

S.C. INOX SA  
CUI : 409430

Nota 1

Active immobilizate

.. lei -

Denumirea elementului de immobilizare	Nr. rd.	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortiz. si ajustari pt. depreciere sau pierdere de val.)			Sold la 31.12.2016	
		Sold la 01.01.2017	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2016	Sold la 01.01.2016	Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului		Reduceri sau reluari
A	B	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>Immobilizari necorporale</b>									
Chelt. de constituire si chelt. dezvoltare	1		0		0	0	0	0	0
Alte immobilizari	2	1522		0	1522	0	0	0	0
Immobilizari necorporale in curs	3	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total (rd. 1 la 3)</b>	<b>4</b>	<b>1522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilizari corporale</b>									
Terenuri	5	3242223	0		3242223	0	0	0	0
Construcții	6	8099197	0	0	8099197	2193717	102109		2295826
Instalatii tehnice si masini	7	3658432	7676	63867	3602241	2149285	77503	63867	2162921
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	137297			137297	130893	207	0	131100
Immobilizari corporale in curs	9	0	525000	0	525000	0	0		0
<b>Total (rd. 5 la 9)</b>	<b>10</b>	<b>15137149</b>	<b>532676</b>	<b>63867</b>	<b>15605958</b>	<b>4473895</b>	<b>179819</b>	<b>63867</b>	<b>4589847</b>
Immobilizari financiare	11	127453		0	127453	0	0	0	0
<b>Active immobilizate- total (rd.4+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>15266124</b>	<b>532676</b>	<b>63867</b>	<b>15734933</b>	<b>4473895</b>	<b>179819</b>	<b>63867</b>	<b>4589847</b>

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 linara

**Nota 2**

**Provizioane**

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2017	Sold la 30.06.2017		
		Transferuri	in cont din cont	4=1+2-3
	1	2	3	

. - lei -

**Nota 3**

**Repartizarea profitului**

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	9,557
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	0
- alte repartizari	0
Profit nerepartizat	9,557

. - lei -

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Nr. rd.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	4,222,462	4,071,671
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate ( 3+4+5 )	4,537,156	4,976,984
3	Cheltuielile activitatii de baza	4,537,156	4,976,984
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	376,378	929,125
10	Rezultatul din exploatare - profit /pierdere ( 6-7-8+9)	61,684	23,812

Nota 5

Situatia creantelor si datoriiilor

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		sub 1 an		peste 1 an
		2	3	4
<b>Total, din care :</b>	<b>1 = 2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Cienti	1,851,282	1,613,723		0
Alte creante	1,788,091	1,788,091		0
Furnizori debitori	48,003	48,003		0
cass de recuperat	8,714	8,714		0
	6,474	6,474		0
<b>Datorii</b>	<b>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>		
		<b>sub 1 an</b>	<b>1 - 5 ani</b>	<b>peste 5 ani</b>
	<b>1 = 2+3+4</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Total, din care:</b>	<b>4,075,095</b>	<b>4,075,095</b>		<b>0</b>
Leasing financiar	31,575	31,575		0
Credite bancare	1,048,225	1,048,225		0
Furnizori	2,333,515	2,333,515		0
Cienti creditorii	0	0		0
Datorii in legatura cu bugetul de stat, asig. sociale	217,423	217,423		0
Decontari cu actionarii	160,011	160,011		0
Personal - sume datorate	281,996	281,996		0
Dividende de plata	0	0		0
Creditori diversi	2,350	2,350		0

-. lei -

***Principii, politici si metode contabile***

La întocmirea situațiilor financiare aferente 01.01.2017-30.06.2017 au fost aplicate reglementari 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 datorii 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 cont de toate depreciile ;

**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 economiei asupra juridicului.**

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanș și contul de profit și pierdere a fost facuta 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 îndeplinec condițiile de aplicare prevazute.

### B. Politici si 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.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 facute reevaluări ale imobilizărilor corporale și nu au fost facute ajustări de valoare.

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

**3. Creantele și datorile** sunt înregistrate în contabilitate la valoarea de intrare. Creantele 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.

**Participatii si surse de finantare**

Date despre capitalul social la 30.06.2017

Capital social subscris ( lei ) : 10.984.050

Capital social varsat ( lei ) : 10.984.050

Numar actiuni: 4393620. Valoarea unei actiuni : 2.5 lei

Acționari	Procent deținut %	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
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>4,393,620</b>	<b>10,984,050</b>

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

## Nota 8

### Informații privind salarii și membrii organelor de administratie, conducere și supraveghere

#### 1. Personal

În perioada 01.01.2017 – 30.06.2017 societatea a avut un număr mediu de 70 salariați și un număr efectiv la 30.06.2017 de 76 de salariați în următoarea structură:

Categorie personal	Numar
Personal administrativ	23
Din care	
cu studii superioare	15
cu studii medii	8
Muncitori calificați	50
Muncitori necalificați	3
<b>Total</b>	<b>76</b>

#### 2. Membrii organelor de administratie, conducere și supraveghere

Administrarea, conducerea și supravegherea societății este asigurată de către :

- Consiliul de Administrație – 3 membrii
- Directori : 3
- Auditor intern : 1
- Auditor extern : 1 (doar la 31.12.2017)

În perioada de raportare s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariale și indemnizatiile :

Specificatii	lei
Indemnizatii Consiliu de Administratie	429840
Salarii personal angajat	1008142
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	302802
<b>1TOTAL :</b>	<b>1740784</b>

În timpul exercitiului financiar 2017 nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere și supraveghere. La 30.06.2017 societatea nu are obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele administratorului.



S.C. INOX SA  
CUI : 409430

## Nota 9

### Elemente de calcul si analiza a principalilor indicatori economico - finantari

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

#### 1. Indicatori de lichiditate

$$\begin{aligned} \text{a) Indicatorul lichiditatii curente} &= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14,795,854}{4,075,095} = 3.63 \\ \text{( Indicatorul capitalului circulant)} & \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} \text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} &= \frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{13,015,681}{4,075,095} = 3.19 \\ \text{( Indicatorul test acid )} & \end{aligned}$$

#### 2. Indicatori de risc

##### a) Indicatorul gradului de indatorare

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

sau

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

unde:

- capital imprumutat- credite peste un an

- capital angajat= capital imprumutat+capital propriu

**b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor**

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{Numar de ori} \quad \frac{9,557}{8,031} = 1.19$$

**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.

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Numar de ori} \quad =$$

sau

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

$$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 =$$

**- 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1,788,091}{4,071,671} = 160.29 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitiile de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{2,231,928}{4,071,671} \times 365 = 200.08 \text{ zile}$$

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

Cifra de afaceri = 4,071,671 = 0.37  
Active imobilizate 11,145,086

sau

**.- Viteza de rotatie a activelor totale.**

Cifra de afaceri = 4,071,671 = 0.28  
Total active 14,795,854

#### **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 = 0 =  
Capital angajat 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 datoritiile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

##### **b) Marja bruta in vanzari - servicii**

Profit brut din vanzari-servicii = 9557 = 0.0100  
Cifra de afaceri 4,071,671

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.

*Alte informatii*

Societatea INOX S.A. este o societate cu capital social integral privat si inregistrata la Oficiul Registrului 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 2016 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 la 30.06.2017 in suma de 4.071.671 reprezinta venituri din :productia vanduta si venituri din vanzarea marfurilor aferente anului 2017.

La 30.06.2017 societatea a inregistrat un profit net de 9.557 lei.

Nu au fost inregistrate venituri sau cheltuieli extraordinare.

La finele lunii iunie 2017 nu exista efecte comerciale scontate si neajunse la scadenta.

DIRECTOR GENERAL  
CALIN SANDEL



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 30.06.2017

Denumirea elementului	Sold la inceputul 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 regei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale							
Rezerve statutare sau contractuale	943,389					943,389	
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	0			0		0	
Alte rezerve							
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						0	
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita							
Rezultatul reportat	29,427					63,647	
provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 *32)							
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene							
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	34,221					9,557	
Repartizarea profitului							
<b>Total</b>	<b>11,991,087</b>	<b>9,557</b>				<b>12,000,643</b>	
<b>capitaluri proprii</b>							

DIRECTOR GENERAL  
CALIN SANDEL



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