

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	6 273.195	7.149.633
- plati	3	6 255.739	5.480.040
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	17.456	1.669.593
Numerar la inceputul perioadei	11	59.361	41.905
Numerar la sfarsitul perioadei	12	41.905	1.711.498

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 1 ianuarie	Deprecierea înreg. în	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporate	0	57.220	0	0	0	0	57.220
Alte imobilizări	14.000	102.917	54.807	0	0	0	0
Terenuri	935.840	4.290.691	0	0	0	0	0
Construcții	4.076.574	34.448	0	173.328	159.369	0	332.697
Instalații tehnice și mașini	815.360	6.777	177.556	663.013	41.387	175.065	529.335
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.298	0	0	545	78	0	623
Imobilizări financiare	25.493	19	2	0	0	0	0
TOTAL	5.868.565	4.492.072	232.365	836.886	200.834	175.065	862.655

Director,

Ing. Barbu Lucian

Contabil Sef,

Ec. Răduțu Laura



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
Cienti incerti	25050	10825	2448	33427

In cursul anului 2017 s-au constituit provizioane pentru clienti incerti in suma de 10 825 lei.

Director,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec. Rociu Laura

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	29044
rezerva legala	0
acoperirea pierderii contabile	0
dividende	0
Investitii-surse proprii de finantare	0
Profit nerepartizat	0

Firma a incheiat exercitiul financiar pe 2017 cu un profit in suma de 29 044 lei, profit care dupa aprobare v-a acoperi pierderea din anii precedenti.

Director,

Ing. Barbu Lucian



Contabil Sef.

Ec Rodu Laura

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

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2017

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2 300.993	1 964.814
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1.721.197	1.515.877
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.721.197	1.515.877
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	579.796	448.937
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	670.098	570.499
9. Productia neteterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	15.431	45.353
11. Alte venituri din exploatare	39.553	106.726
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-35.318	30.517

Veniturile pe anul 2017 au scazut fata de anul 2016 cu suma de 336.179 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 Rociu Laura

TRANSCOM SA

NOTA 5

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2017

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:	242.028	242.028	0	0
Credite bancare pe t lung (ct 162)	0	0	0	0
Furnizori (ct 401)	122.377	122.377	0	0
Furnizori de imobilizări (ct 404)	0	0	0	0
Clienți - creditori (ct 419)	0	0	0	0
Personal-salarii datorate (ct 421)	32.953	32.953	0	0
Personal-ajutoare met datorate (ct 423)	5.971	5.971	0	0
Drepturi de personal nendicate (ct 426)	450	450	0	0
Alte dr și creanțe în leg cu personalul (4281)	500	500	0	0
Asigurări sociale (ct 431)	19.014	19.014	0	0
Ajutor de șomaj (ct 437)	591	591	0	0
T V A. de plată (ct 4423)	14.156	14.156	0	0
Impozitul pe salarii (ct 444)	6.901	6.901	0	0
Alte impozite, taxe și vărsăminte (ct 446)	995	995	0	0
TVA neexigibila (4428)	2.095	2.095	0	0
Creditori diverși (ct 462)	11.047	11.047	0	0
Venituri în avans (472)	24.978	24.978	0	0

Director,
Ing Barbu Lucian



Contabil Sef,
Ec Rocu Laura

SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2017

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:	471.420	471.420	0
Clienți (ct. 411)	210.224	210.224	0
Clienți incerti(4118)	33.427	33.427	0
Alte creanțe cu personalul (ct. 428)	11.294	11.294	0
Tva neexigibilă marfa(4428)	4.724	4.724	0
Alte creanțe cu bugetul (448)	0	0	0
Concedii medicale.4311	13.290	13.290	0
Avansuri servicii 4091	0	0	0
Debitori(461)	113.065	113.065	0
Cheltuieli avans(471)	118.823	118.823	
Provizioane pt.depr.creanțelor-clienți (491)	33.427	33.427	0

Director,

Ing Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura

Principii, politici si metode contabile
la 31.12.2017

Informatiile prezentate in situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2017 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, 2017

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

c) s-a tinut cont de toate datoriile 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 2017 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2016.

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 1177/2018 -privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor 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 01.01.2017 - 31.12.2017.

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 31.12.2017 astfel:

-1 USD = 3.8915 lei

-1 EUR = 4.6597 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 31.12.2017.

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 valoarea 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, 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 a calculat si inregistrat in anul 2017 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 a constituit provizioane in cursul anului 2017 in suma de 10.825.47 lei.

11.Dividende Societatea nu a repartizat dividende intrucat profitul pe anul 2017 este propus pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

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 31.12.2017 capitalul social al firmei subscris si varsat este de 11.387.943,20 lei format din 113.879.432 parti sociale cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune.

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	ATLASSIB SRL	58.080.168	51,0015%
TRSB	A.A.A.S	54.832.827	48,1499%
TRSB	Persoane fizice	620.068	0,5445%
TRSB	Persoane juridice	346.369	0,3042%
	TOTAL	113.879.432	100,00%

Nu avem actiuni rascumparabile .

In timpul executiului financiar 2017 s-au emis un numar de 70.636.912 actiuni. In anul 2017 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.Ca urmare a inchiderii pietei de capital SIBEX-ATS, in 2017 s-a aprobat in cadrul AGEA/10.07.2017 transferul actiunilor pe piata de capital AERO-ATS piata BVB SA Bucuresti .
Nu avem obligatiuni emise .

Director,

Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rochu 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 salariati aferent exercitiului financiar este de 22.

Salarii platite in anul 2017 sunt in valoare de 563.717 lei, din care indemnizatiile pentru administratori sunt de 38.352 lei(respectiv 450 venit net/luna/administrator)

Pentru anul 2017 societatea a acordat tichete de masa in valoare de 34.640 lei salariatiilor cu contract de munca pe perioada nedeterminata conform legislatiei in vigoare.

Contributiile aferente salariilor constituite pentru a anul 2017 au fost la scadenta.

Director ,

Ing Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec. Rocla Laura

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI 2017

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 2.108.795 / 210.232 = 10,03$$

(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.

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii imediate} = 2.108.795 - 49.158 / 210.232 = 9,80$$

(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;

$$\text{- Capital angajat} = \text{capital imprumutat} + \text{capital propriu} = 0 / 210.232 \times 100 = 0$$

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;

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 252.575 / 1.964.814 \times 365 = 46 \text{ zile}$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = 100.530 / 1.964.814 \times 365 = 18 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1.964.814 / 9.265.617 = 0,21$$

Viteza de rotatie a activelor totale :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 1.964.814 / 11.374.412 = 0,17$$

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

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

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = 29.044 / 11.164.180 = 0$$

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 datorile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 == 29.044 / 1.964.814 * 100 = 0,01 \%$$

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 Rocu 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).

Structura sintetica a actionariatului la 31.12.2017 este urmatoarea:

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	ATLASSIB SRL	58.080.168	51,0015%
TRSB	A.A.A.S	54.832.827	48,1499%
TRSB	Persoane fizice	620.068	0,5445%
TRSB	Persoane juridice	346.369	0,3042%
	TOTAL	113.879.432	100,00%

Societatea este deschisa, actiunile sau tranzactionat la Sibex Sibiu - PIATA Sibex ATS, in urma inchiderii pietei de capital SIBEX Sibiu actionarii in sedinta AGEA din 10.07.2017 au hotarat transferul actiunilor societatii TRANSCOM SA pe piata AERO - ATS din cadrul BVB Bucuresti. 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.

In decembrie 2017 s-a finalizat majorarea de capital cu terenurile AAAS, majorare de capital initiata in AGEA /23.02.2017. Au fost subscribe un numar de 70.636.912 actiuni, in urma caruia capitalul social al TRANSCOM SA s-a majorat de la 4.324.252 lei la 11.387.943 lei.

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 Virgiliu	Inginer	Membru C.A.

B) Participatii detinute la 31.12.2017.

Situatiile financiare anuale la 31.12.2017 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 1177/2018.

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 31.12.2017 a fost :

- 1 EUR = 4,6597 lei
- 1 USD =3,8915 lei, valori utilizate pentru reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta la 31.12.2017.

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 31.12.2017 societatea SC Transcom SA a inregistrat profit.

Cota de impozit pe profit in vigoare la 31.12.2017 este de 16%.

D) Cifra de afaceri este in suma de 1.964.814 lei, inregistrand o scadere fata de anul 2016, cu 336.179 lei (cifra de afaceri pe anul 2016 a fost de 2.300.993 lei) , scadere datorata faptului ca s-a renuntat la transportul de marfuri intern si international.

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 la nivel economic , dar prin contractele pe care le are in derulare considera ca principiul continuitatii activitatii nu va fi afectat.

G)Venituri si cheltuieli extraordinare.

Societate nu a fost supusa in anul 2017 la evenimente extraordinare care sa genereze cheltuieli si venituri de aceasta natura.

H)Contracte de leasing financiar.

In anul 2017 societatea nu a avut in derulare contracte de leasing financiar.

Director ,

Ing.Barbu Lucian



Contabil Sef,

Ec.Rociu Laura