BAZA DE APROVIZIONARE
SI DESFACERE S.A.

Romania, Suceava, Str.Bazelor nr.:2,-720164
R.C. : J33/419/1995, CIF : RO-7282162 ,
Cont : RO87RNCB0234037008480001 B.C.R. Sucursala Suceava
Tel.:0230 / 257530, 0330/401522 Tel./Fax : 0230/257514
e-mail : office@badsuceava.ro ,badsuceava@rdslink.ro

RINA este Membru al Federatiei CISQ
RINA SIMTEX
ORGANISMUL DE CERTIFICARE
ISO 9001
Sistem de Management al Calitatii Certificat

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

-RON-

Elemente de active	Valore bruta			
	Sold la 01 ian.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec.2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale (1)				
Total (1)	**0**	**0**	**0**	**0**
Terenuri si amenajari de terenuri	95.893	0	0	95.893
Constructii	798.166	0	0	798.166
Instalatii tehnice ,mijloace de transport, animale si plantatii	913.240	40.937	0	954.177
Mobilier , aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	40.051	0	0	40.051
Imobilizari corporale in curs de executie	40.739	0	0	40.739
Total (2)	**1888089**	**40.937**	**0**	**1.929.026**
Alte creante imobilizate	-	-	-	-
Total (3)	**0**	**0**	**0**	**0**

-RON-

Elemente de active	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01 ian.	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec.
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale (1)				
Total (1)	**0**	**0**	**0**	**0**
Terenuri si amenajari de terenuri	0	0	0	0
Constructii	93.008	16.059	0	109.067
Instalatii tehnice ,mijloace de transport,	676.664	48.571	0	725.235
Mobilier , aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	21.769	1.600	0	23.369
Total (2)	**791.441**	**66.230**	**0**	**857.671**

Nota 2

PROVIZIOANE

In anul 2019 s-au constituit provizioane pentru depreciere creante clienti în cuantum de 10.000 lei . Nu au fost provizioane reluate pe venituri.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profitul net de repartizat:	17.419
- rezerva legala	1.101
- participare la profit - dividende - profit nerepartizat	0 0 16.318

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	11.608.214	12.030.628
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	11.033.511	11.369.958
3. Cheltuielile activitatii de baza	10.643.013	10.954.745
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	340.112	361.055
5. Cheltuielile indirecte de productie	50.386	54.158
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	574703	660.660
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	515.856	600.888
9. Alte venituri din exploatare	74	5
10. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9)	58.773	59.777

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	961.529	663.345	298.184
Clienti (411, 4118)	944.188	646.004	298.184
Alte creante(441, 461)	17.341	17.341	0

- lei -

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total , din care:	1.778.491	1.778.491	0	0
Furnizori (401)	1.029.352	1.029.352	0	0
Linie credit (5121)	547.951	547.951	0	0
Credit pentru stocuri	0	0	0	0
Credit investiii (162)	0	0	0	0
Imprumuturi leasing (167, 168)	52.106	32.987	19.119	0
Dividende de plata	45.311	45.311	0	0
TVA de plata	0	0	0	0
Datorii cu personalul + fiscalitate	103.365	103.365	0	0
Dobanzi de platit (5186)	0	0	0	0
Impozit pe profit (441)	0	0	0	0
Alte datorii (473)	406	406	0	0

a) Clauze legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor:

1. Facilitatea de credit multiprodus a fost aprobata pentru suma de 1.500.000 lei , iar in cadrul acesteia , plafonul liniei de credit a fost aprobat la nivelul sumei de 1.500.000 lei/an pe o noua perioada de 12 luni pana la 19.09.2020. Dobanda aferenta liniei de credit a fost calculata conform contractului de facilitate de credit multiprodus .

b) Garantiile facilitatii de credit:

1. La data de 31.12.2019 , din plafonul aprobat era angajata suma de 547.951 lei. Pentru plafonul aprobat al facilitatii de credit multiprodus s-au constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii :
   1.1.- garantie reala mobiliara de rang 1 asupra soldului creditor al conturilor / subconturilor curente deschise de SC BAD SA la BCR ;
   1.2. - ipoteca de rang I asupra urmatoarelor imobile inscrise in C.F. , situate in

municipiul Suceava , str. Bazelor, nr.2 aflate in proprietatea S.C. "BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE " S.A. :

- parcela de cladire nr. cadastral 19, in suprafata de 123 mp, cu urmatoarele constructii: statie pompe (nr. Inv. 122034) si bazin de apa (fara nr. inv.) c.f.nr.36241;
- parcela de cladire nr. cadastral 18, in suprafata de 4.714 mp, cu urmatoarele constructii: cabina climatizata (nr. Inv. 111013) si platforma betonata (nr. inv. 122024) C.F. nr.32934 ;
- parcela cu nr. cadastral 17/2 curti constructii, in suprafata de 1.229 mp cu cladirile: punct termic si atelier (nr. Inv. 111019) , c.f. nr.36242 ;
- parcela cu nr. cadastral 17/3 curti constructii in suprafata de 3.264 mp cu cladirea depozit comercial (nr. inv. 111022) c.f. nr.36249 ;

- parcela cu nr. cadastral 17/1 curti constructii in suprafata de 4.290 mp cu cladirile: cabina poarta C1 (nr.inv. 111014) si depozit inalt mecanizat C2 (nr. Inv. 111016) c.f. nr.31789 .

1.3.ipoteca mobiliara de rang 1 asupra stocului de marfuri aflat in proprietatea SC BAD SA Suceava ;

1.4.Cesiunea tuturor drepturilor ce decurg din contractele de asigurare incheiate pentru asigurarea bunurilor aduse in garantie,conform anexa 10 la contract .

1.5. Cesiunea incasarilor din pricipalele contracte economice.

c) Societatea noastra nu si-a asumat nici o obligatie privind plata pensiilor private.

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE APLICATE IN EXERCITIUL FINANCIAR 2019

La tinerea evidentei contabile,la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale (2019) s-au avut ca documente de referinta Legea contabilitatii 82/1991 republicata , reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, s-au adoptat si respectat principiile contabile generale.

Pe intreaga perioada a anului 2019 s-au utilizat aceleasi metode de evaluare a elementelor din bilant.

Pentru stocuri si elemente similare de natura stocurilor, la iesirea din gestiune s-a aplicat cu consecventa (ca si in anii anteriori) metoda FIFO (bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie al primei intrari-lot.Pe masura epuizarii lotului,bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie al lotului urmator,in ordine

cronologica.)

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, prin folosirea metodei inventarului permanent, cu inregistrarea tuturor operatiunilor de intrare si iesire, ceea ce a permis stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

La calculul amortizarii s-a folosit metoda amortizarii liniare .Pentru anul 2019 a fost calculata o amortizare in suma de 132.458,54 lei. In contabilitate pe cheltuieli de exploatare amortizare in suma de 66,229,27 lei , corelat cu gradul de utilizare a mijloacelor fixe .

O parte a cheltuielilor de exploatare efectuate in anul 2019 in suma de 29.698 lei au fost inregistrate in contul "471"(cheltuieli inregistrate in avans), fiind considerate cheltuieli aferente stocului de marfuri.

O parte din creantele aferente clientilor, fiind incerte, in suma totala de 183.754 lei , au fost inregistrate in contul 4118- Clienti incerti sau in litigiu (pentru un numar de 6 clienti), iar restul, in suma totala de 760.433 lei sunt inregistrate in contul "411" unde aplicatia informatica permite pastrarea evidentei analitice a clientilor pe facturi, cu numar, data, suma.

Din dividendele nete aferente anilor precedenti anului 2019, in suma de 47.363,90 lei in sold la 01.01.2019, s-au platit in cursul anului 2019 dividende in suma de 2.053,34 lei .

Exercitiu financiar 2019 s-a incheiat cu un profit brut de 22.015 lei si respectiv un profit net de 17.419 lei.

S-au calculat sumele deductibile la nivelul sumei de 1.101 lei reprezentand rezerva legala si cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 14.992 lei reprezentand:

- cheltuielile de protocol care depasesc limita deductibila – 14.850 lei;
- Amenzi si penalitati – 142 lei;

rezultand impozit pe profit , datorat bugetului de stat , in suma de 5.745 lei , din care s-a dedus suma de 1.149 lei reoprezentând sponsorizare (în limita a 20% din impozit pe profit calculate), rezultând impozit pe profit datorat bugetului statului în cuantum de 4.596 lei

Profitul contabil net la 31.12.2019 este in suma de 17.419 lei.

In cursul exercitiului financiar 2019 s-au constituit ajustari pentru clienti incerti în sumă de 10.000 lei.

Nota 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Valoarea capitalului social subscris si varsat la 31.12.2019 este de 1.143.657 lei, divizat in 1.377.900 actiuni, cu o valoare nominala de 0,83 lei fiecare.

In timpul exercitiului financiar 2019 nu s-au emis actiuni si nici obligatiuni.

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de administatie , in anul 2019 au fost de 27.880 lei.

b) Societatea noastra nu si-a asumat nici o obligatie contractuala cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c)Nu s-au acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere sau supraveghere.

d) Numarul mediu de salariati la 31.12.2019 este 24.

- cheltuielile cu salariile (inclusiv tichetele de masa), aferente exercitiului financiar 2019 au fost in suma de 1.042.510 lei,
- cheltuielile cu asigurarile sociale aferente au fost de 15.924 lei

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1 1.Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.492.535}{1.787.295} = 1,39$$

Datoriile curente sunt acoperite din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active curente – stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.492.535 - 1.314.528}{1.787.295} = 0,66$$

2 Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare:

$$\frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{600.057}{1.791.174} \times 100 = 33{,}50\ \%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor:

$$\frac{\text{Profit inaintea dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{cheltuileli cu dobanda}} = \frac{63.734}{41.719} = 1{,}53 \text{ ori}$$

3 Indicatori de activitate

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{10.329.930}{1.522.039} = 6{,}79 \text{ ori}$$

b) Numar de zile de stocare:

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1.522.039}{10.329.930} \times 365 = 53{,}76 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor - client

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.412.634}{12.030.628} \times 365 = 42{,}85 \text{ zile}$$

(numar de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate)

Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1.738.216}{10.329.930} \times 365 = 61{,}39 \text{ zile}$$

(numar de zile de creditare obtinut de la furnizori)

Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{12.030.628}{1.071.355} = 11,23 \text{ ori}$$

Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{12.030.628}{3.563.890} = 3,38 \text{ ori}$$

4 Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{63.734}{1.791.174} \times 100 = 3,56\%$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.644.647}{12.030.628} \times 100 = 13,67\ \%$$

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA, este unitate raportoare, are sediul sediul in str. Bazelor, nr.2, Suceava, unde isi desfasoara activitatea.

b) Societatea noastra nu are filiale, nu este asociata cu alte entitati si nu detine participatii in cadrul altor entitati.

c) La 31.12.2019 nu exista elemente de activ sau pasiv, evidentiate initial intr-o moneda straina.

d) In exercitiul financiar 2019 impozitul pe profit afecteaza in proportie de 100% rezultatul din activitatea curenta.

Exercitiu financiar 2019 s-a incheiat cu un profit brut de 22.015 lei si respectiv un profit net de 17.419 lei.

S-au calculat sumele deductibile de 1.101 lei reprezentand rezerva legala, cheltuielile nedeductibile fiscal in suma de 14.992 lei care au majorat profitul impozabil, rezultând un venit impozabil in suma de 35.906 lei.

Pentru aceasta perioada fiscala s-a calculat un impozit pe profit in suma de 5745 lei din care s-a dedus suma de 1.149 lei reoprezentând sponsorizare (în limita a 20% din impozit pe profit calculate), rezultând impozit pe profit datorat bugetului statului în cuantum

de 4.596 lei.

Profitul contabil net la 31.12.2019 este de 17.419 lei.

La sfarsitul exercitiului financiar 2019 s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale (cladiri), în vederea stabilirii valorii impozabile a acestora.

e) Cifra de afaceri realizata in anul 2019 este de 12.030.628 lei si a fost obtinuta din activitatea de comert cu ridicata produse industriale (99,53 %), integral pe piata interna.

f) Nu s-au produs evenimente semnificative ulterioare datei bilantului.

g) Pe durata anului 2019 nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare.

i) Angajamentele sub forma garantiilor au fost acordate la angajarea creditelor bancare si sunt prezentate detaliat la Nota nr.5, pct. b.

j) Referitor la continuitatea activităţii SC BAD SA Suceava în perioada viitoare, având în vedere situaţia actuală din România cauzată de noul coronavirus , instituirea stării de urgenţă în ţara noastră prin Decretul nr. 915/16.03.2020 şi prelungirea acesteia , printr-un nou decret prezidential, până în data de 15.05.2020, precum şi a prevederilor ordonanţelor militare emise în această perioadă , conducerea unităţii a luat o serie de măsuri precum suspendarea activităţii pe perioada stării de urgenţă şi intrarea angajaţilor în şomaj tehnic. Analizând posibilitatea reluării activităţii , vis-a-vis de situaţia actuală, conducerea unităţii a concluzionat că activitatea unităţii ar putea fi reluată în cursul lunii mai 2020, neestimând riscuri semnificative pentru continuarea activităţii în perioada următoare.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele Violeta Visinar

Director general

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele MINICAN VIORICA

Calitatea Expert contabil

Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul professional CECCAR 3976