

RELEE S.A.
DEPARTAMENTUL ECONOMIC

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2018

lei

| Denumirea elementului | Sold la începutul exercițiului financiar | Creșteri | | Reduceri | | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|---|--|------------------|---------------|------------------|---------------|--|
| | | Total, din care: | Prin transfer | Total, din care: | Prin transfer | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Capital subscris | 1.353.757 | - | - | - | - | 1.353.757 |
| Patrimoniul regiei | - | - | - | - | - | - |
| Prime de capital | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | 1.987.573 | - | - | 46.057 | - | 1.941.516 |
| Rezerve legale | 270.752 | - | - | - | - | 270.752 |
| Rezerve statutare sau contractuale | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | - | - | - | - | - | - |
| Alte rezerve | 2.589.626 | 100.000 | - | - | - | 2.689.626 |
| Acțiuni proprii | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită | 659.639 | 196.199 | - | 214.042 | - | 641.796 |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva aIV-a a Comunităților Economice Europene | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------|---------|---|---------|---|-----------|
| Rezultatul exercițiului financiar | 150.141 | 434.783 | - | 150.141 | - | 434.783 |
| Repartizarea profitului | | - | - | | - | |
| Total capitaluri proprii | 7.011.488 | 730.982 | - | 410.240 | - | 7.332.230 |

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele Ing. Pruşu Traian
Semnătura _____

Stampila unității



INTOCMIT,
Numele si prenumele Ec. Denghel Ana
Calitatea Contabil sef
Semnătura _____

RELEE S.A.
DEPARTAMENTUL ECONOMIC

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA DATA DE 31.12.2018

lei

| Denumirea elementului | Exercitiul financiar | |
|--|----------------------|-------------------|
| | Precedent | Curent |
| A | 1 | 2 |
| Fluxuri de numerar din activități de exploatare: | | |
| Incasări de la clienți | 19.587.769 | 23.682.857 |
| Incasari din imprumuturi pe termen scurt | - | - |
| Plăți către furnizori , angajați si altele | 13.235.639 | 16.715.956 |
| Dobânzi plătite | 111.877 | 217.840 |
| Plăți către bugetul de stat consolidat | 4.705.708 | 4.834.594 |
| Incasări din asigurarea impotriva cutremurelor | - | - |
| Numerar net din activități de exploatare | 1.534.545 | 1.914.467 |
| Fluxuri de numerar din activități de investiție: | | |
| Achiziționarea de acțiuni | - | - |
| Achiziționarea de imobilizări corporale | 1.104.415 | 1.515.644 |
| Incasări din vânzarea de imobilizări corporale | 5.600 | 6.526 |
| Dobânzi încasate | 3 | 5 |
| Dividende incasate | - | - |
| Numerar net din activități de investiție | -1.098.818 | -1.509.113 |
| Fluxuri de numerar din activități de finanțare: | | |
| Incasări din emisiunea de acțiuni | - | - |
| Plati din imprumuturi pe termen lung | 75.396 | - |
| Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar | 99.228 | 153.061 |
| Dividende plătite | 194.346 | 114.041 |
| Numerar net din activități de finanțare : | -174.624 | -153.061 |
| Creșterea netă a numerarului si echivalentelor de numerar | 66.757 | 138.252 |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei | 4.000 | 70.757 |
| Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei | 70.757 | 209.009 |

ADMINISTRATOR,
 Numele si prenumele Ing. Pruşu Traian
 Semnătura _____

Stampila unității



INTOCMIT,
 Numele si prenumele Ec. Denghel Ana
 Calitatea Contabil sef
 Semnătura _____

RELEE S.A.
DEPARTAMENTUL ECONOMIC

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2018

Nota 1
Active imobilizate

Imobilizările necorporale cuprind licențe și programe de calculator. Perioada de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani și se face prin metodă liniară.

Imobilizările corporale sunt evidențiate la costul de achiziție sau costul de producție. Metoda de amortizare este cea liniară.

Situația activelor imobilizate la 31.12.2018 este prezentată mai jos.

lei

| Elemente de activ | Valoare brută | | | | Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecieri) | | | |
|---|--|------------------|--------------------------------------|--|---|--|----------------------|--|
| | Sold la începutul exercițiului financiar | Creșteri | Cedări, transferuri și alte reduceri | Sold la sfârșitul exercițiului financiar | Sold la începutul exercițiului financiar | Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar | Reduceri sau reluări | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2+3 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6+7 |
| Imobilizări necorporale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Alte imobilizări necorporale | 285.688 | - | - | 285.688 | 279.842 | 4.804 | - | 284.646 |
| Avansuri și imobilizări necorp. în curs | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 285.688 | - | - | 285.688 | 279.842 | 4.804 | - | 284.646 |
| Imobilizări corporale | | | | | | | | |
| Terenuri | 541.609 | - | - | 541.609 | - | - | - | - |
| Construcții | 4.320.487 | 4.978 | - | 4.325.465 | 2.779.031 | 80.416 | - | 2.859.447 |
| Instalații tehnice și mașini | 7.927.163 | 1.510.665 | 175.201 | 9.262.627 | 4.994.076 | 532.444 | 175.201 | 5.351.319 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 26.403 | - | - | 26.403 | 26.403 | - | - | 26.403 |
| Avansuri și imobilizări corporale în curs | 635.948 | - | 635.948 | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 13.451.610 | 1.515.643 | 811.149 | 14.156.105 | 7.799.510 | 612.860 | 175.201 | 8.237.168 |
| TOTAL ACTIVE | 13.737.298 | 1.515.643 | 811.149 | 14.441.792 | 8.079.352 | 617.664 | 175.201 | 8.521.815 |

La 31.12.2018 soldul clienților acționați în judecată s-a ajustat cu valorile cuprinse în Nota 2

**Nota 2
AJUSTĂRI**

-lei-

| Denumirea ajustării | Sold la începutul exercițiului financiar | Transferuri | | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|--|--|-------------|----------|--|
| | | în cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor | | | | |
| - clienți | 646.865 | 37.084 | 152.443 | 531.506 |

**Nota 3
REPARTIZAREA PROFITULUI**

Informatii referitoare la profitul si impozitul pe profit

Impozitul pe profit a fost stabilit conform prevederilor Legi nr.571/2003 Codul Fiscal , tinindu-se seama de cheltuielile nedeductibile în suma de 58.636,46 (cheltuieli de deplasare, provizioane , sponsorizari , amortizari).

Propunerea de repartizare a profitului

Profitul net realizat în anul 2018 , în valoare de 434.783,45 lei, se repartizează astfel :

--suma de 114.783,45 Ron –distribuire dividende

-suma de 320.000 Ron -profitul reinvestit -la rezerve (cont 106.08 alte rezerve)

Propunere distribuire dividend

Se distribuie un dividend brut de 0.21197 lei /actiune totalizand suma de 114.783.45

Nota 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

| Denumirea indicatorului | Exercițiul financiar | |
|---|----------------------|------------|
| | Precedent | Curent |
| 0 | 1 | 2 |
| 1.Cifra de afaceri netă | 17.301.473 | 19.533.777 |
| 2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5) | 15.831.078 | 18.532.790 |
| 3.Cheltuielile activității de bază | 12.677.944 | 15.878.652 |
| 4.Cheltuielile activităților auxiliare | 38.990 | 21.296 |
| 5.Cheltuielile indirecte de producție | 3.114.144 | 2.632.842 |
| 6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | 1.470.395 | 1.000.987 |
| 7.Cheltuieli de desfacere | 236.464 | 313.551 |
| 8.Cheltuieli generale de administrație | 3.051.927 | 3.196.916 |
| 9.Alte venituri din exploatare | 2.114.963 | 3.230.547 |
| 10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | 296.967 | 721.067 |

Creanțele și datoriile la 31.12.2018 se prezintă conform Nota 5.

Nota 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

-lei-

| | Creanțe | Sold la sfârșitul exercițiului financiar | Termen de lichidare | |
|---------|-------------------------|--|---------------------|----------------|
| | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| | 0 | 1=2+3 | 2 | 3 |
| | TOTAL, din care: | 4.594.027 | 4.231.449 | 362.578 |
| 411-491 | Clienți | 4.526.429 | 4.163.851 | 362.578 |
| 442.08 | TVA neexigibil | 24.135 | 24.135 | |
| 473 | Operațiuni în curs | 8.792 | 8.792 | |
| 438 | Creanțe FNUASS | 34.671 | 34.671 | |

| | Datorii | Sold la sfârșitul exercițiului financiar | Termen de exigibilitate | | |
|------------|---------------------------------|--|-------------------------|----------------|-------------|
| | | | Sub 1 an | 1-5 ani | Peste 5 ani |
| | 0 | 1=2+3+4 | 2 | 3 | 4 |
| | TOTAL, din care: | 6.998.191 | 6.244.152 | 754.039 | - |
| 167 | Alte împrumuturi | 528.797 | 139.200 | 389.597 | - |
| 5121; 5191 | Conturi la bănci – linii credit | 3.483.958 | 3.483.958 | | - |

| | | | | | |
|--------|--|-----------|-----------|---------|---|
| 401 | Furnizori | 1.508.606 | 1.508.606 | - | - |
| 404 | Furnizori de imobilizări | 700.333 | 337.561 | 362.772 | - |
| 408 | Furnizori facturi nesosite | 116.650 | 116.650 | - | - |
| 419 | Clienți creditori | 28.092 | 26.422 | 1.670 | - |
| 421 | Personal – salarii datorate | 177.867 | 177.867 | - | - |
| 423 | Personal-ajutor material datorat | 3.354 | 3.354 | - | - |
| 427 | Rețineri din salarii datorat terților | 15.565 | 15.565 | - | - |
| 431 | Contrib. la asig.sociale salariați | 156.186 | 156.186 | - | - |
| 4313 | Contrib. la asig.sociale de sănătate salariați | 61.529 | 61.529 | - | - |
| 436 | Contrib.asig de munca | 13.918 | 13.918 | - | - |
| 447.02 | Contrib. pers.handicicap neincadrate | 2.584 | 2.584 | - | - |
| 4423 | TVA de plată | 28.716 | 28.716 | - | - |
| 441 | Impozit profit | 23.920 | 23.920 | - | - |
| 444 | Impozit pe venituri salariale | 34.047 | 34.047 | - | - |
| 457 | Dividend de plata | 114.069 | 114.069 | - | - |

Nota 6 Principii, politici si metode contabile 31.12.2018

I.Baza întocmirii situațiilor financiare și a înregistrărilor contabile

Situațiile financiare , prezentate de către S.C”RELEE ”S.A Mediaș , au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 si cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Evaluarea elementelor patrimoniale în situațiile financiare s-a efectuat la cost istoric și la valoarea justă la finele exercițiului.

Continuitatea activității

Incertitudinea existentă în România referitor la politica economica , face posibilă apariția unor variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii și conducerea cred că societatea va putea sa-si continue activitatea in baza contractelor incheiate pentru 2019 cu beneficiari interni si externi și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficială a Băncii Naționale a României, existentă la data bilanțului. La data de 31 decembrie 2018 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 USD = 4,0736 lei;
- 1 EUR = 4,6639 lei.

2. Reguli si metode contabile

2.1. Imobilizări necorporale

S.C.' RELEE "S.A. Mediaș, deține în patrimoniu la 31.12.2018, imobilizări necorporale în valoare bruta 285.688 lei, înregistrate la cost istoric egal cu prețul de achiziție reprezentând licențe și programe informatice .

Pentru calculul amortizării s-a utilizat metoda liniară pe o perioadă de 1 an/3 ani. În bilanț, imobilizările necorporale sunt înscrise la valoarea netă : valoarea brută diminuată cu amortizarea - fiind amortizate în proporție de 99,64 %.

Amortizarea contabilă a coincis cu amortizarea fiscală, ca urmare nu au rezultat diferențe temporare care să genereze provizioane pentru impozit amânat.

2.2. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale din terenuri și mijloace fixe , au fost înregistrate în contabilitate la cost de achiziție, care include toate cheltuielile ocazionate de aprovizionarea, montarea și punerea în funcțiune a acestora.

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut în anul 2018 cu suma de 1.515.643 lei, reprezentând active corporale achiziționate sau modernizate.

Amortizarea contabilă se calculează după metoda liniară pentru toate imobilizările corporale existente tinând seama de duratele normale de funcționare conform prevederilor Legii 15/1994 cu normele de aplicare și modificările ulterioare.

Amortizarea cumulată înregistrată la 31.12.2018 este de 612.860 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2018 este de 5.919.977 lei.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că, au o durată de viață nedefinită și sunt înregistrate la valoarea de 541.609 lei.

Metodele de evaluare și amortizare s-au menținut la fel ca și în exercițiul financiar precedent, respectându-se principiul permanentei metodelor.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe s-au trecut pe cheltuieli, iar modernizările care cresc valoarea și durata de viață a activelor, au fost capitalizate deoarece măresc capacitatea lor de a genera profit în viitor.

3. Stocuri

Stocurile în sumă de 3.607.408 lei, au înregistrat o creștere de 18,00 % la 31.12.2018 față de 31.12.2017 și sunt evaluate în felul următor:

3.1. **Materiile prime și materialele** în valoare de 1.572.464 lei, sunt evaluate la cost de achiziție care cuprinde prețul de facturare plus toate cheltuielile ocazionate de aprovizionare (ambalaj, transport, taxe vamale etc.), iar la ieșire se utilizează, valoarea de intrare prin aplicarea metodei FIFO. Valoarea stocurilor de materii prime și materiale au scăzut cu 2,53 % față de sfârșitul anului 2017.

3.2. **Producția în curs de execuție** în suma de 356.679 lei, se determină prin inventarierea la finele perioadei și evaluarea la costul produselor, în funcție de faza de prelucrare în care se afla. Producția în curs de execuție a înregistrat o scădere cu 1,09 % față de anul precedent.

3.3. **Produsele finite și mărfurile** în valoare de 1.669.216 lei, sunt înregistrate la preț prestabilit corectat cu valoarea diferentelor de preț repartizate atât asupra valorii produselor ieșite cât și asupra stocului și au crescut cu 35,54 % față de 31.12.2017.

Mărfurile în valoare de 9.049 lei, sunt înregistrate la preț de vânzare cu amănuntul, corectat cu valoarea adaosului comercial și cu TVA-ul neexigibil.

La încheierea exercițiului financiar societatea a destocat cheltuielile de desfacere din costul produselor finite pe baza evidenței din contabilitatea de gestiune.

4. Creanțe

Creanțele în suma de 4.594.027 lei au scăzut față de anul precedent cu 22,06 % și sunt înregistrate în bilanț la valoarea realizată,

În cadrul creanțelor ponderea de peste 98,52 % o dețin clienții, iar diferența o reprezintă creanțe în legătură cu: personalul, bugetul statului sau alți debitori.

Creanțele în valută au fost evaluate inițial la cursul de schimb din data intrării, iar la finele fiecărei luni au fost reevaluate la cursul de schimb valabil la sfârșitul lunii respective.

O parte a creanțelor societății sunt compensate, schimbate pe bunuri primite de la clienții societății. Aceste compensări sunt incluse în situația fluxurilor de numerar.

5. Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești însumează la 31.12.2018 : 209.009 lei, evidențiate în bilanț și în situația fluxurilor de trezorerie, includ numerarul din casa de 6.820 lei, disponibilul din conturile bancare de lei și valută de 202.189 lei .

Soldurile conturilor bancare din extrasele de cont, corespund cu evidențele contabile. Disponibilitățile în devize s-au reevaluat la finele fiecărei luni și s-au înregistrat diferențele rezultate în venituri sau cheltuieli conform prevederilor legale.

6. Datorii

Datoriile totale în suma de 6.244.152 lei, se înscriu în categoria celor care trebuie plătite într-o perioadă de un an și sunt înregistrate în situațiile financiare ca și creanțele, la valoarea nominală. Datoriile în valută au fost reevaluate lunar la fel ca și creanțele la cursul de schimb valabil la sfârșitul fiecărei luni.

6.1. În totalul datoriilor ponderea de 33,23 %, o dețin datoriile comerciale față de furnizorii interni și externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

6.2. Pondere importantă în cadrul datoriilor 57,33 % o au creditele bancare, care constituie pentru societate o sursă permanentă de acoperire a deficitului de trezorerie, pentru asigurarea surselor de finanțare a producției, prin diverse tipuri:

- linie de credit pentru finanțarea producției 3.800.000 lei în cadrul facilității multiprodus, din care angajat la 31.12.2018 – 3.483.958 lei;
- alte împrumuturi angajate la 31.12.2018 - 528.797 RON.

6.3. Celelalte datorii de 9,44 %, reprezintă datorii curente față de salariați, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, sume datorate acționarilor,etc.

7. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

S-a înregistrat la venituri creanța cu provizionul de la SC TAAS GROUP SA constituit în decembrie 2013 , în urma Sentinței civile 463/F/18.12.2018 de închidere a procedurii falimentului, iar TVA aferent de 27.141,58 a fost recuperat.

Societatea a constituit în anul 2018 provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru clienți incerti sau intrați în faliment în suma de 37.084,18 ron.

De asemenea, societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare , deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii, față de foști sau actuali angajați. Toți salariații sunt incluși în sistemul de pensii de stat către care se plătesc obligațiile de asigurări sociale.

8. Cheltuielile înregistrate în avans nu sunt înregistrate la finele anului 2018.

9. Rezervele în valoarea de 2.960.376,88 lei, sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale și au înregistrat creștere în anul 2018 cu 100.000 ron ca urmare a profitului reinvestit.

Nota 7

- a) SC Relee SA Medias nu participă sub nici o forma la capitalul social al altor agenți economici persoane juridice din România sau străinătate.
- b) La finele anului 2018 capitalul social al societății subscris și vărsat este de 1.353.758 lei reprezentând un număr de 541.503 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

Nota 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație

Indemnizațiile membrilor organelor de administrație și de conducere au fost acordate conform hotărârii AGA pentru administratori și contractelor individuale de munca pentru șefi de departament, în valoare totală de 530038 Ron.

În cursul anului 2018 societatea a plătit onorariul auditorului financiar extern în suma de 18.000 Ron și a auditorului financiar intern 12.000 Ron.

Nu avem obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, de asemenea nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrație sau conducere.

Numărul efectiv al salariaților la 31.12.2018 este de 276 din care:

| | | |
|---------------------------------|---|-----|
| - muncitori direct productivi | = | 199 |
| - muncitori indirect productivi | = | 35 |
| - TESA | = | 42 |

Cheltuielile cu personalul în exercitiul financiar 2018 au fost următoarele:

| | |
|----------------------------------|-----------|
| - salarii și indemnizații | 7.444.589 |
| - tikete de masă | 583.310 |
| - asigurări și protecția socială | 228.638 |

TOTAL 8.256.537 lei

Nota 9

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{a. Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{8.410.444}{6.244.152} = 1,35$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\text{b. Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active curente-stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{8.410.444 - 3.607.408}{6.244.152} = 0,77$$

(indicatorul test acid)

2. INDICATORI DE RISC

a. Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{389.597}{389.597 + 7.332.230} \times 100 = \frac{389.597}{7.721.827} \times 100 = 5,05 \%$$

unde:

- capital imprumutat = credite peste un an
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor – determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{684.942}{217.840} = 3,14 \text{ ori}$$

3. INDICATORI DE ACTIVITATE (Indicatori de gestiune)- furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale entității;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității
- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{21.437.419}{1.382.278} = 15,51 \text{ ori}$$

În acest caz stocul mediu de produse finite a fost rulat pe parcursul anului de 15,51 ori.

sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.382.278}{21.437.419} \times 365 = 23,54 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a debitelor-clienți
- calculează eficacitatea entității în corelarea creanțelor sale
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.796.897}{19.533.777} \times 365 = 89,63 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a creditelor –furnizor – aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.707.286}{10.957.753} \times 365 \text{ zile} = 56,86 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generale de o anumita cantitate de active imobilizante

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imob.}} = \frac{19.533.777}{5.919.977} = 3,30$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{19.533.777}{14.330.421} = 1,36$$

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a.Rentabilitatea capitalului angajat – reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{684.942}{389.597 + 7.332.230} = \frac{684.942}{7.721.827} = 8,87$$

$$\text{b.Rata profitului brut} = \frac{\text{profi brut}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{467.101}{19.533.777} \times 100 = 2,39\%$$

Nota 10

Alte informații

Relee SA, având sediul societății în Mediaș, str.Gloria nr.5, nefiind afiliată sau asociată cu nici o altă entitate, și-a desfășurat activitatea în domeniul producției de aparate pentru distribuția și comanda electricității cod CAEN 2712.

Disponibilitățile bănești și creanțele reprezentând clienți externi au fost exprimate în moneda națională prin utilizarea cursului BNR la data de 31.12.2018.

În cursul anului 2018 Consiliul de Administrație al Relee SA a propus Adunării Generale a Acționarilor distribuirea de dividende pentru anul 2017 în valoare de 114.041 ron, iar suma de 100.000 ron (profit reinvestit) să fie repartizată la rezerve (cont 106.08 alte rezerve),

Realizarea efectivă a cifrei de afaceri a Relee SA Medias s-a făcut prin vânzarea produselor noastre în rețeaua de distribuție care este extinsă la nivelul întregii țări.

Ulterior datei bilanțului, Relee SA Mediaș nu a înregistrat nici un eveniment important din punct de vedere financiar contabil.

Relee SA Medias, la data bilanțului mai are în derulare 2 (doua) contracte de leasing financiar si anume:

- Nr.contract SGL113333/12.09.2016 cu BRD SOGELEASE IFN SA
 - obiectului contractului: 1 strung CNC –HANWHA XD 12II H
 - pret de achiziție: 300.950,00 lei
 - durata contractului: 60 luni , din care s-au plătit 27 rate
 -
- Nr.contract SGL116536/11.12.2017 cu BRD SOGELEASE IFN SA
 - obiectului contractului: 1 strung –HANWHA XE 20H
 - pret de achiziție: 421.700,00 lei
 - durata contractului: 60 luni , din care s-au plătit 12 rate

Soldul creditor la 31.12.2018 al contului 167 “Alte imprumuturi si datorii asimilate” in care sunt evidentiata aceste contracte de leasing reflecta datoria noastra actualizata la cursul EURO din 31.12.2018, adica 4,6639 lei/Euro.

Relee S.A. Medias la finele anului 2017 a inregistrat credite angajate pentru capital de lucru (linii de credit) după cum urmează:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| 1. O.T.P. | - 2.150.000 lei |
| 2. B.R.D. | - 1.650.000 lei |
| <hr/> | |
| Total linii de credit | - 3.800.000 lei |

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele Ing. Prusu Traian
Semnătura _____

Stampila unității



INTOCMIT,
Numele si prenumele Ec. Denghel Ana
Calitatea Contabil sef
Semnătura _____