

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ CONFORM LEGII 24/2017, ART. 66 ALIN 2

Situatiile financiare anuale si notele anexate mai jos aparțin Societății ALIMENTARA SA SLATINA.

Situatiile financiare anuale intocmite sunt aferente anului 2017, încheiat la 31.12.2017. Situatiile financiare anuale ale Societății ALIMENTARA SA SLATINA sunt intocmite, în moneda națională a României, leu, iar sumele sunt exprimate în lei.

Situatiile financiare au fost intocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind Situatiile financiare anuale.

## NOTA 1

### PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

#### A. Principii contabile

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

**Principiul continuuității activității** - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

**Principiul permanenței metodelor** - aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

**Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierei de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat nastere în cursul exercițiului finanțier încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

**Principiul independenței exercițiului** - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără să tine seama de data incasarii sau efectuării plăti.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv** - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilității exercițiului** - bilanțul de deschidere al exercițiului curent corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

**Principiul necompensării** - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

#### Principiul pragului de semnificație.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

(a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă, în înțelesul pct. 9, sau

**SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**

(b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

**B. Politici contabile semnificative**

**(a) Imobilizari necorporale**

*Imobilizarile necorporale* achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată.

*Amortizarea* este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

**(b) Imobilizari corporale**

*Active proprii*

Activele proprii sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

*Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada ramasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

*Amortizarea*

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat. Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

**(c) Instrumentele financiare**

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzacționare, cotate pe piața de capital.

**(d) Leasing**

Leasing-ul este considerat finanțări atunci când riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

**(e) Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă, după ajustările de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării. Ajustările de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere drept cheltuiala în perioada în care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazează pe principiul Primul intrat primul ieșit (First In First Out), cu excepția stocurilor de marfă unde aplicăm costul mediu ponderat.

**(f) Creante comerciale și alte creante**

Conturile de creante comerciale și alte creante sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă.

**(g) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul include conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă.

**SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**

**(h) Pierderi de valoare**

Valoarea contabila a activelor societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza.

**(i) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobat de catre AGA.

**(j) Furnizori si alte datorii**

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidențiate la cost.

**(k) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

**(l) Recunoasterea cheltuielilor**

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurarile de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

**(m) Rezultatul financiar**

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banchi si pentru conturile curente, diferențele de curs valutar, dividendele incasate, diferențele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

**(n) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

*Impozitul curent* este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

**(o) Active si datorii contingente**

Datorii contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

**(p) Estimari**

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobilizarilor financiare.

**(r) Informatii comparative**

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

**SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**

(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

**NOTA 2**

**ACTIVE IMOBILIZATE**

**Imobilizări necorporale**

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similara	Imobilizari necorporale in curs	TOTAL
<b>Cost</b>			
Sold la 1 ianuarie 2017	1.400		1.400
Cresteri	0		0
Reduceri	0		0
Sold la 31 decembrie 2017	1.400		1.400
<b>Amortizare cumulate</b>			
Sold la 1 ianuarie 2017	389		389
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	467		467
Reduceri sau reluari	0		0
Sold la 30 DECEMBRIE 2017	856		856
<b>Valoarea contabila neta la 1 ian 2017</b>	1.011		1.011
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2017</b>	544		544

**Imobilizări corporale**

	Terenuri si constructii	Inst.tehn. mij. de transp si Plantatii	Mobilier, Ap briotica si Alte act corp.	Avansuri si im.corp. in curs	TOTAL
<b>Cost/evaluare</b>					
Sold la 1 ianuarie 2017	2.981.327	73.233	118.530	397	3.173.487
Cresteri	19.153	0	0	0	19.153
Deprecieri Utilaje	0	0	0	0	0
Reduceri	0	0	0	0	0
Sold la 31 DECEMBRIE 2017	3.000.480	73.233	118.530	397	3.192.640
<b>Amortizare cumulata</b>					

**SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA**  
**SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**

	Terenuri si constructii	Inst.tehn. mij. de transp si Plantatii	Mobilier, Ap. birotica si Alte act corp.	Avansuri si im.corp. in curs	TOTAL
Sold la 1 ianuarie 2017	0	67.338	111.880	0	179.218
Am.inr.in cursul exercitiului	229.948	3.369	3.607	0	236.924
Reduceri sau reluari	0	0	0	0	0
Sold la 31 DECEMBRIE 2017	229.948	70.707	115.487	0	416.142
Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2017	2.981.327	5.895	6.650	397	2.994.269
Valoarea contabila neta la 31 DECEMBRIEE 2017	2.770.532	2.526	3.043	397	2.776.498

Imobilizările corporale achiziționate după aceasta data sunt evaluate la cost istoric. Amortizarea este calculată liniar, pe duratele recomandate de normele legale naționale și în consecință nu conduce impozite amânătoare.

De asemenea societatea a efectuat investiții în valoare de 19.153 lei la spațiul situat în Bd. A.I.Cuza, Bl. CAM, sc.B, pentru obținerea autorizației de securitate la incendiu.

#### Imobilizări financiare

Titlurile deținute cu drept de vot, disponibile pentru vânzare, și alte titluri cotate pe piață BVB sunt inițial înregistrate la cost de achiziție.

#### Actiuni deținute

Societate la care se deține titluri de participare	Valoare titluri de participare la 01.01.2017	Valoare achiziționată	Valoare titluri de participare la 31.12.2017	Procent din capitalul social deținut	CUI
SIF BANAT	51.460	4.852.420	4.903.880	-	2761040
CRISANA SA					
SNTGN TRANSGAZ SA	35.314	-	35.314		13068733
BANCA TRANSILVANIA SA	100.623	9.652	110.275		5022670
MERCUR SA CRAIOVA	970	240	1.210		2297960
SIF MOLDOVA	-	1.114.938			

În cursul exercitiului financiar 2017 societatea a primit cu titlu gratuit de la Banca Transilvania un numar de 9.652 actiuni.

#### NOTA 3

#### CREANTE

Creanțele și obligațiile în valută sunt evaluate la cursul BNR la 31.12.2017 pe seama contului de profit și pierdere.

Creanțele și obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală.

**SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA**  
**SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**

Structura creanțelor și a datorilor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual după caz. Obligațiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017	Termen de exibilitate	
			Sub un an	Peste un an
Creante comerciale	16.902	44.817	44.817	0
Sume de incasat de la persoanele afiliate	0	0	0	0
Alte creante	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>16.902</b>	<b>44.817</b>	<b>44.817</b>	<b>0</b>

**CREANTE COMERCIALE**

	1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Creante comerciale – clienți interni	16.902	42.792
Creante comerciale – clienți externi	0	0
Creante comerciale – clienți transit	0	0
Creante comerciale – vânzări mărfuri	0	0
Furnizori debitori	0	2.025
Clienți incerti	0	0
Facturi de întocmit	0	0
Efecte de primit	0	0
Alte creante imobilizate	0	0
Provision pentru deprecierea creanțelor	0	0
<b>Total</b>	<b>16.902</b>	<b>44.817</b>

**NOTA 4**

**CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI**

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Conturi curente la bânci	167.878	56.278
- casa	2.235	3.125
- alte valori	15	13
<b>Total</b>	<b>170.128</b>	<b>59.416</b>

**DEPOZITE BANCARE**

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Depozite bancare – Banca Transilvania	6.458.456	1.300.496
Depozite bancare – Banca Comercială Română	-	100.000
<b>Total</b>	<b>6.458.456</b>	<b>1.400.496</b>

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

**NOTA 5**

**DATORII**

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017	Termen de plată	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	4.079	5.993	5.993	0
Sume datorate entitatilor afiliate	0	37.220	37.220	0
Alte datorii	155.791			0
Credite pe termen scurt	0			0
Avansuri incasate in contul comenziilor	0			0
<b>Total</b>	<b>159.870</b>	<b>43.213</b>	<b>43.213</b>	<b>0</b>

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017	Termen de plată	
			Sub un an	Peste un an
Datorii fata de bugetul statului si alte bugete	62.572	27.656	27.656	0
Datorii in legatura cu personalul	5.042	9.004	9.004	0
Dividende de platit	88.177	0	0	0
Creditori diversi	0	0	0	0
Dobanzi de plată	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate	0	560	560	0
<b>Total</b>	<b>155.791</b>	<b>37.220</b>	<b>37.220</b>	<b>0</b>

**SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT**

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Credite bancare pe termen scurt	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

**NOTA 6  
PROVIZIOANE**

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		În cont	Din cont	
Provizion pentru riscuri si cheltuieli	16.000	16.000	16.000	16.000
Ajustari pt. deprecierile imobilizarii financiare	56.097	1.700	15.316	42.481

**NOTA 7  
CAPITALUL SOCIAL**

Capitalul social este format din 411.106 actiuni cu o valoare nominală de 2,43 lei fiecare.  
La închiderea exercitiului financiar al anului 2017, capitalul social total de 998.988 lei, divizat in 411.106 actiuni a 2,43 lei fiecare, este definit, subscris și versat integral, astfel:

**Capital social:**

998.988 lei, din care :

	Nr. Actiuni	%
S.I.F. OLTEANIA loc. CRAIOVA, jud. DOLJ	214.742	52,2352
S.C. MULTIFUNCTIONAL ECOLOGIC SYSTEM S.R.L. loc. CRAIOVA, jud. DOLJ	135.600	32,9842
PERSOANE FIZICE	39.534	9,6165
PERSOANE JURIDICE	21.230	5,1641
<b>TOTAL ACTIUNI</b>	<b>411.106</b>	<b>100</b>

In perioada de raportare 01.01.2017 – 31.12.2017 nu au fost modificari ale capitalului social din punct de vedere structural si valoric.

**NOTA 8**

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

In perioada de raportare 01.01.2017 – 31.12.2017, societatea a realizat un profit net in suma de 738.916 lei, propus a fi repartizat pe urmatoarele destinații:

- rezerve legale, 0 lei
- acoperirea pierderilor din anii precedenți, 0 lei
- profit nerepartizat, 738.916 lei.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

**NOTA 9**

**ANALIZA RESULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienti.

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor.

Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare :

NR CRT	INDICATOR	31 DECEMBRIE 2016	31 DECEMBRIE 2017
1.	Producția vândută	1.231.634	1.286.232
2.	Producția stocată(creșterea stocurilor de producție în curs (neterminată) și a stocurilor de produse finite	0	0
3.	Producția exercițiului ( 1+2 )	1.231.634	1.286.232
4.	Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
5.	Cheltuieli privind mărfurile	0	0
6.	Marja comercială ( 4-5 )	0	0
7.	Cifra de afaceri	1.231.634	1.286.232
8.	Cumpărări de materii prime și materiale	59.935	72.047
9.	Lucrări și servicii executate de terț	46.790	50.313
10.	Consumuri provenite de la terți ( 8+9 )	106.725	122.360
11.	Valoarea adăugată (3+6-10)	1.124.909	1.163.872
12.	Cheltuieli cu impozite și taxe	62.594	78.320
13.	Cheltuieli cu personalul	182.429	212.102
14.	Excedent brut de exploatare(11-12-13)	879.886	873.450
15.	Alte venituri din exploatare	27.318	103.422
16.	Alte cheltuieli de exploatare	2.979	-
17.	Cheltuieli cu amortizarea	183.660	237.390
18.	Ajustări de valoare privind activele circulante și proviziile	-2.912	-
19.	<b>Rezultatul exploatarii(14+15-16-17-18)</b>	<b>723.477</b>	<b>739.482</b>

**CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE**

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cheltuieli privind materialele consumabile	3.520	2.220
Cheltuieli privind materialele de natură obiectelor de inventar	644	0
Cheltuieli privind materialele nesterocate	0	0
Cheltuieli privind energia și apa	55.771	69.827
Cheltuieli privind mărfurile	0	0
<b>Total</b>	<b>59.935</b>	<b>72.047</b>

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

**CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE**

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cheltuieli cu întreținere și reparații	297	1.045
Cheltuieli cu redevențele, locații de gestiune și chirii	0	0
Cheltuieli cu prime de asigurare	1.140	1.267
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	0	0
Cheltuieli cu colaboratorii	0	0
Cheltuieli cu reclamă și publicitate, protocol	4.338	4.213
Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detasări și transferuri	0	0
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	7.763	7.364
Cheltuieli cu servicii bancare și assimilate	2.510	2.721
Cheltuieli cu servicii de la terți	30.742	33.703
<b>Total Cheltuieli prestații externe</b>	<b>46.790</b>	<b>50.313</b>

**NOTA 10**

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

În perioada de raportare 01.01.2017 – 31.12.2017, societatea a avut un numar mediu de 3 salariați, cu urmatoarea structură:

Categorie	Numar
Contabil sef	1
Economist	1
Secretar	1
<b>Total</b>	<b>3</b>

Cheltuielile cu personalul în anul 2017 au fost (în lei):

- cheltuieli cu colaboratorii, 60.266 lei
- cheltuieli cu salariile personalului, 105.027 lei
- cheltuieli cu tichete acordate salariaților, 9.990 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială, 36.819 lei

**Total cheltuieli cu personalul = 212.102 lei**

Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale corespunzătoare.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii și nu oferă beneficii suplimentare angajaților.

În anul 2017 societatea a fost condusă de un Consiliu de Administrație format dintr-un președinte și 2 membri pentru care s-au plătit indemnizații în suma de 36.000 lei.

Conducerea executivă a fost asigurată de un Director General, pe baza unui contract de mandat și de un contabil sef.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

**NOTA 11**

**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

Rentabilitatea veniturilor, exprimată ca raport între profitul brut și veniturile totale ale perioadei,

$$Pb = \frac{Rv}{V} \times 100$$

caracterizează eficiența întregii activități a firmei în cursul exercițiului. Întrucât în cadrul veniturilor și a cheltuielilor se disting trei categorii de venit respectiv exploatare, financiare și extraordinare, rentabilitatea veniturilor depinde de structura veniturilor precum și de rentabilitatea pe categorii de venituri.

Astfel structura veniturilor precum și rentabilitatea pe categorii de venituri a înregistrat următoarele valori :

DENUMIRE ACTIVITATE	TIPUL VENITURILOR		STRUCTURA VENITURILOR %	
	31.12. 2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
EXPLOATARE	1.258.952	1.389.654	94,82	99,09
FINANCIARĂ	68.821	12.809	5,18	0,91
EXTRAORDINARĂ	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.327.773</b>	<b>1.402.463</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Ponderea veniturilor din exploatare în total venituri a crescut în anul 2017, fata de anul 2016 cu 4,27%.

INDICATOR	31.12. 2016	31.12.2017	Evoluție
Pb $Rv = \frac{Pb}{V} \times 100$	778.728/1.327.773x100=58,65	765.896/1.402.463x100=54,61	-4,04

Rentabilitatea economică, exprimată ca raport între profitul brut și activul economic total ,  
Pb

$$Re = \frac{Pb}{Total\ Activ}$$

exprimă capacitatea activului economic de a genera profit prin care să se asigure autofinanțarea societății precum și remunerarea investitorilor de capital și depinde de politica societății privind reinvestirea profitului în elemente de activ :

INDICATOR	31.12. 2016	31.12.2017	Evoluție
Pb $Re = \frac{Pb}{Total\ Activ} \times 100$	778.728/9.773.267x100=7,96	765.896/10.405.178x100=7,36	-0,60

Rentabilitatea finanțieră, exprimată ca raport între profitul net și capitalurile proprii,  
Pnet

$$Rf = \frac{Pnet}{Capitaluri\ proprii} \times 100$$

**SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA**  
**SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**

măsoară randamentul capitalurilor proprii, respectiv gradul în care investiția făcută de asociați în părțile sociale ale societății generează dividende sau rezerve :

INDICATOR	31.12. 2016	31.12.2017	Evolutie
Pnet Rf = ..... x 100 Capitaluri proprii	632.490/9.597.397x100=6,59	738.916/10.345.965x100=7,14	0,55

Calculul rentabilității financiare depinde de inconvenientele metodologice legate de determinarea profitului net, respectiv regimul de calcul al amortizărilor, proviziilor și a cheltuielilor nedeductibile.

**II. Rate de structură patrimonială :**

**Rata de lichiditate generală**, exprimată ca raport între active circulante și datorii curente,  
 Active circulante

$$Lg = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$$

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

INDICATOR	31.12. 2016	31.12.2017	Evolutie
Active circulante Lg = ..... Datorii curente	6.645.526/159.870=41,57	1.504.784/43.213=34,82	-6,75

Lichiditatea generală, în anul 2017, arată capacitatea firmei de a satisface datorile sale pe termen scurt. Se apreciază că situația lichidității generale este foarte bună dacă se încadrează în intervalul 1 – 2. Rezultă că lichiditatea generală a societății a fost în scadere (cu 6,75) față de anul precedent.

Gestionarea și previzionarea optimă a fluxurilor de numerar sunt vitale pentru supraviețuirea afacerii. Managementul mai bun al lichidităților reprezintă unul din beneficiile cele mai importante ale procesului de evaluare mai frecventă a riscurilor.

Creanțele sunt un activ financiar principal care poate distrage atenția de la alte oportunități și elemente. Riscul deteriorării creanțelor și norocul schimbător al clienților poate produce rapid dificultăți la nivelul fluxurilor de numerar în perioada de recesiune.

**Rata de îndatorare globală**, exprimată ca raport între datorii totale și total pasiv,  
 Datorii totale

$$Rt = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$$

măsoară ponderea datorilor în patrimoniul firmei.

Majoritatea activelor societății sunt finanțate din capitaluri proprii, situație favorabilă creditorilor deoarece este asociată unui risc mai mic.

INDICATOR	31.12. 2016	31.12.2017	Evolutie
Datorii totale Rt = ..... Pasiv total	159.170/9.757.267=0,01	43.213/10.369.178=0,004	-0,006

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

**Solvabilitatea generală**, exprimată ca raport între active circulante+active fixe și datorii totale,  
Active circulante+Active fixe  
Sg = \_\_\_\_\_

Datorii totale

măsoară capacitatea de acoperire a datorilor totale pe baza întregului activ :

INDICATOR	31.12. 2016	31.12.2017	Evoluție
Sg = Active circulante+Active fixe Datorii totale	$\frac{6.645.526 + 3.127.550}{159.870} = 61,13$	$\frac{1.504.784 + 8.900.179}{43.213} = 240,78$	179,65

Se constată o creștere a acesteia față de aceeași perioadă din anul precedent cu 179,65. Cu cat aceasta rată e mai mare, cu atât mai mare este protecția creditorilor în caz de lichidare sau faliment.

**III. Indicatori de risc :**

Nu s-au calculat indicatorii de risc, întrucât societatea nu are capital împrumutat (credite peste un an) și deci nu este expusă unui asemenea risc.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

NOTA 12

ALTE INFORMATII

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA, înregistrată la Registrul Comerțului sub Nr. J28/62/1991, este o societate cu capital majoritar privat.

Principalul obiect de activitate al societății este comerț cu amanuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun, cod CAEN 4711, iar ca activitate preponderentă efectiv desfășurată este închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate cod CAEN 6820.

La data de 31.12.2017 societatea a înregistrat profit.

Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.  
Societatea nu derulează contracte de leasing.

Contabilitatea a fost condusă corect și la zi, verificată prin balanțe și pusă în acord cu situația fizică a patrimoniului.

Datele înregistrate în evidențele societății au la bază documente aferente perioadei raportate, legal întocmite, înregistrate cronologic și sistematic.

Estimările și evaluările făcute de administrație în prezintarea situațiilor financiare sunt în concordanță cu normele legale în materie, înrand cont de principiile continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, întangibilității și al necompensării.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 30.06.2017, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

La întocmirea raportorilor contabili s-au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarior contabili conforme cu Directivelor Europene.

Președinte Consiliu de Administrație,  
*cc. Aurel TEKEA*



Contabil Sef,  
*cc. Carmen Ana NIȚĂ*

## CASH FLOW

Situatia fluxurilor de trezorerie la 31 Decembrie 2017 (metoda directă)

- lei -

	Denumirea elementului	Exercitiul financiar 2017
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
Incasari de la clienti, alte incasari	1.435.359	
Incasari din vanzari titluri imobilizate	-	
Plati furnizori si angajati, alte plati	(558.914)	
Impozit pe profit platit	(60.251)	
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>		<b>816.194</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru investitii pe termen scurt	-	
Plati pentru achizitionarea de actiuni	(5.967.598)	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(22.792)	
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	
Dobanzi incasate		
Dividende incasate	13.484	
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>		<b>(5.976.906)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
-	-	
-	-	
-	-	
Dividende platite	-	
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>		-
<b>Cresterea noto a numerarului si echivalenteelor de numerar</b>		<b>(5.160.712)</b>
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6.620.128	
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>		<b>1.459.416</b>

Președinte Consiliul de Administrație,  
cc. Aurel TENEZIN



Contabil Sef,  
cc. Carmen Ana NITA

SOCIETATEA ALIMENTARA S.A. SLATINA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII  
la data de 31.12.2017

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului finantier	Cresteri		Reduceri		- lei -
			Total, din care:	Prin transfer Ct.105	Total, din care:	Prin transfer Ct.1175	Sold la sfarsitul exercitiului finantier
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	998.988	-	-	-	-	-	998.988
Patrimoniu regiei	-	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	525.000	-	-	-	-	-	525.000
Reserve din reevaluare	2.427.220	-	-	188.760	188.760	-	2.238.460
Reserve legale	199.797	-	-	-	-	-	199.797
Reserve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-	-
Reserve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cont 1175	628.684	188.760	188.760	-	-	-	817.444
Alte rezerve	3.612.390	9.652	-	-	-	-	3.622.042
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita (profit an 2015) + profit an 2016	Sold C 117	572.828	632.490	-	-	-	1.205.318
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 <sup>32</sup>	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Poftul sau pierderea exercitului finaclar	Sold C	632.490	738.916	-	632.490	-	738.916
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului				-	-	-	-
Total capitaluri proprii		9.597.397	1.569.818	188.760	821.250	188.760	10.345.965

Președinte C.A.,  
ec. Țenă Aurel



Contabil Sef,  
ec. Nită Carmen Ana

**DECLARATIE**  
In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii  
nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru:

Entitate: SC ALIMENTARA SA  
Judestet: 28--OLT

Adresa: localitatea SLATINA, str. ARINULUI, nr.1, tel. 0249422092  
Numar din registrul comertului: J28/62/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni  
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4711-Comert  
cu amanuntul in magazine nespecializate cu vanzare predominanta de  
produse alimentare, bauturi si tutun.  
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: cod CAEN 6820 -  
inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau  
inchiriate.

Cod unic de inregistrare: 1513357

Subsemnati: TENEA AUREL si NIȚĂ CARMEN ANA, isi asuma  
responsabilitatea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la  
31/12/2017 si confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor  
financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile  
aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a  
pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte  
informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de  
continuitate.

Director General,

ec. Tenea Aurel



Contabil Sef,

ec. Niță Carmen Ana