

## SC TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2012:

#### CREANȚE ȘI DATORII

##### DESPRE CREANȚE

La data de 31.12.2012 unitatea înregistrează creanțe în suma de 762.567 lei, astfel:

- creanțe comerciale (clienți)	:	220.870 lei
- creanțe incerte	:	120.774 lei *)
- alte creanțe	:	420.923 lei
din care:		
- poprire angajat		42.300 lei
- fond unic 0,85 %		8.576 lei
- subvenții de încasat		365.755 lei

\*) - din care SC Rodipet SA, majorări contractuale 25.343 lei, în curs de executare silită.

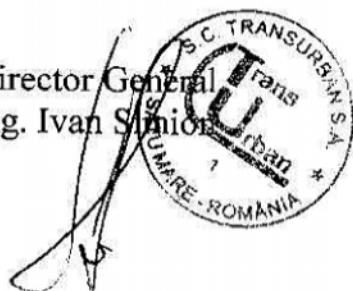
(În bilanțul din 2012 aceste creanțe au fost diminuate cu suma de 47.450 lei, așa cum prevede formularul de bilanț F10, rd.06 reprezentând provizioane constituite ptr. clienți incerti, rezultând astfel creanțe în valoare de **715.117 lei**).

##### DESPRE DATORII

<u>Sold la 31.12.2012</u>	:	<u>959,089 lei</u>
din care :		
- furnizori/avans clienți	:	574.364 lei
- salarii și alte rețineri	:	139.085 lei
- datorie față de RAC Satu Mare (poprire angajat în favoarea RAC)	:	30.373 lei
- contribuții sociale aferente salarii	:	129.872 lei
- impozit salarii	:	38.811 lei
- TVA	:	36.123 lei
- datorii la buget local (50 % chirii)	:	5.175 lei
- creditori diversi	:	5.286 lei

**Notă:** unitatea a înregistrat în cursul anului câteva întârzieri la plată față de termenele scadente la furnizori, fără a înregistra datorii restante față de bugetul local și centralizat al statului.

Director General  
Ing. Ivan Simion



Șef birou financiar-contabil,  
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Carmen".

**DESPRE PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE**

Cu titlu general, politicile contabile aplicate de societate respectă principiile contabile generale cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 3055/2009, prin care au fost aprobate Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

- inteligibile;
- relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
- credibile, în sensul că:
  - reprezintă fidel activele, datoriile, poziția financiară și rezultatul financiar;
  - sunt neutre;
  - sunt prudente;
  - sunt complete sub toate aspectele semnificative.

a) Societatea a aplicat principiile contabile prevăzute de Legea contabilității, respectiv:

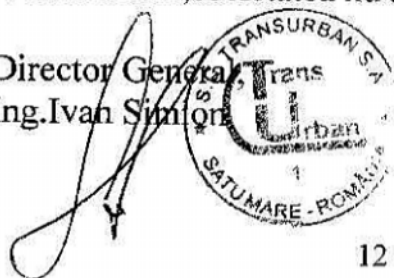
- principiul continuității activității;
- principiul permanenței metodelor;
- principiul prudenței;
- principiul independenței exercitiului;
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv;
- principiul intangibilității;
- principiul necompensării;
- principiul prevalenței economicului asupra juridicului;
- principiul pragului de semnificație.

b) Alte politici contabile aplicate :

- în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat-primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;
- inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziei nr. 41/29.10.2012, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr. 2861/2009.

În cursul anului 2012, societatea nu a efectuat reevaluări ale patrimoniului.

Director General  
Ing. Ivan Simion



Șef birou financiar-contabil  
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Varga'.

**SC TRANSURBAN SA SATU MARE**

**ANEXA NR. 7 la Bilanțul contabil 2012:**

**PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

**NU E CAZUL.**

Director General  
Ing. Ivan Simion



Șef birou financiar-contabil,  
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Carmen".



## SC TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 8 la Bilanțul contabil 2012:

#### INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

**Structura fondului de salarii** (exclusiv contribuțiile aferente suportate de angajator) se prezintă în felul următor:

Salarii 2012 (lei)

Salarii pe timp efectiv lucrat :	3.234.686
Indemnizații C.O. + prime :	496.544
Indemnizații C.B. plătite de unitate	20.865
Indemnizații C.B. suportate din fondul unic :	34.073
<b>TOTAL</b> salar brut :	<b>3.786.168</b>

Din care :

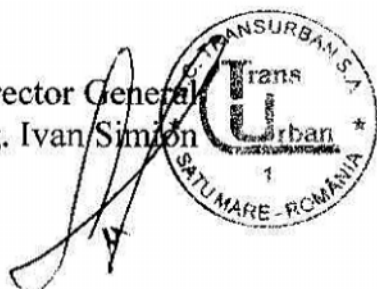
- pentru director general :	54.174
- pentru personal productiv :	3.265.010
- pentru personal administrativ :	466.984

La finele anului 2012 unitatea a avut un număr de 181 salariați, la care se adaugă: 1 colaborator (control financiar-preventiv), 6 membri ai Consiliului de administrație (excluzând președintele consiliului, care este și director general).

#### Mențiune:

Societatea nu mai are angajați cenzori, deoarece situațiile financiare pe 2012 sunt supuse auditului statutar în conformitate cu Art. 47 din O.U.G. 109/30.11.2011, care s-a efectuat de către auditorul Bota Rodica Ana în baza contractului nr. 2170/24.07.2012.

Director General  
Ing. Ivan Simion



Șef birou financiar-contabil,  
Ec. Varga Carmen

## SC TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 9 la Bilanțul contabil 2012:

#### PRINCIPALII INDICATORI (lichiditate, gestiune și profitabilitate)

##### 1. Indicatori de lichiditate:

###### a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.806.333}{959.089} = 1,88 \quad (1,78 \text{ în } 2011)$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

###### b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.429.178}{959.089} = 1,49$$

( 1,33 în 2011)

##### 2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

###### a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{\text{C.A.}}{\text{Stocuri}} = \frac{6.640.457}{377.155} = 17,61 \text{ ori}$$

(17,48 ori în 2011)

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{346.716}{6.640.457} \times 365 = 19,06 \text{ zile}$$

(17,96 zile în 2011)

**b) Viteza de rotație a debitelor-clienți**

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{282.107}{6.640.457} \times 365 = 15,51 \text{ zile}$$

( 16,97 zile în 2011)

**c) Viteza de rotație a creditelor-furnizor**

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{497.093}{6.640.457} \times 365 = 27,32 \text{ zile}$$

(31,23 zile în 2011)

**d) Viteza de rotație a activelor imobilizate**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{6.640.457}{790.288} = 8,40 \text{ ori}$$

(7,34 ori în 2011)

**e) Viteza de rotație a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{6.640.457}{2.596.621} = 2,56 \text{ ori}$$

(2,76 ori în 2011)

**3. Indicatori de profitabilitate**

Rentabilitatea capitalului social- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

**A)**

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{75.281}{2.566.618} \times 100 = 2,93 \%$$

(10,73 % în 2011)

**B)**

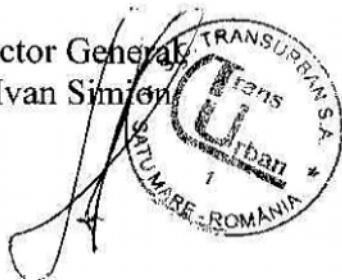
Rata profitului (brut) – în speța rata pierderii brute

Indică ponderea profitului anului 2011 în cifra de afaceri a anului 2011:

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{75.281}{6.640.457} \times 100 = 1,13 \%$$

(4,17 % in 2011)

Director General  
Ing. Ivan Simion



Şef birou financiar-contabil,  
Ec. Varga Carmen

**SC TRANSURBAN SA SATU MARE**

**ANEXA NR. 10 la Bilanțul contabil 2012:**

**SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR**

Fluxuri de numerar din activități diverse:

- încasări : 51.746.637 lei
- plăți : 51.709.473 lei

Fluxuri de numerar din activități de finanțare:

- încasări : 4.311.870 lei
- plăți : 3.946.571 lei

Numerar la începutul perioadei : 311.598 lei

Numerar la sfârșitul perioadei : **714.061 lei**

Director General  
Ing. Ivan Simion



Șef birou financiar-contabil,  
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carmen'.



## SC TRANSURBAN SA SATU MARE

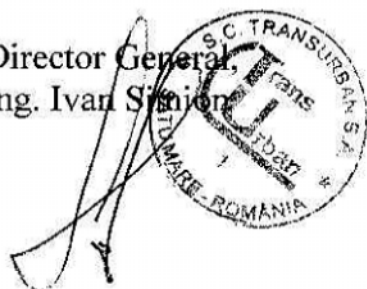
### ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2012:

#### SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2012: 1.623.750 lei  
Activul net contabil minim obligatoriu  
conform Legii 31/1990: 1.283.308 lei

Concluzie: În anul 2012, nivelul activului net contabil depășește activul net contabil minim așa cum prevede Legea 31/1990 (activul net > sau =  $\frac{1}{2}$  capitalul social), ceea ce demonstrează că există un echilibru financiar acceptabil, pentru ca societatea să-și poată asigura solvabilitatea.

Director General,  
Ing. Ivan Stănișor



Șef birou financiar-contabil,  
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Carmen".