

Note la Situatiile Financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

1. Imobilizari

RON	1 Ianuarie 2015	Intrari	Iesiri	31 Decembrie 2015
Valoare bruta				
Imobilizari necorporale	162.847	119.031	0	281.878
Avansuri si imobilizari Necorporale in curs	35.905	0	36.905	0
Instalatii tehnice si masini	583.536	0	0	583.536
Mobilier si aparatura birotica	11.439	0	0	11.439
Imobilizari financiare	92.923	0	2.021	90.902
Total	887.650	119.031	38.926	967.755
Amortizare si provizioane pentru depreciere	1 Ianuarie 2015	Amortizare anuala si provizioane pentru depreciere	Amortizarea Aferenta iesirilor	31 Decembrie 2015
Imobilizari necorporale	101.259	32.937	0	134.196
Instalatii tehnice si masini	408.194	119.559	0	527.753
Mobilier si aparatura birotica	7.708	772	0	8.480
Total	517.161	153.268	0	670.429
Valoare neta contabila	370.489			297.326

2. Provizioane

Societatea nu a inregistrat nici un provizion in anul financiar 2015 si nu are in sold sume inregistrate ca si provizioane in anii anteriori.

3. Repartizarea profitului

In cursul exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015, Societatea a inregistrat un profit net contabil in valoare de **1.033.832,80 RON**.

Destinatia Profitului	Suma
Profit net de repartizat:	1.033.832,80
- Rezerva Legala	18.840,39
- Majorarea capitalului social	507.600,52
- Dividende etc.	-
- Alte rezerve	-
Profit nerepartizat	507.391,89

4. Analiza rezultatului din exploatare

RON Indicatorul	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
1. Cifra de afaceri neta	8.179.532	9.992.994
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	6.825.746	8.243.682
3. Cheltuielile activitatii de baza	6.680.253	8.089.704
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de productie	145.493	153.978
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (3-4-5)	1.353.786	1.749.312
7. Cheltuielile de desfacere	154.054	211.079
8. Cheltuieli generale de administratie	980.892	1.360.053
9. Alte venituri din exploatare	154.354	564.176
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	373.194	742.357

5. Situatiia Creantelor si Datoriilor

Creante	Sold la 31 Decembrie 2015	Suma	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	4.815.606	4.815.606	
- Clienti	3.624.981	3.624.981	
- Alte Creante	1.190.625	1.190.625	



Datorii	Sold la 31 Decembrie 2015	Suma	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	6.122.950	5.623.092	499.858
- Salarii	38.066	38.066	-
-Contributii salarii,colaboratori	20.794	20.794	-
- Impozite aferente salariilor, colaboratorilor	7.257	7.257	-
- Furnizori	1.813.629	1.813.629	-
-Furnizori facturi de întocmit	89.672	89.672	
- TVA de plata	239.448	239.448	-
- Asociati conturi curente	84.728	0	84.728
- Dividende nete	40.357	40.357	-
- Impozit pe profit	145.592	145.592	-
- Avansuri clienti	30.292	30.292	-
-Creditori diverși	10.210	10.210	-
-linie de credit	3.187.777	3.187.777	-
-imprumuturi bancare	415.130	0	415.130

Principii, politici si metode contabile

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2015 este facuta in acord cu urmatoarele principii contabile:

1. *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.
2. *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.
3. *Principiul prudentei:*
 - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor.
 - s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.
4. *Principiul independentei exercitiului* - Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.
5. *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.
6. *Principiul intangibilitatii* - Bilantul de deschidere a exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.
7. *Principiul necompensarii:* Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.
8. *Principiul prevalentei economicului asupra juridicului* - Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.
9. *Principiul pragului de semnificatie* - Orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

Politici contabile semnificative**a) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei (RON).

b) Bazele contabilitatii

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile în vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 123/2016 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Note la situațiile financiare
- Raportul de audit

c) Imobilizari corporale***i) Active proprii***

Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă (h)).

ii) Imobilizari corporale achizitionate prin contracte de leasing financiar

Contractele de leasing în care Societatea își asumă totalitatea riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Echipamentele utilizate în baza contractelor de leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare.

iii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu repararea 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 cele efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

iv) Amortizarea

Societatea a ales ca politica de amortizare fiscală și contabilă, amortizarea liniară. Cotele de amortizare utilizate se bazează pe următoarele durate de viață prezentate în Nomenclatorul duratelor de viață.

Masini, utilaje si unelte	5 - 15 ani
Calculatoare	3 ani
Mijloace de transport	4 ani

d) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila (h), "Pierderi de valoare").

e) Stocuri

Materiile prime, materialele consumabile, marfurile, obiectele de inventar si ambalajele sunt evaluate la costul de achizitie. Semifabricatele si productia in curs sunt evaluate la costul de productie. Produsele finite sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea neta realizabila. Stocurile sunt evaluate utilizand metoda inventarului permanent. Metoda de evaluare a stocurilor este costul mediu ponderat pentru materii prime si materiale si costul standard pentru produse finite si semifabricate.

In cazul in care costul de achizitie este mai mare decat valoarea neta realizabila, stocurile sunt evidentiata la aceasta din urma prin constituirea unui provizion. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat a se obtine in cursul activitatii comerciale curente, minus cheltuielile estimative de procesare si vanzare.

f) Conturile de clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila (respectiv, valoarea provizioanelor constituite pentru clienti incerti, precum si valoarea sumelor considerate irecuperabile, s-au sczut din totalul conturilor de clienti si alte creante).

g) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, cat si disponibilul din casa. De asemenea sunt incluse in aceasta pozitie bilantiera depozitele in lei si avansurile curente acordate angajatilor.

Societatea detine linii de credit si conturi curente de credit, acestea fiind inregistrate pe contul 512 „Conturi curente la banci”, observandu se ca are soldul final creditor, fata de celelalte conturi curente cu sold final debitor. Chiar daca nu sunt reprezentate pe contul 519 „Credite bancare pe termen scurt”, ele reprezinta disponibilitati banesti luate sub forma credit (imprumut) de la institutii bancare.

h) Pierderi de valoare

Valoarea neta contabila a activelor Societatii, altele decat investitiile, stocurile si creantele privind impozitul amanat, este revizuita la data fiecarei inchideri a exercitiului financiar, pentru a determina daca exista un indiciu ca activul sa fie deteriorat. Daca se constata astfel de indicii, se estimeaza o valoare recuperabila a activului respectiv. Pentru imobilizarile necorporale care nu sunt inca utilizabile, valoarea recuperabila se estimeaza la data fiecarei inchideri a exercitiului. O pierdere din depreciere este recunoscuta atunci cand valoarea contabila a unui activ depaseste valoarea sa recuperabila. Cheltuielile cu deprecierea activelor se reflecta in contul de profit si pierdere. Valoarea recuperabila a activului este cea mai mare valoare dintre pretul de vanzare net si valoarea de folosinta.

(i) Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabila a activelor este maximum dintre pretul de vanzare si valoarea prezenta. Valoarea prezenta se determina prin actualizarea fluxurilor de venituri viitoare pe baza unei rate, anterioara impozitarii, care reflecta perceptia curenta a pietei asupra evolutiei in timp a valorii banilor si riscul asociat activului.

Pentru un activ care nu genereaza in mod independent fluxuri de venit semnificative, valoarea recuperabila se determina pentru unitatea generatoare de venituri careia ii apartine activul respectiv.

(ii) Reversarea provizionului pentru deprecierea activelor

In cazul unor active, un provizion pentru depreciere poate fi reversat daca s-a modificat una dintre variabilele considerate in determinarea valorii recuperabile.

Un astfel de provizion se va reversa in masura in care valoarea neta a activului nu depaseste valoarea neta care ar fi fost determinata prin deducerea amortizarii daca nu s-ar fi constituit provizionul.

i) Conturile de furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

j) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand Societatea are o obligatie legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

k) Recunoasterea veniturilor

(i) Bunuri vandute si servicii prestate

In cazul vanzarilor de bunuri, venitul este inregistrat in momentul in care riscurile si beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate intr-o proportie semnificativa asupra cumparatorului. Veniturile din servicii prestate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in functie de stadiul de finalizare a tranzactiilor respective la sfarsitul exercitiului financiar. Veniturile se recunosc atunci cand nu exista incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestatii datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnari ale bunurilor.

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

l) Cheltuieli si venituri financiare

Cheltuielile si veniturile financiare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele de disponibil. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri. De asemenea este inclus in aceasta pozitie efectul diferentelor de curs din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta, precum si al devalorizii sau aprecierii monedei nationale in raport cu alte valute intre momentul platii sau incasarii si valoarea istorica a datoriilor sau creantelor respective.

m) Capitalul social

(i) Rascumpararea capitalului social

Cand capitalul social recunoscut in capitaluri proprii este rascumparat, suma platita, care include costurile direct atribuibile, este recunoscuta ca o modificare a capitalurilor proprii. Actiunile rascumparate sunt prezentate ca titluri de valoare si se deduc din capitalul propriu.

(ii) Dividendele

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

n) Impozitul pe profit

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

o) Imprumuturi pe termen lung

Imprumuturile pe termen lung sunt inregistrate initial la cost. Ulterior recunoasterii initiale, ele sunt evaluate la costul amortizat, orice diferenta intre cost si valoarea de rambursare fiind recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumutului, pe baza dobanzii efective.

7. Contabilitatea proiectului Regio

Conform contractului de finantare nr. 2268 din 29.09.2011 prin care se aproba finantarea nerambursabila a proiectului "Dezvoltarea firmei Bittnet Systems SA" au fost evidentiata in timpul anului 2015 urmatoarele operatii:

1. Achizitia de aparate necesare pentru dezvoltarea firmei

$$21320 = 404$$

"Aparate si instal de masurare,
control si reglare" "Furnizori de imobilizari"

2. rambursare cerere 1 cf contr 18446

$$5121013 = 44520$$

"Cont banca proiect Regio"
control si reglare" "Imprumuturi nerambursabile
cu caracter de subventii"

3. cheltuielile rezultate in cadrul proiectului in timpul anului 2015 au fost efectuate pentru asistenta juridica

$$62201 = 401$$

"Onorarii avocati, notari" "Furnizori"

4. cheltuielile rezultate in cadrul proiectului in timpul anului 2015 au fost efectuate pentru publicitate

$$62302 = 401$$

"Cheltuieli de reclama
si publicitate" "Furnizori"

5. cheltuielile rezultate in cadrul proiectului in timpul anului 2015 au fost efectuate pentru raport audit

$$628 = 401$$

"Servicii audit" "Furnizori"

6. cheltuielile rezultate in cadrul proiectului in timpul anului 2015 au fost efectuate pentru amortizarea imobilizarilor

$$68110 = 2813002$$

“Cheltuieli de exploatare privind
amortizarea imobilizarilor”

“Amortizarea aparatelor si instalatiilor
de masurare control si reglare”

Conform OMFP nr. 1802/2014 “Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, drept venituri ale perioadelor corespunzatoare chetuielilor aferente pe care aceste subventii urmeaza sa le compenseze.” De aceea aceste cheltuieli au fost reluate in procent de 100% pe venituri pentru a nu afecta contul de profit si pierdere

$$47520 = 74160$$

“Imprumuturi nerambursabile
cu caracter de subv pentru investitii”

“Venituri din subv
de expl pt alte chelt de expl”

8. Contracte Access Financial Services – IFN SA

Bittnet Systems SA a incheiat cu Access Financial Services – IFN SA urmatoarele contracte:

1. Contract de credit nr. 639/12.12.2012
2. Contract de Ipoteca asupra creantelor, ipoteca imobiliara asupra soldului creditor al conturilor bancare si ipoteca mobiliara asupra bunurilor nr 640/12.12.2012
prin care Bittnet Systems SA cedeaza lui Access Financial Services –IFN SA dreptul de creanta asupra unor facturi emise.

Access Financial Services – IFN SA se angajeaza sa vireze diferenta dintre 80 % din creanta si comisionul aplicat, iar cand ajunge creanta la scadenta si se incaseaza de catre AFS, vireaza diferenta dintre cei 20% din creanta si comisionul aplicat.

In anul 2015 s au virat cei 80% din creanta si astfel au rezultat urmatoarele inregistrari aferente acestor contracte:

1. Cedarea dreptului de creanta lui AFS

$$461 = 411$$

“Debitori diversi”

“Clienti”

2. Incasarea primei rate de la AFS (80%)

$$5121 = 461$$

“Conturi la banci”

“Debitori diversi”

9. Capital social

Capitalul social este format din 4.504.383 acțiuni la o valoare nominala de 0,1 RON/acțiune.

Asociat	Număr acțiuni	Procent (%)
Logofatu Cristian Ion	1.456.113	32,3266%
Logofatu Mihai Alexandru	1.456.113	32,3266%
Capatana Grosanu Razvan	919.650	20,4168%
Alți acționari	672.507	14,9301%
Total	4.504.383	100%

10. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Numarul mediu de angajati ai Societatii in cursul anului 2015 a fost de 9.

Salariile platite aferente anului 2015 au fost in valoare de 468.355 RON, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au fost de 182.645 RON.

11. Analiza a principalilor indicatori economico-financiari

**31 Decembrie
2015**

(1) Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente	1.41
Indicatorul lichiditatii imediate	1.39

(2) Indicatori de echilibru financiar

Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate	645.68%
Rata datoriilor	73,34%
Viteza de rotatie a datoriilor	189 zile

(3) Indicatori de activitate

Viteza de rotatie a stocurilor	25 zile
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	115 zile
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	80 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	33.61
Viteza de rotatie a activelor totale	3.21

(4) Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat	57.63%
Marja bruta din vanzari	17.50%

12. Alte informatii

Prezentarea Societății

Obiectul de activitate

SC BITTNET SYSTEMS SA a fost înființată în anul 2007 în București, România. Societatea are sediul social în București, Sectorul 4, str. Șoimus nr. 23, bloc 2, ap. 24.

Principalul obiect de activitate este 4652 - "Comert cu ridicata al altor componente și echipamente electronice".

Forma de proprietate

BITTNET SYSTEMS SA este societate cu capital privat 100%.

Statutul legal

BITTNET SYSTEMS SA este organizată ca societate pe acțiuni.

Data înmatriculării la Registrul Comerțului

Societatea a fost înmatriculată la data de 22.02.2007 sub numărul J40/3752/2007.

Societatea este plătitoare de TVA și impozit pe profit de la 01.12.2009.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele:

Logofatu Mihai Alexandru

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele:

SYSCONT AUDIT SA

Calitatea:

PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE,

MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în

organismul profesional: 002014

Semnatura