12 lei/actiune.

<b>Nr.ctr</b>	<b>Nume</b>	<b>Nr.actiuni</b>	<b>Procent%</b>
1	Atlassib SRL	58080168	51,0015%
2	AAAS Bucuresti	54832827	48,1499%
3	Pers.fizice	620068	0,5445%
4	Pers.juridice	346369	0,3042%
<b>TOTAL</b>		<b>113879432</b>	<b>100,0000</b>

### **6. Tranzactii semnificative**

Tranzactii majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane nu s-au inregistrat. Mentionam ca situatiile financiare ale TRANSCOM SA la 30.06.2018 au fost auditate.

### **7. Conducerea societatii**

Transcom SA este administrata de un Consiliu de Administratie compus din 5 membri, numiti de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, pe o perioada de 4 ani si sunt remunerati pentru aceasta calitate cu o indemnizatie neta lunara de 450 lei. In data de 14.05.2018 a avut loc AGEA, prin care s-a schimbat intreg Consiliul de Admnistratie al societatii.

**La sfarsitul semestrului I 2018, componenta Consiliului de Administratie a fost:**

- HORHAT MARIA , presedintele C.A.
- UNGUREANU MIHAELA membru C.A.
- MARINICA ION membru C.A.
- TELEASA ADRIAN membru C.A.
- RUSNIAC LUCIA membru C.A.

Pe parcursul semestrului I 2018 nu au existat tranzactii intre societatea comerciala si administratori si nu se estimeaza pe viitor asemenea tranzactii.

**Conducerea executiva**

In cursul semestrului I 2018 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de urmatoarele persoane:

- BARBU LUCIAN, Director General,
- ROCIU LAURA TAMARA , Contabil Sef,

Director,  
Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,  
Ec.Rociu Laura



## **NOTELE EXPLICATIVE**

Privind Situatiile Financiare Individuale la 30.06.2018

- a.Situatia pozitiei financiare
- b.Situatia rezultatului global
- c.Situatia modificarilor capitalului propriu
- d.Situatia fluxurilor de trezorerie

### **Note la Situatiile financiare individuale , individuale**

- 1.Entitatea care raporteaza si Declaratia de Conformitate
- 2.Principii, politici si metode contabile
- 3.Admnistrarea riscurilor semnificative
- 4.Active imobilizate
- 5.Stocuri
- 6.Provizioane
- 7.Analiza rezultatului din exploatare
- 8.Situatia creantelor si datoriilor
- 9.Participatii si surse de finantare
- 10.Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere
- 11.Analiza principalilor indicatori economico-financiari
- 12.Numerar si echivalente in numerar
- 13.Eventimente ulterioare bilantului

a) Situatia pozitiei financiare

	31.12.2017	30.06.2018
<b>ACTIVE</b>		
Imobilizari necorporale	57.220	50.437
Imobilizari corporale	9.182.887	9.163.720
Active financiare	25.510	25.508
<b>Active imobilizate-total</b>	<b>9.265.617</b>	<b>9.239.665</b>
Stocuri	49.158	50.121
Creante comerciale si avansuri platite	348.139	365.504
Investitii pe termen scurt	0	1.601.999
Numerar si conturi la banci	1.711.498	76.994
<b>Active circulante</b>	<b>2.108.795</b>	<b>2.094.618</b>
Cheltuieli in avans	118.823	176.713
Datorii	210.232	248.164
Venituri in avans	24.978	12.114
<b>Active circulante-datorii curente nete</b>	<b>1.992.408</b>	<b>2.011.053</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>11.258.025</b>	<b>11.250.718</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital subscris varsat	11.387.943	11.387.943
Rezerve din reevaluare	1.955.478	1.955.478
Rezerve	57.558	57.558
Rezultat reportat,Sold D	2.171.998	2.151.801
Rezultatul perioadei,Sold C	29.044	1.540
Repartizare profit	0	0
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>11.258.025</b>	<b>11.250.718</b>

**b) Situatia rezultatului global**

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
Venituri din exploatare	826.637	912.917
Venituri din vanzarea marfurilor	124.795	49.077
Venituri din productia de imobilizari necorporale	24.467	22.075
Alte venituri din exploatare	86.278	12.987
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>1.062.177</b>	<b>997.056</b>
Cheltuieli cu mat.prime si materialele consumabile	68.978	80.418
Alte cheltuieli cu materialele	13.730	14.493
Cheltuieli cu energia si apa	75.742	70.336
Cheltuieli privind marfurile	111.517	45.838
Cheltuieli cu personalul	365.081	431.308
Cheltuieli cu amortizarea	102.087	98.550
Cheltuieli cu prestatiile externe	230.121	209.121
Cheltuielile cu impozite,taxe	46.400	44.643
Cheltuieli exceptionale	11.217	0
Alte cheltuieli	2.169	2.872
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>1.027.042</b>	<b>997.579</b>
<b>PROFIT SAU PIERDERE DIN EXPLOATARE</b>	<b>35.135</b>	<b>-523</b>
Venituri din dobanzi	3	2.001
Alte venituri financiare	134	215
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE</b>	<b>137</b>	<b>2.216</b>
Alte cheltuieli financiare	1.400	154
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>1.400</b>	<b>154</b>
<b>PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA</b>	<b>-1.263</b>	<b>2.062</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>1.062.314</b>	<b>999.272</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>1.028.442</b>	<b>997.733</b>
<b>PROFIT</b>	<b>33.872</b>	<b>1.539</b>

**c) Situatia modificarii capitalurilor proprii**

	Capital social subscris varsat	Rezerve Reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat	Rezultatul Reportat corectare erori contabile	Rezultatul anului	Total capitaluri Proprii
<b>Sold 01.01. 2018</b>	<b>11.387.943</b>	<b>1.955.478</b>	<b>57.558</b>	<b>582515</b>	<b>1.589.483</b>	<b>29.044</b>	<b>11.258.025</b>
Profitul anului	0	0	0	0	0	1540	1540
<b>Total rezultat global curent</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>582.515</b>	<b>1.589.483</b>	<b>29044</b>	<b>0</b>
Alte elemente	0	0	0	29.044	8.847	0	0
Tranzactii cu actionarii	0	0	0		0	0	0
Dividende distribuite	0	0		0	0	0	0
<b>Sold la 30.06. 2018</b>	<b>11.387.943</b>	<b>1.955.478</b>	<b>57.558</b>	<b>553.471</b>	<b>1.598.330</b>	<b>1.540</b>	<b>11.250.718</b>

d) Situatia Fluxurilor de trezorerie

Denumirea indicatorului					Nr. rd.	Exercitiul financiar	
						31.12.2017	30.06.2017
A					B	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:					1		
	- incasari				2	7,149,633	3,519,780
	- plati				3	5,480,040	3,484,483
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	1,669,593	35,297
Numerar la inceputul perioadei					11	41,905	1,711,499
Numerar la sfarsitul perioadei					12	1,711,498	1,676,200

## **Nota 1. Entitatea care raporteaza si Declaratia de conformitate**

### Entitatea care raporteaza

Prezentele situatii financiare sunt situatii financiare incheiate la 30.06.2018.

TRANSCOM SA Sibiu este o societate cu sediul in Romania, Sibiu, str. Frigoriferului nr.1. Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului cu numar de ordine J32/147/1991, Cod Unic de Inregistrare RO 2469306.

Societatea desfasoara ca activitate principala , servicii de intretinerea si repararea autovehiculelor, servicii de ITP, servicii GPL, cazare Camin Studentesc, inchirieri spatii. Legislatia Aplicabila societatii este Legea 31/1990 privind societatile comerciale cu modificarile si completarile ulterioare, Legea 297/2004 privind piata de capital, Regulamentele CNVM/ASF si ale Bursei de Valori Bucuresti, alte reglementari cu aplicabilitate in domeniul valorilor mobiliare.

SC TRANSCOM SA este o societate , care are actiuni cotate si tranzactionate pe BVB avand simbol „TRSB”.

### Declaratia de conformitate

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.M.F.P 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Sumele sunt exprimate in lei, in toate componentele situatiilor financiare.

## **Nota 2**

Cele mai importante politici contabile adoptate in intocmirea situatiilor financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza;

### **2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare**

#### a) Informatii generale

Situatiile financiare la 30.06.2018 au fost intocmite in conformitate cu;

-Legea 31/90 – legea societatilor comerciale republicata cu modificarile si completarile ulterioare,

-Legea 82/91 - legea contabilitatii republicata cu modificarile si completarile ulterioare,

-Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014

#### b)Prezentarea situatiilor financiare

Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul pozitiei financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in functie de natura lor in cadrul situatiei rezultatului global, considerand ca aceste metode de prezentare ofera informatii care sunt si relevante .

#### Continuitatea activitatii

Societatea a intocmit acest set de situatii financiare in baza principiului continuitatii activitatii.

#### Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt intocmite folosind metoda costului, cu exceptia terenurilor si cladirilor care sunt reevaluate la valoarea justa.Metoda valorii juste este aplicata, cu exceptia activelor sau datoriilor pentru care valoare justa nu poate fi stabilita.Pentru recunoasterea ulterioara a imobilizarilor corporale la nivelul societatii s-a adoptat modelul reevaluarii.

#### Moneda functionala si de prezentare

Conducerera societatii considera ca moneda functionala, leul romanesc.Situatiile financiare sunt prezentate in lei, moneda pe care conducerea Societatii a ales-o drept moneda de prezentare.

### **2.2. Politici contabile semnificative**

Politicile contabile prezentate mai jos au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate in aceste situatii financiare.

#### Filialele si entitati asociate

Filialele sunt entitati aflate sub controlul Societatii. Controlul exista atunci cand Societatea are putere de a conduce in mod direct sau indirect, politicile financiare si operationale ale unei entitati pentru a obtine beneficii din activitatea acesteia.

La momentul evaluarii controlului sunt luate in calcul si drepturile de vot potentiale care sunt exercitabile la momentul respectiv.

Entitatile afiliate sunt acele societati in care Societatea poate exercita o influenta semnificativa , dar nu si control asupra politicilor financiare si operationale.

#### Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt convertite in moneda functionala a Societatii, leul, la cursurile de schimb de la data tranzactiei. Activele si datoriile monetare care la data raportarii sunt exprimate in valuta sunt convertite in moneda functionala la cursul de schimb valutar din data respectiva. Castigurile sau pierderile din schimb valutar aferente elementelor monetare sunt calculate ca diferenta intre costul amortizat in moneda functionala la inceputul perioadei, ajustat cu valoarea dobanzii efective, si platile realizate in cursul perioadei si costul amortizat in moneda straina convertit la cursul de schimb valutar de la sfarsitul perioadei de raportare. Diferentele de schimb valutar rezultate din conversie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

#### Numerar si echivalente de numerar

Numerarul cuprinde disponibilul in casa si la banci.

La intocmirea situatiei fluxurilor de trezorerie, sau considerat ca numerar ; numerarul efectiv si conturile curente la banci.

#### Active si datorii financiare

Societatea clasifica instrumentele financiare detinute in urmatoarele categorii ;

Active sau datorii financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere la momentul recunoasterii initiale .

Creantele sunt active financiare cu plati fixe sau nedeterminabile care nu sunt cotate pe o piata activa.

#### Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale recunoscute ca active sunt evaluate initial la cost si sunt clasificate de catre societate in urmatoarele clase de active de aceiasi natura si cu utilizari similare;

#### Terenuri si constructii

#### Instalatii tehnice si masini

#### Alte instalatii, utilaje si mobilier

Amortizarea este calculata pentru costul activului sau o alta valoare minus valoarea reziduala. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere utilizand metoda liniara pentru durata de viata utila.

Imobilizarile necorporale sunt evaluate initial la cost.

Amortizarea imobilizarilor necorporale este calculata pentru costul activului minus valoarea reziduala si este recunoscuta in contul de profit si pierdere utilizand metoda liniara pentru durata de viata.



Capitalul social

Actiunile societatii sunt recunoscute in capitalul social.

Impozitul pe profit

Societatea este platitoare de impozit pe profit in cota de 16%.

### **Nota.3 Administrarea riscurilor semnificative**

Prin natura obiectului de activitate , societatea este expusa la diferite tipuri de riscuri, riscul de lichiditate, riscul de piata, riscul aferent mediului economic.

Conducerea efectiva a societatii este asigurata de catre director care poate fi numit de catre Consiliul de Administratie in conformitate cu reglementarile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale cu modificarile si completarile ulterioare .

Riscul de lichiditate este riscul ca societatea sa intimpine dificultati in indeplinirea obligatiilor ce decurg din datoriile financiare pe termen scurt, care se sting prin plata in numerar sau prin alte mijloace financiare.

Societatea urmareste evolutia nivelului lichiditatilor pentru a-si putea achita obligatiile la data da care acestea devin scadente si analizeaza permanent activele si datoriile, in functie de perioada ramasa pana la la scadentele contractuale.

Riscul de piata .

Societatea nu este exclusa riscului valutar .

Riscul aferent mediului economic

Identificarea si evaluarea investitiilor

Riscul aferent mediului economic

Identificarea si evaluarea investestillor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditate , analiza respectarii

contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor legate de capacitatea unei

entitati de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte

provocari.

#### Nota 4 .Active imobilizate

Elemente de activ	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 30 iunie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea înreg. în cursul exerc.	Reduceri sau reluări	Sold la 30 iunie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	57,220	1,324	0	58,543	0	8,107	0	8,107
Alte imobilizări	62,110	41,137	0	103,250	0	0	0	0
Terenuri	5,226,531	0	0	5,226,531	0	0	0	0
Constructii	4,111,022	0	0	4,111,022	332,697		79,837	412,534
Instalații tehnice și mașini	644,581	30,140	9,291	665,430	529,335	9,291	10,568	530,612
Alte instalații, utilaje și mobilier	1,298	0	0	1,298	623	0	39	662
Imobilizări financiare	25,510	1	3	25,508	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>10,128,272</b>	<b>72,602</b>	<b>9,294</b>	<b>10,191,582</b>	<b>862,655</b>	<b>9,291</b>	<b>90,444</b>	<b>951,915</b>

#### Nota 5 . Stocuri

La 30.06.2018 societatea detinea stocuri in valoare de 50.121 lei , reprezentand piese de schimb, materiale consumabile, produse finite si marfa existenta in stoc la Magazinul

Alimentar.Stocurile au fost inregistrate la cost de achizitie , respectiv la cost de productie pentru produsele finite.

## Nota 6. Provizioane

La 30.06.2018 societatea nu a constituit provizioane.

## Nota 7. Analiza rezultatului din exploatare

	30.06.2017	30.06 2018
Venituri din vanzari	826.637	912.917
Venituri din vanzarea marfurilor	124.795	49.077
Alte venituri din exploatare	86.278	12.987
Venituri din productia de imobilizari	24.467	22.075
Variatia stocurilor	0	0
Venituri din exploatare	1.062.177	997.056
Cheltuieli materiale si consumabile	68.978	80.418
Alte cheltuieli materiale	13.730	14.493
Cheltuieli energie si apa	75.742	70.336
Cheltuieli privind marfurile	111.517	45.838
Cheltuieli cu personalul	365.081	431.308
Cheltuieli cu prestatii externe	230.121	209.121
Cheltuieli cu impozite si taxe	46.400	44.643
Cheltuieli cu amortizarea	102.087	98.550
Alte cheltuieli	13.386	2.872
Cheltuieli din exploatare	1.027.042	997.579
Rezultatul din exploatare	+35.135	- 523

**Nota 8. Situatia creantelor si datoriiilor**

<b>30.06.2018</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Total creante	365.504	0
-Clienti	232.303	0
-Clienti incerti	32.427	0
-Alte creante	6.616	0
-Concedii medicale	19.702	0
-Debitori diversi	104.883	0
-Ajustari provizioane	-33.427	0
-Avansuri servicii	3.000	0
Total datorii	248.164	0
-Furnizori	123.847	0
-Salarii	40.893	0
-Concedii medicale	6.074	0
-Drepturi personal neridicate	3.150	0
-Garantii materiale	500	0
-Viramente salarii	27.240	0
-TVA	12.005	0
-TVA neexigibil furnizori	-3.867	0
-Impozit salarii	2.297	0
-Impozite locale	35.412	0
-Creditori diversi	613	0

## Nota 9 Participatii si surse de finantare

Societatea nu a emis certificate de proprietate, obligatiuni sau alte valori mobiliare, in afara de actiunile proprii existente la momentul de fata in baza situatiilor primite de la Depozitarul Central Bucuresti.

Capitalul social subscris la data de 30.06.2018 era de 11.387.943,20 lei fiind divizat in 113.879.432 actiuni nominative avand valoarea nominala de 0,10 lei/actiune.

La data de 30.06.2018 structura actionariatului se prezinta astfel.

Nr.ctr	Nume	Nr.actiuni	Procent%
1	Atlassib SRL	58080168	51,0015%
2	AAAS Bucuresti	54832827	48,1499%
3	Pers.fizice	620068	0,5445%
4	Pers.juridice	346369	0,3042%
<b>TOTAL</b>		<b>113879432</b>	<b>100,0000</b>

## Nota 10 Informatii privind salariatii si membrii Consiliului de Administratie

Conform actului constitutiv, societatea este constituita ca societate pe actiuni. Componenta Consiliului de Administratie la data de 30.06.2018 este urmatoarea.

HORHAT MARIA ,	presedintele C.A.
UNGUREANU MIHAELA	membru C.A.
MARINICA ION	membru C.A.
TELEASA ADRIAN	membru C.A.
RUSNIAC LUCIA	membru C.A.

Pe parcursul semestrului I 2018 nu au existat tranzactii intre societatea comerciala si administratori si nu se estimeaza pe viitor asemenea tranzactii.

### Conducerea executiva

In cursul semestrului I 2018 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de urmatoarele persoane:

BARBU LUCIAN, Director General,  
ROCIU LAURA TAMARA , Contabil Sef,

## Nota 11 Analiza principalilor indicatori economico-financiari

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

### 1.Indicatori de lichiditate si solvabilitate

#### a.Indicatori de lichiditate curenta, indicatorul capitalului circulant

##### Indicatori de lichiditate:

$$\text{a)Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.094.618}{248.164} =$$

**8,44**

(Indicatorul capitalului circulant)

valoarea recomandată acceptabila – in jurul valorii de 2;

oferă garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Valoarea indicatorul de lichiditatea curenta arata ca lichiditatea curenta nu garanteaza acoperirea datoriilor.

$$\text{Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{2.094.618 - 50.121}{248.164} = \mathbf{8,24}$$

(Indicatorul test acid)

##### Indicatori de risc:

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;

$$\text{Capital angajat} = \text{capital imprumutat} + \text{capital propriu} = \mathbf{0 / 248.164 * 100 = 0}$$

##### Viteza de rotatie a debitorilor – 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;

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \mathbf{254.190 / 961.994 * 181 = 48 \text{ zile}}$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in concordanta, 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 181 = \mathbf{123.112 / 961.994 * 181 = 23}$$

**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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 961.994 / 9.239.665 = 0,10$$

**Viteza de rotatie a activelor totale :**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 961.994 / 11.250.718 = 0,10$$

Indicatori de profitabilitate – exprima eficienta persoanei juridice in realizarea de profit

din resursele disponibile:

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

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = 1.539 / 11.250.718 = 0$$

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.

Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanz}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 1.539 / 961.994 * 100 = 0,16 \%$$

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.

**Nota 12 Numerar si echivalente de numerar**

	<b>30.06.2018</b>	<b>30.12.2017</b>
Disponibilitati la banci in lei	1.706.633	1.665.631
Disponibilitati la banci in moneda straina	17	3
Casa in lei	4.848	10.567
Alte valori	0	2.792
<b>Total</b>	<b>1.711.498</b>	<b>1.678.993</b>

### Nota 13 Evenimente ulterioare bilantului

In data de 24.08.2018 in cadrul sedintei Consiliului de Administratie s-a hotarat schimbarea directorului Barbu Lucian incepand cu data de 01.09.2018 conform Deciziei 978/24.08.2018, ca urmare a pensionarii , cu domnul Marinica Ion ales dintre actualii administratori ai societatii.

Director,  
Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,  
Ec.Rociu Laura

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Ec. Rociu Laura.



## DECLARATIE

Subsemnatii BARBU LUCIAN, in calitate de Director, ROCIU LAURA , in calitate de contabil sef,avand in vedere art.65,alin.2 lit.c din Legea nr.24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar contabile semestriale la data de 30.06.2018 intocmite in conformitate cu reglementarile si standardelor contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale TRANSCOM SA , iar Raportul aferent semenstrului 1 2018- la 30.06.2018 –asupra Situatiilor financiare prezinta in mod corect si complet informatiile activitatii noastre.

Director,

Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura