

NOTA EXPLICATIVA BILANT NR.1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2020

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare****) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	
0	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri *****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	112,284	11,253	11,083	112,454	104,230	13,508	11,084	106,654
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	112,284	11,253	11,083	112,454	104,230	13,508	11,084	106,654
Imobilizari corporale								
Terenuri	4,008,373	0	383,367	3,625,006				
Constructii	7,413,774	5,990	0	7,419,764	4,006,472	302,426	0	4,308,898
Instalatii tehnice si masini	27,484,795	28,872	7,503,776	20,009,891	26,184,314	533,036	7,474,725	19,242,625
Alte instalatii, utilitate si mobilier	473,717	0	4,362	469,355	417,547	18,080	4,361	431,266
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	2,036		2,036	0	0	0	0
TOTAL	39,380,659	36,898	7,891,505	31,526,052	30,608,333	853,542	7,479,086	23,982,789
Imobilizari financiare	2,806,600	0	138,200	2,668,400				
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	42,299,543	48,151	8,040,788	34,306,906				
AMORTIZARI - TOTAL	42,299,543	48,151	8,040,788	34,306,906	30,712,563	867,050	7,490,170	24,089,443
TOTAL					30,712,563	867,050	7,490,170	24,089,443

lei

Societatea SC TRAMECO SA foloseste metoda de amortizare liniara.

Administrator,
RUS BENEAMINIntocmit,
TRANCA RAMONA ALINA

S.C. TRAMECO S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2020

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0		0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	2,667,502	0	0	2,667,502
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	291,065	7,274,872	36,677	7,529,260
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, despaubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

**Administrator,
RUS BENEAMIN**

**Intocmit,
TRANCA RAMONA ALINA**

S.C. TRAMECO S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2020

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT	1,449,015.00
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	1,449,015.00

Societatea a înregistrat în anul 2020 un profit în valoare de 1.449.015 lei.

Administrator,
RUS BENEAMIN

Intocmit,
TRANCA RAMONA ALINA

S.C. TRAMECO SA.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2020

Denumirea Indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	114,714,366	83,862,890
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	133,646,622	77,444,279
3. Cheltuielile activitatii de baza	133,646,622	77,444,279
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-18,932,256	6,418,611
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neteterminata (711 creditor)	18,464,931	-8,252,822
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	2,576,332	3,555,314
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	2,109,007	1,721,103

Administrator,
RUS BENEAMIN

Intocmit,
TRANCA RAMONA ALINA

S.C. TRAMECO SA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2020

Creanțe	Nr.rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	-lei- Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	2,676,591	8,191	2,668,400
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	2,010,756	2,010,756	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	27,994,025	20,335,492	7,658,533
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	31,377	31,377	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creanțe cu statul și Instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	53,399	53,399	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	3,000,000		3,000,000
Debitori diverși(ct.461+473)	9	6,969,232	499,331	6,469,901
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	40,058,789	22,930,355	17,128,434
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)-ct.491	11	7,529,260	0	7,529,260
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	4,709,129	449,354	4,259,775
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	39,915,249	23,387,900	16,527,349

Datorii	Nr.rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	1 - 5 ani
A		1=2+3+4	2	3
I. Datorii financiare – total, din care:	14	11,153,555	3,549,661	7,603,894
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	4,869,901	2,369,901	2,500,000
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	23,266	23,266	0
–alte împrumuturi și datorii financiare (ct.161+166+167+168+169+269)	18	6,260,388	1,156,494	5,103,894
II.Alte datorii – total, din care:	19	42,075,800	42,075,800	0
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	20	41,113,343	41,113,343	0
–clienți creditori(ct.419)	21	0	0	0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+436+437+4381+4381)	22	69,134	69,134	0
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	3,367	3,367	0
–datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	699,504	699,504	0
–datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	0	0	0
–creditori diverși(ct.462)	26	24,180	24,180	0
–datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	166,272	166,272	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	53,229,355	45,625,461	7,603,894

PRECIZARI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Administrator,
RUS BENEAMIN

Intocmit,
TRANCA RAMONA ALINA

NOTA 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2020 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 depreciilor 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 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, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/ 2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finatelor Publice nr. 3055/ 2009. Situatiile financiare cuprind:

- Bilant in forma lunga;
- Cont de profit si pierdere;
- Date informative ;
- Situatia activelor imobilizate;
- Note explicative la situatiile financiare anuale.

(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 Nationala a Romaniei si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile 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 amortizare este cea liniara, in conformitate cu prevederile Legii nr. 571/ 2003. Durata normata este cea prevazuta in H. G. 2139/ 2004.

Terenurile si imobiliarile 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.

(f) Imobiliarile necorporale

(i) Alte imobiliarizari necorporale

Alte imobiliarizari necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulate si deprecierile de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile 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 estimate a imobiliarizarii necorporale.

Majoritatea imobiliarizarii 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 valoare 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 normal 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

Costurile 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 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 active, 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 in limita a 5% din profitul brut, conform cerintelor legislatiei nationale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(m) Provizioane

S-au constituit provizioane pentru creante 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 Situatiile Modificarilor in Capitalurile Proprii.

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

Datorita incertitudinilor inerente in desfasurarea activitatilor, unele elemente ale situatiilor financiare anuale nu pot evaluate cu precizie, ci doar estimate. Se pot solicita, de exemplu, estimari ale: clientilor incerti; uzurii morale a stocurilor; duratei de viata utile, precum si a modului

preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare. Rezultatele reale pot sa difere de cele estimate.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si achita impozitul pe venit in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

Administrator,

RUS BENEAMIN

Intocmit,

TRANCA RAMONA ALINA

Acțiuni și obligațiuni

S.C. TRAMECO S.A este o societate pe acțiuni, având următoarea structură a acționariatului :

Actionar	Numar de actiuni	Capital social	Pondere %
Selina SRL	871.919	2.179.797	93.39%
Persoane fizice	61.690	154.225	6.61%

In cursul anului 2020, nu au fost emise actiuni.

ADMINISTRATOR,**RUS BENEAMIN****INTOCMIT****TRANCA RAMONA ALINA**

SC TRAMECO SA

CUI: RO71559

NOTA 8

Numarul mediu de angajati

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Personal indirect productiv	27	24
Personal direct productiv	16	15
Total	43	39

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	124,022	148,236
Cheltuiala cu salariile angajatilor	2,881,004	2,482,268

Administrator

RUS BENEAMIN

Intocmit

TRANCA RAMONA ALINA

S.C. TRAMECO S.A.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2020

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{52,427,695}{45,625,461} = 1.15$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri - Creante (Indicatorul test acid)}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{4,272,923}{45,625,461} = 0.09$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{2,500,000}{11,457,430} \times 100 = 21.82$$

Grad de indatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{2,500,000}{13,957,430} \times 100 = 17.91$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1,757,447}{308,432} = 5.70$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{4,126,556}{1,369,003} = 3.01$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1,369,003}{4,126,556} \times 365 = 121.09$$

* 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{37,774,798}{83,862,890} \times 365 = 164.41$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe

care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{37,774,798}{15,272,810} \times 365 = 902.77$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{83,862,890}{10,217,463} = 8.21$$

* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{83,862,890}{67,354,287} = 1.25$$

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 afaceri:

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1,757,447}{21,728,826} = 0.08$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja profitului brut

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1,449,015}{83,862,890} \times 100 = 1.73$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numărul mediu de salariați}} = \frac{83,862,890}{39} = 2150330.51$$

6. Solvabilitatea patrimonială:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilanțier}} \times 100 = \frac{11,457,430}{67,354,287} \times 100 = 17.01$$

Administrator,
RUS BENEAMIN

Intocmit,
TRANCA RAMONA ALINA

ALTE INFORMAȚII

S.C.TRAMECO SA a fost înființată în anul 1991 având următoarea structura a acționariatului:

Actionar	Numar de actiuni	Capital social	Pondere %
Selina SRL	871.919	2.179.797	93.39%
Persoane fizice	61.690	154.225	6.61%

S.C. TRAMECO SA are sediul social în Oradea, str.Sos.Borsului nr.14/A jud.Bihor, si are un singur punct de lucru, si anume:

-Municipiul Oradea, sos.Borsului nr.14/A ,Jud Bihor;

Societatea Trameco SA are reprezentanta deschisa in Ucraina sub denumirea :”Reprezentanta Companiei Trameco Sa ” in regiunea Transcarpatia , orasul Ujhorod , strada Petru Lintura nr.4/3. Conform statutului , societatea are bilant separat si achita impozit in Ucraina.

Societatea are ca obiect principal de activitate :”Transporturile rutiere de marfuri”, dar ca activitate preponderenta desfasurata in anul 2020 are ” Lucrari de constructii drumuri si autostrazi ”.

Contabilitatea societății este ținută în limba română și în moneda națională.

În cursul anului societatea a realizat un profit din activitatea de exploatare în valoare de 1.721.103 lei si a înregistrat pierdere din activitatea financiară în valoare de 272.088 lei, rezultând un profit net in valoare totala de 1.449.015 lei.

In cursul anului 2020, in urma verificarilor efectuate s-au constatat diferente la calculul impozitului pe profit aferent anului 2016 ,in valoare de 42.568 lei. Drept urmare ,aceste diferente s-au declarat in D101 rectificativa pe anul 2016, si s-au inregistrat in contabilitate in contul 117 in anul 2020.

Tot in decursul anul 2020 , s-au vandut active in valoare de 7.863.936 lei.

Dintre acestea ,s-a vandut in data de 22.04.2020 cu fact.51616, un compresor Kaiser cu valoarea de 500 lei+tva, valoarea neamortizata a acestuia fiind de 1280.03 lei, din care suma de 780.03 s-a inregistrat ca si cheltuiala nedeductibila, conform registrului de evidenta fiscala.

In anul 2020, s-au casat active in valoare 38.652 lei.

Dintre acestea , au fost casate 2 semafoare mobile cu led , care nu au fost amortizare integral.Valoarea neamortizata ale acestora in valoare de 3.796,62 lei a fost inregistrata ca o cheltuiala nedeductibila ,conform registrului de evidenta fiscala.

ADMINISTRATOR,
RUS BENEAMIN

INTOCMIT,
TRANCA RAMONA ALINA

S.C. TRAMECO S.A.**Nota 11 - Stocuri**

Denumire	31.12.2019	31.12.2020
MATERII PRIME SI MATERIALE (clasa 3 - 30)	1.468.787	1.124.751
STOCURI IN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3-32)		120.000
PRODUCTIA IN CURS DE EXECUTIE (clasa 3 - 33)	22.571.513	14.318.691
PRODUSE (clasa 3 - 34)	9.545	9.545
STOCURI LA TERTI (3 - 35)		0
ANIMALE (clasa 3 - 36)	0	
MARFURI (clasa 3 - 37)	0	
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	1427	3.952
AVANSURI PENTRU STOCURI(4091)	19.497	40.113
Total stocuri	24.070.769	15.617.052

Administrator,
RUS BENEAMIN

Intocmit,
TRANCA
RAMONA ALINA

Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31.12.2019	31.12.2020
Conturi la banci in lei	3.225.190	2.907.204
Numerar in casierie (lei + valuta)	23.470	14.685
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori		0
Conturi la banci in valuta	1.280.707	1.351.034
TOTAL CLASA 5	4.529.367	4.272.923

Administrator,
RUS BENEAMIN

Intocmit,
TRANCA RAMONA ALINA

S.C. TRAMECO S.A.

Nota 13 - Investitii financiare pe termen scurt

Societatea nu are investitii financiare pe termen scurt.

Nota 14 - Parti afiliate

S.C. TRAMECO S.A. se afla in relatii de afiliere cu urmatoarele societati:

1. Selina SRL
2. Selina Invest SRL
3. Drumuri Bihor SA
4. Conselina SRL
5. Eurologistic SRL
6. Excavia SRL
7. Lemn Hyll SRL

SC TRAMECO S.A. este in relatie de afiliere cu urmatoarele entitati nerezidente:

1. LLC Eurologistic Ucraina
2. Reprezentanta Companiei Trameco SA

ADMINISTRATOR

RUS BENEAMIN

INTOCMIT

TRANCA RAMONA ALINA

S.C. TRAMECO S.A.

Nota 15 – Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2020, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

Nota 16: Evenimente ulterioare

Avand la baza efectele epidemiei CORONAVIRUS (COVID 19) extinse la nivelul Europei, precum si la nivel national, ca urmare a declararii starii de alerta prelungite instituite prin Hotararea Guvernului nr.394/2020 cu toate efectele si consecintele directe/indirecte in plan economic, social, uman, activitatea societatii TRAMECO SA, la inceputul anului 2021 nu este afectata in mod semnificativ, avand in vedere specificul activitatii noastre care vizeaza efectuarea de Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor, a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale si de Transport rutier de marfuri.

Fiind realizata o evaluare a situatiei economice la nivel macro, comparativ cu planificarile efectuate pentru perioada urmatoare, rezulta ca atat cifra de afaceri, cat si incasarile pot fi afectate in mod nefavorabil.

O problema majora cu care compania noastra se confrunta este faptul ca Bancile franeaza creditarea companiilor in contextul crizei actuale , iar pentru a putea sustine activitatea curenta pe care ne-o dorim la nivelul anului trecut , este imperios necesar sa realizam infuzia unor sume considerabile de bani in vederea sustinerii acestor proiecte.

Ca urmare , SE VA IMPUNE NECESITATEA adoptarii unor masuri urgente la nivelul societatii TRAMECO S.A. care sa asigure finantarea costurilor operationale si incadrarea acestora in nivelul

incasarilor din urmatoarele luni, in contextul evitarii blocajului financiar si pentru a ne putea continua activitatea pana in momentul in care situatia la nivel national se va redresa, dorind sa pastram relatia contractuala cu partenerii, clientii si bineinteles cu angajatii nostrii, precum si sa asiguram tuturor confortul si perspectiva unui viitor.

In conformitate cu dispozitiile art. 52 alin. 1 lit. c) coroborat cu art. 53 din Legea nr. 53/2003 – Codul muncii, este posibila reducerea temporara a activitatii pentru o parte din angajatii societatii TRAMECO SA. pe durata starii de alerta prelungita , si ulterior, in functie de evolutia evenimentelor . Pe durata starii de alerta, intentionam sa ne continuam activitatea si sa contribuim la mentinerea/sprijinirea mediului economic si al industriei constructiilor.

In eventualitatea reducerii temporare a activitatii societatii TRAMECO SA, salariatii vor beneficia de indemnizatia de minim 75% din salariul de baza corespunzator locului de munca ocupat. Suma este supusa impozitarii și plății contribuțiilor sociale obligatorii, conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, prevazuta in Ordonanța de urgență nr. 30/2020 art XI alin. 4, coroborat cu prevederile OUG 32/2020 privind modificarea si completarea prevederile OUG 30/2020.

Pentru perioada in care salariatii beneficiaza de indemnizatia de 75%, acestia isi pastreaza calitatea de asigurat, iar aceasta perioada va fi luata in considerare si la calculul pensiei.

Administrator

Rus Beneamin

Director Economic

Tranca Ramona Alina

Nota 17 – Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicabile sunt detaliate mai jos.

- **Riscul de piata**

Pe piata din Romania se manifesta o competitie puternica, datorita in primul rand prezentei pe piata a filialelor locale dintre primele companii la nivel national. Puterea financiara, experienta si know-how-ul acestor jucatori au creat astfel o piata in care daca nu investesti pierzi, iar pe termen mediu si lung, dispari.

Pentru a rezista presiunii concurentiale a celorlalti jucatori de pe aceasta piata, societatea a facut investitii foarte mari in cresterea si modernizarea capacitatii de productie.

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

- **Riscul fiscal**

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale recent adoptate pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspect legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

- **Riscuri , pierderi din creante**

In baza contractului de credit nr. ORAD / 594 / 2016 din data de 15.09.2016 incheiat intre Unicredit Bank si SC Trameco SA si a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.227 din data de 27.10.2016 , in evidenta contabila a SC TRAMECO SA in contul 1621 si in contul 461 s- a inregistrat suma de 6.469.900,63 in data de 16.09.2016. In cursul anului 2020, mai precis in luna decembrie s-a achitat din acest credit suma de 1.600.000 lei , ramanand un sold in valoare de 4.869.900,63 lei. ,

Administrator ,
RUS BENEAMIN _____

Intocmit
TRANCA RAMONA ALINA _____