

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 01.01.2019	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2019 4=1+2-3	Sold la 01.01.2019	Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2019 8=5+6-7	
		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	
Alte imobilizari	2	407822			407822	0		11433		11433
Imobilizari necorporale in curs	3	0			0	0		0		0
Total (rd.1 la 3)	4	407822			407822	0		11433		11433
Imobilizari corporale										
Terenuri	5	3200000			3200000	0				0
Construcii	6	8610262			8610262	2577582		208750		2786333
Instalatii tehnice si masini	7	3712059	99588		3697444	2327047		169500		2382344
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	247257			247257	131721		37067		168788
Imobilizari corporale in curs	9	0		0	0	0		0		0
Total (rd.5 la 9)	10	15769578	99588		15754963	5036350		415317	114203	5337464
Imobilizari financiare	11	127453	1903		129356	0		0		0
Active imobilizate- total (rd.4+10+11)	12	16304853	101491		16292141	5036350		426750	114203	5348897

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

Nota 2

Provizioane

. - lei -

Denumirea provizionului	01.01.2019	in cont		31.12.2019
		Transferuri	din cont	
		2	3	4=1+2-3

Nota 3

Repartizarea profitului

. - lei -

Destinatia profitului		Suma
Profit net de repartizat:		127,804
.- rezerva legala		0
.- acoperirea pierderii contabile		
.- dividende		0
.- alte repartizari		0
Profit nerepartizat		127,804

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

. - lei -

Nr. rd.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	11,784,790	11,881,587
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	11,417,310	11,727,241
	(3+4+5)		
3	Cheltuielile activitatii de baza	11,417,310	11,727,241
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	-204,732	40,141
10	Rezultatul din exploatare - profit /pierdere (6-7-8+9)	162,748	194,487

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an	
		2	3	
Total, din care :	1 = 2+3	2	3	0
Cienti	6,275,894	6,275,894		0
Alte creante	6,239,937	6,239,937		0
Furnizori debitori	2,870	2,870		0
cass de recuperat	23,367	23,367		0
	9,720	9,720		
Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
		2	3	4
Total, din care:	1 = 2+3+4	2	3	4
Leasing financiar	6,249,181	6,183,948		65,233
Credite bancare	112,954	47,721		65,233
Furnizori	1,718,551	1,718,551		0
Cienti creditor	2,944,613	2,944,613		0
Datorii in legatura cu bugetul de stat, asig.sociale	55,425	55,425		0
Decorantari cu actionarii	821,159	821,159		0
Personal - sume datorate	170,473	170,473		0
Dividende de plata	302,255	302,255		0
Creditori diversi	0	0		0
	123,751	123,751		0

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2019 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 exercitiului 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 exercitiului financiar;
- s-a ținut cont de toate datoritățile apărute în cursul exercitiului financiar curent
- s-a ținut cont de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat;
- s-a cont de toate depreciările ;

4.Principiul independenței exercitiului.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului 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 exercitiului financiar încheiat corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului 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 economiei asupra juridicului.

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere a fost făcuta 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 măsura ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

1. Active 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 datorile sunt înregistrate în contabilitate la valoare de intrare. Creanțele și datorile 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 31.12.2019

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 2019 societatea a avut un numar mediu de 62 salariatii si un numar efectiv la 31.12.2019 de 58 de salariatii in urmatoarea structura:

Categorii personale	Numar	
Personal administrativ	58	
Din care		
cu studii superioare	10	
cu studii medii	12	
Muncitori calificati	32	
Muncitori necalificati	4	
Total	58	

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 salariale si indemnizatiile :

Specificatii	lei
Indemnizatii Consiliu de Administratie+	1070378
salarii directorii	2632739
Salarii personal angajat	78334
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	3781451
TOTAL :	

In timpul exercitiului financiar 2019 nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere. La 31.12.2019 societatea nu are obligatii viitoare de genul garantiiilor asumate de intreprindere in numele administratorului.

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

Sediu 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 2019 au fost aplicate reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene.

Contabilitatea a fost tinuta in limba romana si in moneda nationala.
Cifra de afaceri neta pe anul 2019 in suma de 11.881.587 reprezinta venituri din productia vanduta si venituri din vanzarea marfurilor aferente anului 2019.
In anul 2019 societatea a inregistrat un profit net de 127.804lei.

Nu au fost inregistrate venituri sau cheltuieli extraordinare.

La finele anului 2019 nu exista efecte comerciale scontate si neajunse la scadenta.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

BAZAC ION

AB SERV CONSULT CONTAB

S.C. INOX SA
CUI : 409430

Nota 9

Elemente de calcul si analiza a principailor indicatori economico - financiari

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

1. Indicatori de lichiditate

$$\begin{array}{l} \text{a) Indicatorul lichiditatii curente} \\ \text{(Indicatorul capitalului circulant)} \end{array} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{18,604,948}{6,062,549} = 3.07$$

.- valoarea recomandata acceptata - in jurul valorii de 2

.- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\begin{array}{l} \text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} \\ \text{(Indicatorul test acid)} \end{array} = \frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{17,254,956}{6,062,549} = 2.85$$

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

sau

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

unde:

.- capital imprumutat- credite peste un an

.- capital angajat= capital imprumutat+capital propriu

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate

evalueaza eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

Cifra de afaceri	=	<u>11,881,587</u>	=	1.08
Active imobilizate		<u>10,954,575</u>		

sau

- Viteza de rotatie a activelor totale.

Cifra de afaceri	=	<u>11,881,587</u>	=	0.64
Total active		<u>18,604,948</u>		

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:

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	<u>0</u>	=	
Capital angajat		<u>0</u>		

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 datorii curente.

b) Marja bruta in vanzari - servicii

Profit brut din vanzari-servicii	=	<u>162,672</u>	=	0.0136
Cifra de afaceri		<u>11,881,587</u>		

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.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	Numar de ori		
Cheltuieli cu dobanda			162.672 43,082	= 3.775

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	=	6,239,937	=	191.69 zile
Cifra de afaceri			11,881,587		

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	=	2,931,005	x 365	=	90.04 zile
Achizitiile de bunuri (fara servicii)			11,881,587			

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2018

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	10,984,050					10,984,050
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezeve din reevaluare						
Rezeve legale	943,389					943,389
Rezeve statutare sau contractuale						
Rezeve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	0			0		0
Alte rezeve						0
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 199,407	101,115				300,522
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 *32)	Sold C D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold C D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C D	101,115				127,804
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	12,227,961					12,355,765

Administrator,
Ion Bazac

Intocmit,
AB SERV CONSULT CONT AB SRL
PERSOANA JURIDICA AUTORIZATA MEMBRA CECGAR
Nr. de inregistrare la organismul profesional: 3302/2006