

S.C. INOX SA
CUI : 409430

Nota 1

Active imobilizate

.- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Nr. rd.	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortiz. si ajustari pt. depreciere sau pierdere de val.)			
		Sold la 01.01.2018	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2018	Sold la 01.01.2018	Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2018
A	B	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale									
Chelt. de constituire si chelt. dezvoltare	1		0		0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2	373522	34300	0	407822	0	0	0	0
Imobilizari necorporale in curs	3	525000	19520	544520	0	0	0	0	0
Total (rd.1 la 3)	4	898522	53820	544520	407822	0	0		
Imobilizari corporale									
Terenuri	5	3242223	0	42223	3200000	0	0		0
Constructii	6	8099197	544520	33455	8610262	2397935	198678	19031	2577582
Instalatii tehnice si masini	7	3784132	4565	76638	3712059	2189421	214264	76638	2327047
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	137297	109960		247257	131307	414		131721
Imobilizari corporale in curs	9	0	0	0	0	0	0	0	0
Total (rd.5 la 9)	10	15262849	659045	152316	15769578	4718663	413356	95669	5036350
Imobilizari financiare	11	127453		0	127453	0	0	0	0
Active imobilizate- total (rd.4+10+11)	12	16288824	712865	696836	16304853	4718663	413356	95669	5036350

Duratele normale de functionare au fost stabilite conform Catalogului oficial publicat in M.O. Partea I nr.46/13.01.2001 folosindu-se ca metoda de amortizare metoda liniara

S.C. INOX SA
CUI : 409430

Nota 2

Provizioane

. - lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2018	Transferuri		Sold la 31.12.2018 4=1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	

Nota 3

Repartizarea profitului

. - lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	101,115
.- rezerva legala	0
.- acoperirea pierderii contabile	
.- dividende	0
.- alte repartizari	0
Profit nerepartizat	101,115

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

.- lei -

Nr. rd.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	11,660,504	11,784,790
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	13,079,091	11,417,310
	(3+4+5)		
3	Cheltuielile activitatii de baza	13,079,091	11,417,310
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie		
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1 - 2)		
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploatare	1,616,908	-204,732
10	Rezultatul din exploatare - profit /pierdere (6-7-8+9)	198,321	162,748

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

.- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1 = 2+3	2	3	
Total, din care :	4,240,019			0
Cienti	4,188,035	4,188,035		0
Alte creante	9,509	9,509		0
Furnizori debitori	28,674	28,674		0
cash de recuperat	13,801	13,801		0
Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3	4
Total, din care:	5,364,719	5,228,006	136,713	0
Leasing financiar	174,487	37,774	136,713	0
Credite bancare	1,089,857	1,089,857	0	0
Furnizori	3,260,751	3,260,751	0	0
Cienti creditor	17,835	17,835	0	0
Datorii in legatura cu bugetul de stat, asig.sociale	391,865	391,865	0	0
Decontari cu actionarii	154,803	154,803	0	0
Personal - sume datorate	272,771	272,771	0	0
Dividende de plata	0	0	0	0
Creditori diversi	2,350	2,350	0	0

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2018 au fost aplicate reglementări contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

A. Principii contabile

Au fost respectate următoarele principii și politici contabile:

1.Principiul continuității activității.

Societatea își continuă în mod normal activitatea. Nu este prevăzută intrarea în stare de lichidare a societății și nici o reducere semnificativă a activității.

2.Principiul permanenței metodelor

Pe tot parcursul exercițiului financiar încheiat au fost aplicate aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3.Principiul prudenței

În vederea respectării principiului prudenței s-a avut în vedere următoarele aspecte:

- au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent
- s-a ținut cont de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat;
- s-a ținut cont de toate deprecierile ;

4. Principiul independenței exercițiului.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

6. Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar încheiat corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

7. Principiul necompensării.

Nu au fost făcute compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli .

8.Principiul prevalenței economicului asupra juridicului.

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere a fost făcută ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

9. Principiul pragului de semnificație.

Nu a fost aplicat. Nu se îndeplinesc condițiile de aplicare prevăzute.

B. Politici și metode contabile

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu Reglementările Contabile aplicabile. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

1. Activele imobilizate au fost înregistrate în bilanț la costul de achiziție sau de producție.

Ca metoda de amortizare a imobilizărilor corporale s-a folosit amortizarea liniară.

Nu au fost făcute reevaluări ale imobilizărilor corporale și nu au fost făcute ajustări de valoare.

2. Active circulante de natura stocurilor au fost înregistrate în contabilitate la costul de achiziție. Nu au fost făcute ajustări de valoare.

3. Creanțele și datoriile sunt înregistrate în contabilitate la valoare de intrare.

Creanțele și datoriile în valută au fost evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la încheierea exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile rezultate în urma evaluării au fost înregistrate pe venituri sau cheltuieli.

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Date despre capitalul social la 31.12.2018

Capital social subscris (lei) : 10.984.050

Capital social varsat (lei) : 10.984.050

Numar actiuni: 4393620. Valoarea unei actiuni : 2.5 lei

Actionari	Procent detinut %	Numar de parti sociale	Valoare
Ion Bazac	15.29	671,611	1,679,028
Bazac Ion	10.13	445,275	1,113,188
Buduleci Serban Andrei	15.14	665.156	1.662.890
Ginerva Entreprises' LTD	11.73	515,444	1,288,610
Pers.fizice	42.25	1.856.263	4.640.657
Pers.juridice	5.46	239.871	599.677
TOTAL	100	4,393,620	10,984,050

In cursul exercitiului financiar nu au fost emise actiuni sau obligatiuni.

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

1. Personal

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2018 societatea a avut un numar mediu de 62 salariatii si un numar efectiv la 31.12.2018 de 63 de salariatii in urmatoarea structura:

Categorie personal	Numar	
Personal administrativ	18	
Din care	45	
cu studii superioare	12	
cu studii medii	6	
Muncitori calificati	44	
Muncitori necalificati	1	
Total	63	

2. Membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Administrarea, conducerea si supravegherea societatii este asigurata de catre :

- Consiliul de Administratie – 3 membrii
- Directori : 4
- Auditor intern : 1
- Auditor extern : 1

In perioada de raportare s-au inregistrat urmatoarele cheltuieli cu salariile si indemnizatiile :

Specificatii	lei
Indemnizatii Consiliu de Administratie	946086
	2544440
Salarii personal angajat	
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	92333
TOTAL :	3582859

In timpul exercitiului financiar 2018 nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere. La 31.12.2018 societatea nu are obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele administratorului.

S.C. INOX SA
CUI : 409430

Nota 9

Elemente de calcul si analiza a principalilor indicatori economico - financiari

Nota: Sumele sunt exprimate in lei si se refera la exercitiul financiar 2010.

1. Indicatori de lichiditate

$$\begin{array}{l} \text{a) Indicatorul lichiditatii curente} \\ \text{(Indicatorul capitalului circulant)} \end{array} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{17,112,723}{5,228,006} = 3.27$$

.- valoarea recomandata acceptata - in jurul valorii de 2
.- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\begin{array}{l} \text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} \\ \text{(Indicatorul test acid)} \end{array} = \frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15,505,542}{5,228,006} = 2.97$$

2. Indicatori de risc

$$\begin{array}{l} \text{a) Indicatorul gradului de indatorare} \\ \text{Capital imprumutat} \end{array} \times 100 = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

Capital propriu

$$\begin{array}{l} \text{sau} \\ \text{Capital imprumutat} \end{array} \times 100 = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

Capital angajat

unde:

.- capital imprumutat- credite peste un an

.- capital angajat= capital imprumutat+capital propriu

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit = Numar de ori = 4.522
Cheltuieli cu dobanda 126,759 / 28,030

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

furnizeaza informatii cu privire la:
.- viteza de intrare sau de iesire a fluxului de trezorerie ale entitatii.
.-capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

.- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)
aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat pe parcursul exercitiului financiar.

Costul vanzarilor	=	Numar de ori	=	
Stocul mediu				

sau
.-Numarul de zile de stocare -indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Stocul mediu	x 365	=	
Costul vanzarilor			

.- 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.

Sold mediu clienti	x 365	=	4,188,035	=	129.71 zile
Cifra de afaceri			11,784,790		

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

.- Viteza de rotatie a creditelor -furnizori
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

Sold mediu furnizori	x 365	=	3,071,590	x 365	=	95.13 zile
Achizitii de bunuri (fara servicii)			11,784,790			

unde pentru aproximarea achizitiilor de 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 activele imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{11,784,790}{11,268,503} = 1.05$$

sau

.- Viteza de rotatie a activelor totale.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{11,784,790}{17,112,723} = 0.69$$

4. Indicatori de profitabilitate

exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat

reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii angajati in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} =$$

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

b) Marja bruta in vanzari - servicii

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari-servicii}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{126759}{11,784,790} = 0.0116$$

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

Nota 10

Alte informatii

Societatea INOX S.A. este o societate cu capital social integral privat si inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub numarul J23/2005/2006, Cod de identificare fiscala 409430

Sediul social se afla in judetul Ilfov, localitatea Magurele, str. Atomistilor nr.12

Capitalul social subscris si varsat al societatii este: 10.984.050 lei
Numar de actiuni : 4393620. Valoarea unei actiuni 2.5 lei.

Societatea a luat masuri pentru realizarea sarcinilor prevazute in Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii. In acest scop s-a avut in vedere inregistrarea corecta a documentelor care au stat la baza intocmirii balantei de verificare si a Bilantului contabil, astfel incat posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate.

La intocmirea situatiilor financiare aferente anului 2018 au fost aplicate reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

Contabilitatea a fost tinuta in limba romana si in moneda natioanla.

Cifra de afaceri neta pe anul 2018 in suma de 11.784.790 reprezinta venituri din :productia vanduta si venituri din vanzarea marfurilor aferente anului 2018.

In anul 2018 societatea a inregistrat un profit net de 101.115lei.

Nu au fost inregistrate venituri sau cheltuieli extraordinare.

La finele anului 2018 nu exista efecte comerciale scontate si neajunse la scadenta.

ADMINISTRATOR,

BAZACI



INTOCMIT,

AB SERV CONSULT CONTAB