

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2018

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****) 2	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Sold la inceputul exercitiului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari 7	
0								
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	
Alte imobilizari	32.166	1.484	0	33.650	14.135	0	14.135	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL	32.166	1.484	0	33.650	14.135	0	14.135	
Imobilizari corporale								
Terenuri	1.028.518	0	0	1.028.518	56.000	7.999		
Constructii	410.182	56.031	0	466.213	283.152	19.908	303.060	
Instalatii tehnice si masini	412.748	196.146	0	608.894	195.409	64.146	259.555	
Alte instalatii, utilitaj si mobilier	90.728	16.261	0	106.989	46.552	2.433	48.985	
Avansuri si imobilizari corporale in curs	85.650	11.830	0	97.480	0	0	0	
TOTAL	2.027.826	280.268	0	2.308.094	581.113	94.486	611.600	
Imobilizari financiare	247							
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	2.060.239	281.752	0	2.341.991	595.248	94.486	689.734	
AMORTIZARI - TOTAL					595.248	94.486	689.734	
TOTAL	2.060.239	281.752	0	2.341.991	595.248	94.486	689.734	

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prez. in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Director General,



[Signature]

Intocmit,

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL - 2018

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		lei
		in cont	din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	1.809	0	0	1.809
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

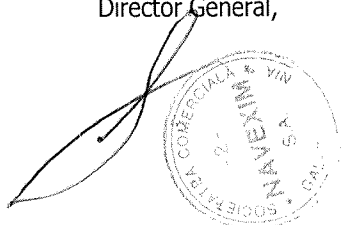
*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2018,

Director General,

Intocmit,



NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL - 2018

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	7.331,00
rezerva legală**	0,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0,00
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	7.331,00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

***) - vezi cont 1061

****) - vezi cont 117

Director General,



Intocmit,

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL - 2018

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	639.397	649.368
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	385.732	320.255
3. Cheltuielile activitatii de baza	385.732	320.255
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	253.665	329.113
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	204.982	261.601
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	2.625	0
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	51.308	67.512

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute ca urmare a vanzarilor:

- * de imobilizari corporale
- * venituri din productia de imobilizari corporale
- * venituri din productia neterminata

Director General,

Intocmit,

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'NAVEXIM S.A. GALATI ROMANIA' around the perimeter and the number '2' in the center.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

SITUATIA CREAMTELOR SI DATORIILOR IN ANUL - 2018

Creanțe - la 31.12.2018	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de lichiditate	
			-lei-	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I. CREAŢE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	67	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	1.362	0	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	367.309	0	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	1.878	0	0
Împozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	58.649	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	1.768	0	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	27.998	0	0
II. CREAŢE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.2 la 9)	10	458.964	0	0
III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREAMTELOR (se scad)(ct.49(1+5+6))	11	1.809	0	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0	0	0
TOTAL CREAŢE(rd.1+10-11+12)	13	457.222	0	0

Datorii - la 31.12.2018	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de exigibilitate		
			-lei-		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	14	872.717	10	0	0
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	442.708	10	0	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	349.968	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	80.041	0	0	0
II. Alte datorii – total, din care:	19	202.493	0	0	0
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	20	80.075	0	0	0
-clienți creditori(ct.419)	21	0	10	0	0
-datorii față de bugetul de stat	24	7.305	0	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+448+analitic)	25	0	0	0	0
-creditori diverși(ct.462)	26	108.094	0	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	7.019			
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	7.855	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	1.083.065	10	0	0

Se vor mentiona urmatoarele informatii (unde este cazul):

- a) clauzele legate de achitarea datorilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;
- c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- d) valoarea obligatiilor privind plata pensilor.


PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.

Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare

Director General,

Intocmit,



Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2018 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1752/2005 (OMFP 1752/2005).

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare cuprind:

- n Bilant prescurtat
- n Cont de profit si pierdere
- n Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

Amenajarile de terenuri sunt amortizate (amenajare curte exterioara).

(f) Imobilizarile necorporale

(i) Alte immobilizari necorporale

Alte immobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind immobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a immobilizarii necorporale.

Majoritatea immobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amanate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(q) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

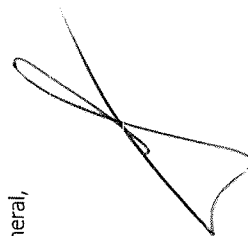
În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

La pensionare, societatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizatie cel puțin egala cu doua salarii brute negociat celor care se pensioneaza pentru limita de varsta.

PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2018)

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.			
* - in fisierul ce urmeaza notei			
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:	* natura;	nu este cazul	
	* motivele;	nu este cazul	
c) Valorile prezentate in situatiile financiare asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.	* evaluarea efectului financiar sunt comparabile	Da.	X
	* comentarii relevante	Nu.	-
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.			
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.			
* valoarea dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.			
f) In cazul reevaluarii imobilizatorilor corporale - detaliiem:			
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;			
* valoarea la cost istoric a imobilizatorilor reevaluate;			
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;			
* modificarile rezervei din reevaluare:			
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;			
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;			
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;			
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.			
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal			
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate			
		Da.	-
		nu este cazul	
		Nu.	X
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului			
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.			
		Da.	-
		nu este cazul	
		Nu.	X

Director General,




Intocmit,

NAVEXIM S.A. GALATI**ANEXA NOTA 7 - BILANT**

La 31 decembrie 2018 capitalul social in valoare de 90.413 lei este format din 393.100 actiuni cu o valoare nominala de 0,23 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2018.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2018 este detinut de catre urmatoorii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. actiuni 31/12/2018	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2017	Nr parti sociale detinute la 31/12/2018	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2018
1	Radu Alex Balan	180.730	45,98%	180.730	45,98%
2	Virgil Antoniu	66.577	16,94%	66.577	16,94%
3	1320 persoane fizice	145.793	37,08%	145.793	37,08%
TOTAL		393.100	100%	393.100	100%

NAVEXIM S.A. Galati detine parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2017 si nici in 2018.

NAVEXIM S.A.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE
(informatii pentru anul fiscal - 2018)

Da.	Nu.	X						
a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;								
Valoare			nu este cazul					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;								
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;								
*acordate in anul curent								
*sold la 31.12.2018							0	lei
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;								
* rata dobanzii;								
* principalele clauze ale creditului;								nu este cazul
* suma rambursata pana la aceea data;								nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;								nu este cazul
e) salariati:								
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;			Conducere				0	
			Executie				1	
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;								
* cheltuieli cu asigurarile sociale;								
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.								

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2018,

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt platonate prin decizie interna si reprezinta credit descnis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Director
General,



A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Intocmit,

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU -2018****1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1919395}{452222} = 4,244364$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	$\frac{1919395}{1919395}$	$\frac{203538}{203538}$	=	1715857
--	---	---------------------------	-------------------------	---	---------

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{630843}{1278150} \times 100 = 49,35594$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{630843}{1908993} \times 100 = 33,04585$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{67506}{53356} = 1,2652$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor 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 de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{costul vazarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{97087}{203538} = 0,476997$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{203538}{97087} \times 365 = 765,2041$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.