

Nota 8

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

1. Personal

In perioada 01 .01.2017 – 30.06.2017 societatea a avut un numar mediu de 70 salariatii si un numar efectiv la 30.06.2017 de 76 de salariatii in urmatoarea structura:

Categorie personal	Numar
Personal administrativ	23
Din care	
cu studii superioare	15
cu studii medii	8
Muncitori calificati	46
Muncitori necalificati	3
Total	72

2. Membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Administrarea, conducerea si supravegherea societatii este asigurata de catre :

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

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

Specificatii	lei
Indemnizatii Consiliu de Administratie	453522
Salarii personal angajat	1630818
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	53355
1TOTAL :	2137695

In timpul exercitiului financiar 2018 nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere. La 30.06.2018 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

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente (Indicatorul capitalului circulant)} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15,618,921}{4,132,741} = 3.78$$

.- valoarea recomandata acceptata - in jurul valorii de 2

.- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\text{b) indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{13,493,573}{4,132,741} = 3.27$$

2. Indicatori de risc

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

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

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{8,529}{13,097} = \text{Numar de ori} = 0.65$$

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.

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

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2,057,977}{4,132,741} = 181.76 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{1,829,058}{4,132,741} \times 365 = 161.54 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4,132,741}{11,310,398} = 0.37$$

sau

- Viteza de rotatie a activelor totale.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4,132,741}{15,618,921} = 0.26$$

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 datorii curente.

b) Marja bruta in vanzari - servicii

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari-servicii}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{12835}{4,132,741} = 0.0030$$

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 2016 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 la 30.06.2018 in suma de 4.132.741 reprezinta venituri din :productia vanduta si venituri din vanzarea marfurilor aferente anului 2018.

La 30.06.2018 societatea a inregistrat un profit net de 8.529 lei.

Nu au fost inregistrate venituri sau cheltuieli extraordinare.

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

DIRECTOR GENERAL
CALIN SANDEL



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30.06.2018

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 6
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	2	3	4	5	6	
Capital subscris	10.984,050					10.984,050
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	943,389					943,389
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	0			0		0
Alte rezerve						
Actiuni proprii						0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	63,647					199,407
Rezultatul reportat 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	135,759					8,529
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	12,126,845	8,530				12,135,375

DIRECTOR GENERAL
CALIN SANDEL

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



DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 30.06.2018 pentru :
SC INOX SA

Entitatea: S.C. INOX SA.

Judetul ILFOV

Adresa: MAGURELE, STR.ATOMISTILOR 12

Numar din registrul comertului: J23/2005/2006

Forma de proprietate: 34- SOCIETATE PE ACTIUNI

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): __2550

Cod de identificare fiscala: 409430

Administratorul societatii, CALIN SANDEL, isi asuma raspunderea pentru
intocmirea situatiilor financiare anuale la 30.06.2018 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale
sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,
performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,
CALIN SANDEL

