



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



Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

-RON-

Elemente de active	Valore bruta			
	Sold la 01 ian.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec.2021
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	43.695	0	841.861
Instalatii tehnice ,mijloace de transport, animale si plantatii	969.014	63.095	318.528	713.581
Mobilier , aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	40.051	5.677	0	45.728
Imobilizari corporale in curs de executie	43.695	0	43.695	0
Total (2)	1.946.819	112.467	362.223	1.697.063
Alte creante imobilizate	-	-	-	-
Total (3)	0	0	0	0

-RON-

Elemente de active	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01 ian.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec.2021
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	126.079	25.771	0	151.850
Instalatii tehnice ,mijloace de transport,	769.743	39.131	318.528	490.346
Mobilier , aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	25.102	1.756	0	26.858
Total (2)	920.924	66.658	318.528	669.054

Nota 2**PROVIZIOANE**

In anul 2021 s-au constituit provizioane pentru depreciere creanțe clienți în sumă totală de 123.151 lei. Au fost provizioane reluate pe venituri în sumă totală de 8.077 lei.

Nota 3**REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profitul net de repartizat: din care	291.423
- profitul aferent anului 2021- cont 121	161.340
- din profitul anilor precedenti - cont 117	130.083
- rezerva legala	11.204
- participare la profit	29.000
- dividende	165.348
- alte rezerve	85.871

Nota 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	11.397.655	11.944.788
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	10.767.446	11.192.554
3. Cheltuielile activitatii de baza	10.371.755	10.782.751
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	343.797	356.058
5. Cheltuielile indirecte de productie	51.894	53.745
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	630.209	752.234
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	571.191	591.563
9. Alte venituri din exploatare	1.937	75.478
10. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9)	57.081	236.149

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:	864.217	597.085	267.132
Cienti (411, 4118)	834.936	567.804	267.132
Alte creante(441,4424, 461)	29.281	29.281	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:	1.735.927	1.735.927	0	0
Furnizori (401,419)	1.089.310	1.089.310	0	0
Linie credit (5121)	492.286	492.286	0	0
Credit pentru stocuri	0	0	0	0
Credit investiii (162)	0	0	0	0
Imprumuturi leasing (167, 168)	0	0	0	0
Dividende de plata	45.277	45.277	0	0
TVA de plata	0	0	0	0
Datorii cu personalul + fiscalitate	106.834	106.834	0	0
Dobanzi de platit (5186)	1.337	1.337	0	0
Impozit pe profit (441)	0	0	0	0
Alte datorii (473,462)	883	883	0	0

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

1. Facilitatea de credit multiprodus a fost aprobata pentru suma de 1.000.000 lei , iar in cadrul acesteia , plafonul liniei de credit a fost aprobat la nivelul sumei de 1.000.000 lei/an pe o noua perioada de 12 luni pana la 15.09.2022. Dobanda aferenta liniei de credit a fost calculata conform contractului de facilitate de credit multiprodus .

b) Garantiile facilitatii de credit:

1. La data de 31.12.2020 , din plafonul aprobat era angajata suma de 127.949 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 APPLICATE IN EXERCITIUL FINANCIAR 2020

La tinerea evidentei contabile,la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale (2021) 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 2021 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 2021 a fost calculata o amortizare in suma de 133.317,60 lei. In contabilitate pe cheltuieli de exploatare amortizare in suma de 66.658,80 lei , corelat cu gradul de utilizare a mijloacelor fixe .

O parte a cheltuielilor de exploatare efectuate in anul 2021 in suma de 3.500 lei au fost inregistrate in contul "471"(cheltuieli inregistrate in avans).

O parte din creantele aferente clientilor, fiind incerte, in suma totala de 267.132 lei , au fost inregistrate in contul 4118- Clienti incerti sau in litigiu , din care pentru un numar de 3 clienti, , în suma totala de 108.495 lei sunt inregistrate in cursul anului 2021.

Din dividendele nete, aferente anilor precedenti anului 2021, in suma de 45.311 lei in sold la 01.01.2021, s-au efectuat plăți în sumă de 34 lei in cursul anului 2021. Impozitul pe dividende aferent dividendelor repartizate din profitul anilor precedenti, a fost achitat integral pana la data de 31.12.2017.

Exercitiu financiar 2021 s-a incheiat cu un profit brut în sumă de 224.072 lei si respectiv un profit net de 161.340 lei.

S-au calculat sumele deductibile la nivelul sumei de 11.204 lei reprezentand rezerva legala si cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 66.904 lei reprezentand:

- Pierderi din creante – clienti – 13.276 lei
- Cheltuielile de protocol care depasesc limita deductibila – 18.038 lei;
- Amenzi si penalitati – 1.001 lei
- Impozit pe profit control ANAF – 21.549 lei
- TVA control ANAF – 13.040 lei

rezultand impozit pe profit , datorat bugetului de stat , in suma de 44.764 lei , din care s-a dedus suma de 3.581 lei lei reprezentând reduceri conform OUG 153/2021 (2%+6%) rezultând impozit pe profit de plată la bugetului statului în cuantum de 41.183 lei

Profitul contabil net la 31.12.2021 este in suma de 161.340 lei.

Nota 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Valoarea capitalului social subscris si varsat la 31.12.2021 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 2021 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 administratie , in anul 2021 au fost de 203.623 lei brut, respectiv 119.119 lei net.

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 31.12.2021 este 25.

- cheltuielile cu salariile (inclusiv tichetele de masa), aferente exercitiului financiar 2021 au fost in suma de 1.447.464 lei,
- cheltuielile cu asigurarile sociale aferente au fost de 31.375 lei

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1 1.Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.691.901}{1.735.928} = 1,55$$

Datoriile curente sunt acoperite din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.691.901 - 1.763.310}{1.735.928} = 0,53$$

2 Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare:

$$\frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{492.286}{1.987.482} \times 100 = 24,77 \%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor:

Profit inaintea dobanzii si a
impozitului pe profit

$$\frac{\text{Profit inaintea dobanzii si a
impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanda}} = \frac{235.451}{11.379} = 20,69 \text{ ori}$$

3 Indicatori de activitate

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{9.566.207}{2.049.226} = 4,66 \text{ ori}$$

b) Numar de zile de stocare:

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2.049.226}{9.566.207} \times 365 = 78,19 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor - client

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.123.335}{11.944.788} \times 365 = 34,33 \text{ zile}$$

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

Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1.952.511}{9.566.207} \times 365 = 74,50 \text{ zile}$$

(numar de zile de creditare obtinut de la furnizori)

Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{11.944.788}{1.028.009} = 11,62 \text{ ori}$$

Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{11.944.788}{3.719.910} = 3,21 \text{ ori}$$

4 Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{235.451}{1.987.482} \times 100 = 11,85\%$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2.323.700}{11.944.788} \times 100 = 19,45 \%$$

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA, este unitate raportoare, are 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 31.12.2021 nu exista elemente de activ sau pasiv, evidentiatae initial intr-o moneda straina.

d) In exercitiul financiar 2021 impozitul pe profit afecteaza in proportie de 100% rezultatul din activitatea curenta.

e) Cifra de afaceri realizata in anul 2021 este de 11.944.788 lei si a fost obtinuta din activitatea de comert cu ridicata produse industriale (99,54 %), integral pe piata interna.

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

g) Pe durata anului 2021 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.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele Violeta Visnariu
Director general

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele MINICAN VIORICA
Calitatea Expert contabil

Semnatura _____



Nr. de inregistrare in organismul profesional CECCAR
3976