



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.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec.2023
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	866	95.027
Constructii	841.861	0	5.807	836.054
Instalatii tehnice ,mijloace de transport, animale si plantatii	680.641	6400	367.886	319.155
Mobilier , aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	40.900	0	0	40.900
imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0
Total (2)	1.659.295	6.400	374.559	1.291.136
Alte creante imobilizate	-	-	-	-
Total (3)	0	0	0	0

-RON-

Elemente de active	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01 ian.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec.2022
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	173.802	41.277	832	214.247
Instalatii tehnice ,mijloace de transport,	492.848	16.568	238.127	271.289
Mobilier , aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	23.511	3.575	0	27.086
Total (2)	690.161	61.420	238.959	512.622

Nota 2

PROVIZIOANE

In anul 2023 s-au constituit provizioane pentru depreciere în sumă totală de 25.450,27 lei și au fost provizioane reluate pe venituri în sumă totală de 17.285,20 lei.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Exercițiul financiar 2023 s-a încheiat cu o pierdere în sumă de 575.271,68 lei care va fi reportată pe contul 117 – Rezultatul reportat

- lei -	
Destinatia profitului	Suma
Pierdere netă	575.271,68
Pierdere reportată în cont 117- Rezultatul reportat	575.271,68

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	- lei -	
	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	10.086.577	2.907.063
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	9.715.087	3.059.043
3. Cheltuielile activitatii de baza	9.359.380	2.459.903
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	309.057	446.052
5. Cheltuielile indirecte de productie	46.650	153.088
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	371490	-151.980
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	513.473	195.252
9. Alte venituri din exploatare	20	143.755
10. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9)	-141.963	-574.967

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:	234.331	44.927	189.404
Cienti (411, 4118,)	222.414	33.010	189.404
Alte creante(441,4424, 461)	11.917	11.917	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:	120.222	49.899	70.323	0
Furnizori (401,408, 419)	21.303	21.303	0	0
Linie credit (5121)	0	0	0	0
Credit pentru stocuri	0	0	0	0
Credit investitii (162)	0	0	0	0
Imprumuturi leasing (167, 168)	0	0	0	0
Dividende de plata	70.323	0	70.323	0
IVA de plata	7.842	7.842	0	0
Datorii cu personalul + fiscalitate	20.747	20.747	0	0
Dobanzi de platit (5186)	0	0	0	0
Impozit pe profit (441)	0	0	0	0
Alte datorii (473,462)	7	7	0	0

Facilitatea de credit multiprodus aprobata pentru suma de 1.000.000 lei , și in cadrul acesteia , plafonul liniei de credit aprobat la nivelul sumei de 1.000.000 lei/an pe o noua perioada de 12 luni pana la 15.09.2023, a fost inchis în cursul exercitiului financiar 2023, în avans față de data scadenței. La data de 31.12.2023, societatea nu se înregistrează cu datorii față de bancă.

Garantiile facilitatii de credit au fost radiate.

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

Nota 6**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE
APPLICATE IN EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

La tinerea evidentei contabile, la întocmirea și prezentarea situatiilor financiare anuale (2023) 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 2023 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 2023 a fost calculata o amortizare in suma de 61.419 lei. In contabilitate pe cheltuieli de exploatare amortizare in suma de 61.419 lei , corelat cu gradul de utilizare a mijloacelor fixe .

O parte din creantele aferente clientilor incerti in suma de 17.285 lei, aferentă a 1 client existentă în sold la începutul exercițiului financiar, a fost stinsă pe parcursul anului 2023 . De asemenea, in cursul exercițiului financiar 2023 a fost înregistrată pe clienți incerti suma de 32.609 lei, creanță incertă aferentă unui client.

Soldul rămas in contul 4118- Clienti incerti sau in litigiu, la data de 31.12.2023 este în sumă de 189.405 lei.

Din dividendele nete, aferente anilor precedenti anului 2023, in suma de 80.944 lei in sold la 01.01.2023, s-au efectuat plăți în sumă de 10.621 lei in cursul anului 2023. Impozitul pe dividende aferent dividendelor repartizate din profitul anilor precedenti, a fost achitat integral pana la data de 31.12.2022.

Exercitiu financiar 2023 s-a incheiat cu pierdere în sumă de 575.272 lei .

Nota 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Valoarea capitalului social subscris si varsat la 31.12.2023 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 2023 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 2022 au fost de 123.326 lei brut, respectiv 72.142 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 salariatii la 31.12.2023 este 12.

- cheltuielile cu salariile (inclusiv tichetele de masa), aferente exercitiului financiar 2023 au fost in suma de 582.075 lei,
- cheltuielile cu asigurarile sociale aferente au fost de 20.244 lei

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1 1.Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{434.586}{137.797} = 3,15$$

Datoriile curente sunt acoperite din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{434.586 - 91.411}{137.797} = 2,49$$

2 Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare:

$$\frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{0}{1.075.303} \times 100 = 0 \%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor:

Profit inaintea dobanzii si a
impozitului pe profit

$$\frac{\text{Profit inaintea dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-575.266}{5} = 0 \text{ ori}$$

Pierdere înainte de dobândă și impozit pe profit. Pierdere din activitatea de exploatare în sumă de 574.967 lei.

3 Indicatori de activitate

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{2.458.797}{298.660} = 8,23 \text{ ori}$$

b) Numar de zile de stocare:

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{298.660}{2.458.797} \times 365 = 43,80 \text{ zile}$$

4. Viteza de rotatie a debitelor - client

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{417.565}{2.907.063} \times 365 = 51,10 \text{ zile}$$

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

Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{369.703}{2.458.797} \times 365 = 54,75 \text{ zile}$$

(numar de zile de creditare obtinut de la furnizori)

Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.907.063}{778.514} = 3,73 \text{ ori}$$

Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.907.063}{1.213.100} = 2,40 \text{ ori}$$

4 Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-575.266}{1.075.303} \times 100 = 0\%$$

Indicator fara sens deoarece entitatea înregistrează pierdere .

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{385.903}{2.907.063} \times 100 = 13,00 \%$$

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 31.12.2023 nu exista elemente de activ sau pasiv, evidentiata initial intr-o moneda straina.
- d) In exercitiul financiar 2023 impozitul pe profit nu afecteaza rezultatul din activitatea curentă, întrucât unitatea înregistrează pierdere.
- e) Cifra de afaceri realizata in anul 2023 este de 2.907.063 lei si a fost obtinuta din activitatea de comert cu ridicata produse industriale (97,85 %), integral pe piata interna.
- f) Nu s-au produs evenimente semnificative ulterioare datei bilantului.
- g) Pe durata anului 2023 nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare.
- i) Angajamentele sub forma garantiilor au fost radiate ca urmare a lichidării creditului bancar.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele : **VIOLETA VISINAR**
Calitatea : **Director general**

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele **MINICAN VIORICA**
Expert contabil

Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organul profesional CECCAR
3976

