

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE
LA 31 DECEMBRIE 2012

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

LEI

Elemente de active *)	Valoare brută **)				Deprecieri ***) (amortizare și provizioane)			
	Sold la 01 ian. 2012	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec. 2012	Sold la 01 ian. 2012	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri și reluări	Sold la 31 dec. 2012
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	43.200	51.000	43.200	51.000	9.360	12.465	17.280	-4.545
Imobilizări corporale	3.655.137	346.351	77.096	3.924.391	427.476	377.621	60.770	744.327
Imobilizări financiare	178.340	0	120.840	57.500	0	0	0	0
Active imobilizate, total	3.876.677	397.351	241.136	4.032.892	436.836	390.086	78.050	748.872

*) Pentru cheltuielile de dezvoltare se vor prezenta motivele imobilizării și perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Se vor prezenta modificările acesteia în funcție de tratamentele contabile aplicate.

***) Se vor prezenta ajustările care privesc exercițiile anterioare.

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

LEI

Denumirea provizionului	Sold la 01 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

*) cu explicația naturii acestora

Nota 3**REPARTIZAREA PROFITULUI**

LEI	
Destinația	Suma
Profit de repartizat:	1.344.414
• Rezervă legală	76.543
• Acoperirea pierderii contabile	0
• Dividende	0
• Alte repartizări	0
Profit nerepartizat	1.267.871

Nota 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

LEI		
Indicator	Exercitiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	11.757.773	12.016.253
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	9.982.689	10.522.193
3. Cheltuielile activității de bază	9.982.689	10.522.193
4. Cheltuielile activității auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.775.084	1.494.060
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare	54.775	15.802
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.830.680	1.509.862

Nota 5

SITUAȚIA CREAMTELOR

LEI

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2012 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste un an
0	1	2	3
Total din care:	4.493.990.57	3.376.591.10	1.117.731.47
Clienți	4.406.280.57	3.288.549.10	1.117.731.47
Alte creanțe	87.710	87.710	

MII LEI

Datorii *)	Sold la 31 decembrie 2012 (col. 2+3)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	929.620.25	870.040.25	59.580	0
Furnizori	59.580		59.580	0
Alte datorii din care:	870.040.25	870.040.25		
Linie de credit	0	0	0	0

*) Pentru credite de la persoane fizice: restituire la cerere; procent anual la dobândă: la nivelul dobânzii de referință a BNR

Nota 6

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

SC SALUBRITATE 2000 SA aplică reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene a reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3055 din 29/10/2009

1. În cursul anului 2012, societatea nu a înregistrat abateri de la principiile contabile și nu a schimbat metodele de evaluare.
2. În cursul anului 2012, societatea nu a utilizat reguli de evaluare alternative.
3. în cursul anului 2012, societatea nu a produs active imobilizate și active circulante cu ciclu lung de producție.

Nota 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

1. Capital social subscris și vărsat: 2.925.000 lei
2. Număr acțiuni: 292.500 acțiuni a 10 lei/actiune
3. Nu există acțiuni răscumpărabile.
4. În cursul anului 2012, societatea nu a emis acțiuni.
5. În cursul anului 2012, nu s-au emis obligațiuni.

Nota 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTOR

Directorul General al societății Becheanu Romi Ilie a fost numit prin decizia C.A nr. 24 din data de 05.09.2012.

Administratori : Dragomir Savu , Becheanu Romi Ilie , Bivoleanu Alexandru , Olteanu Elena Zinica, Postelnicescu Marius , cu un fond de salarii brut realizat în anul 2012 de 43.080 lei

Cenzori : Puiu Nicolae , Puiu Marius Constantin , Orasanu Floarea , cu un fond de salarii brut de 2.028 lei .

Secretar Consiliul de Administratie Ionica Magdalena .

Nu s-au acordat credite administratorilor și directorului.

Numarul mediu de salariați în 2012 = 140

Total salarii brute aferente exercitiului financiar 2012 = 3.145.778 lei

Cheltuieli cu asigurarile sociale aferente = 889.337 lei

Nota 9

CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

1. INDICATORI DE LICHIDITATE:

a) Indicator lichiditate curentă

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 6.521.755/870.040=7.49$$

Datorii curente

- Valoarea recomandată acceptabilă = 2

- Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

b) Indicator lichiditate imediată

Active curente – Stocuri (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 6.521.755-118.817/870.040= 7.35$$

Datorii curente

2. INDICATORI DE RISC:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = 0$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

Nu este cazul

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitul pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} =$$

Nu este cazul

3. INDICATORI DE ACTIVITATE (DE GESTIUNE) - furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;
- capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;
- viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = 10.522.013/149.895 = 70,19$$

sau

Număr de zile de stocare în unitate – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = 149.895/10.522.013 \times 365 = 5,19$$

- viteza de rotație a debitelor – clienți:
 - calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
 - exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate;

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 3.760.491/12.016.253 \times 365 = 114.22$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțele mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- viteza de rotație a creditelor – furnizori – aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 352.911/12.016.253 \times 365 = 10.71$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

- viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 12.016.253/3.284.020 = 3.65$$

- viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 12.016.253/9.805.775 = 1.22$$

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din sursele disponibile:

- Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul care îl obține entitatea din banii investiți în afacere;

$$\frac{\text{Profit înainte de plățile dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} =$$

unde capital angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale – datorii curente.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profit brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 1.510.042/12.016.253 = 12.56$$

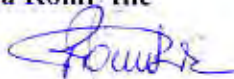
o scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

Nota 10

ALTE INFORMAȚII

- a) Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice: SC SALUBRITATE 2000 SA societate cu capital integral de stat .
- b) Societatea nu are filiale, întreprinderi sociale .
- c) Societatea detine titluri de participare la SC SALPITFLOR GREEN SA , constind in aport in numerar la capitalul social in valoare de 50.000 lei
- d) Societatea nu deține elemente de activ și pasiv evidențiate inițial în monedă străină.
- e) Impozit pe profit: = 186.454
- f)- proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară: societatea nu a înregistrat în anul fiscal 2012 venituri și cheltuieli extraordinare
- g) Cifra de afaceri: = 12.016.253 lei

Director General
Becheanu Romi Ilie



întocmit.
Serv. Finaciar Contabilitate
Badescu Liliana

