

13

JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COMĂNEȘTI

HOTĂRÂRE

**privind aprobarea situațiilor financiare anuale
privind exercițiul financiar 2014, la SC.APA SERV TROTUS SRL**

Consiliul Local al orașului Comănești, jud. Bacău întrunit în ședința ordinară din data de 30.04.2014;

Având în vedere:

- adresa nr. 1078 / 20.04.2015 emisă de SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești și înregistrată la UAT Comănești sub nr. 23561/20.04.2015 , prin care administratorul societății solicită aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2014;

- referatul nr. 35208/28.04.2015 al Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Comănești privind aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2014;

- expunerea de motive a Primarului orașului Comănești;
- rapoartele favorabile ale comisiilor de specialitate din cadrul Consiliul Local Comănești;
- HCL 144/28.10.2010 privind înființarea SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești;
- Legea nr.51/2006, privind serviciile comunitare de utilități publice, actualizată;
- Legea 241/2006, privind serviciul de alimentare cu apă și canalizare, actualizată.

În conformitate cu:

Art. 194, alin (1) lit. a), art. 196¹, alin.(1) din Legea nr.31/1991, privind societățile comerciale, actualizată la data de 01.02.2014;

In temeiul art.36 alin.2) lit. a) și al art. 45 din Legea nr.215/2001, privind administrația publică locală, republicată cu modificările și completările ulterioare, adoptă următoarea:

HOTĂRÂRE

Art. 1 Consiliul Local al orașului Comănești aprobă Situațiile Financiare Anuale: Bilanțul contabil, Contul de profit și pierderi, Date informative, Situația activelor imobilizate, Raportul de activitate al administratorului, Raportul amănunțit al cenzorului, Notele explicative, Execuția bugetară, întocmite pentru exercițiul financiar 2014, la SC Apa Serv Trotuș SRL, conform anexelor care fac parte integrantă din prezenta.

Art. 2. Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului Județului Bacău, Primarului orașului Comănești, SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești, Direcțiilor și Serviciilor interesate, pentru ducere la îndeplinire.

Președinte de ședință
Consilier Local
sing. Pandelaș Petrea



Contrasemnează,
Secretar
jurist Daniela Chirilă

Nr. 54
Din 30.04.2015

Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul : Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

An Semestru Anul 2014

Entitatea SC APA SERV TROTUS SRL

Adresa

Judet Bacau Sector Localitate COMANESTI
Strada GARII Nr. 47 Bloc Scara Ap. Telefon 0234374229

Număr din registrul comerțului J04 1035 2010 Cod unic de înregistrare 2 7 8 6 4 2 0 3

Forma de proprietate 35-Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Forma lungă
 Forma prescurtată
 Forma simplificată

 Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	326.797
	Profit/ pierdere	-46.627

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MITITELU MIHAI

Numele și prenumele

ANDRIES LUMINITA

Semnătura și stampila

Calitatea

12—CONTABIL SEF

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

CONFORM CU ORIGINALUL BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2014

- le

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	9.793	6.036
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	64.131	64.477
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	73.924	70.513
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+321+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	31.260	20.818
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	509.483	636.013
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	123.335	54.473
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	664.078	711.304
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)			
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	311.233	269.214
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	385.157	339.727
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)			
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18	16.984	14.920
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	5.251	1.990
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20	11.733	12.930
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	600.000	600.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		

CONFORM CU
ORIGINALUL

F10 - pag. 2

4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	27		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	28		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29		
IV. REZERVE (ct.106)	30	134	134
Acțiuni proprii (ct. 109)	31		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	32		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	33		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (Ă)			
SOLD C (ct. 117)	34		
SOLD D (ct. 117)	35	162.685	226.710
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA			
SOLD C (ct. 121)	36	0	0
EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD D (ct. 121)	37	64.025	46.627
Repartizarea profitului (ct. 129)	38		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	373.424	326.797
Patrimoniul public (ct. 1016)	40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)	41	373.424	326.797

Suma de control F10 : 9529132 / 75267860

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

MITITELU MIHAI

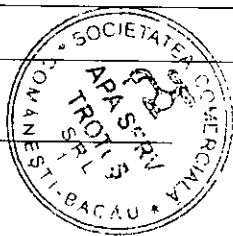
ANDRIES LUMINIȚA

Semnătura

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Stampila unității



Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

**CONFORM CU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	2.081.816	2.031.159
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2.081.816	2.031.159
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	63.773	75.406
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	2.145.589	2.106.565
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	256.097	243.794
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	17.539	15.831
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	259.041	193.972
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	1.315.170	1.386.714
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.016.625	1.075.516
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	298.545	311.198
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	15.034	15.829
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	15.034	15.829
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	340.900	297.087

CONFORM CU
ORIGINALUL

F20 - pag. 2

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	143.660	189.223
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	88.490	81.780
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	108.750	26.084
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	7.295	
- Cheltuieli (ct.6812)	33	7.295	
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	2.211.076	2.153.229
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	65.487	46.664
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	36	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	1.426	37
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	1.462	37
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	1.462	37
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	64.025	46.627
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

CONFORM
ORIGINAL

F20 -

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	2.147.051	2.147.051
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	2.211.076	2.153.076
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	64.025	46.627
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	64.025	46.627

Suma de control F20 : 33790484 / 75267860

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

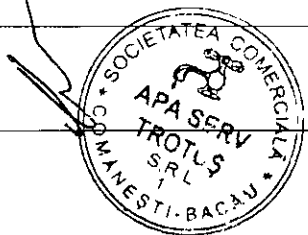
INTOCMIT,

Numele și prenumele

MITITELU MIHAI

Semnătura

Stampila unității



Numele și prenumele

ANDRIES LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

7
 CONFIRMAT
 ORIGINAL

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		46.627
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	139.426	139.426	
Impoziti restante – total (rd. 06 la 08)	05	121.629	121.629	
- peste 30 de zile	06	73.024	73.024	
- peste 90 de zile	07	6.421	6.421	
- peste 1 an	08	42.184	42.184	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	17.797	17.797	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24		71	72
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		78	77

CONFORM

ORIGINAL

F30 - pag. 2

. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de portare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	40.800
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	57	
- impozitul datorat la bugetul de stat	57	

CONFORM CU ORIGINALA

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		353.207
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		320
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		73.179
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

CONFORM CU
ORIGINALUL

F30 - pag. 4

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	474.581	600.359
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	240.059	353.207
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	42.322	43.073
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	28.148	19.060
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	14.174	24.005
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	22.435	19.863
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	7.533	
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	7.533	
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

CONFORM
ORIGINALA

F30 - pag. 5

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	12.019	4.354
- în lei (ct. 5311)	116	12.019	4.354
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	111.315	48.860
- în lei (ct. 5121), din care:	119	111.315	48.860
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	366.409	455.019
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

CONFORM
ORIGINALA

F30 - pag.6

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	151.419	184.421
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	38.272	47.520
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	159.234	207.795
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	47.467	35.932
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	110.714	170.640
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	1.053	1.223
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	17.484	15.283

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173					
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174		17.484		15.283	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175					
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176					
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177					
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178					
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179					
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		600.000		600.000	
- acțiuni cotate 3)	181					
- acțiuni necotate 4)	182					
- părți sociale	183		600.000		600.000	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184					
Brevete si licente (din ct.205)	185					
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.		31.12.2013		31.12.2014	
A	B		1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186					
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.		31.12.2013		31.12.2014	
A	B		1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		8.856.172		9.124.518	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		702.263		702.263	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		4.000			
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.		31.12.2013		31.12.2014	
			Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190		600.000	X	600.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		600.000	100,00	600.000	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192					
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193		600.000	100,00	600.000	100,00

CONFORM CU
ORIGINALUL

F30 - pag. 8

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194			
- cu capital integral de stat	195			
- cu capital majoritar de stat	196			
- cu capital minoritar de stat	197			
- deținut de regiile autonome	198			
- deținut de societăți cu capital privat	199			
- deținut de persoane fizice	200			
- deținut de alte entități	201			
	Nr. rd.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	202			
- către instituții publice centrale;	203			
- către instituții publice locale;	204			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	205			
	Nr.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	206			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	207			
- către instituții publice centrale;	208			
- către instituții publice locale;	209			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	210			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211			
- către instituții publice centrale;	212			
- către instituții publice locale;	213			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	214			

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B		
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30 : 30997118 / 75267860

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

- lei -

CONFORM CU
Formular 40
ORIGINALUL

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	1.873			X	1.873
Alte imobilizari	02	16.399			X	16.399
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	18.272			X	18.272
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	5.286				5.286
Instalatii tehnice si masini	07	72.474	9.192			81.666
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	6.067	3.226			9.293
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09					
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	83.827	12.418			96.245
Imobilizari financiare	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	102.099	12.418			114.517

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	1.152	477		1.629
Alte imobilizari	14	7.327	3.280		10.607
TOTAL (rd.13 +14)	15	8.479	3.757		12.236
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	37	220		257
Instalatii tehnice si masini	18	14.547	10.940		25.487
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	5.112	912		6.024
TOTAL (rd.16 la 19)	20	19.696	12.072		31.768
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	28.175	15.829		44.004

~~CONFIRM CU ORIGINALUL~~
SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 951126 / 75267860

ADMINISTRATOR,

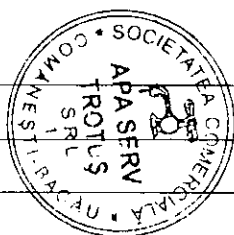
INTOCMIT,

Numele si prenumele

MITITELU MIHAI

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

ANDRIES LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SC APA SERV TROTUS SRL
Nr Reg comertului J04/1035/2010
CUI RO27864203
BACAU, COMANESTI, STR. GARII, NR 47

CONFORM CU
ORIGINALUL

RAPORTUL
DE ACTIVITATE
AL
ADMINISTRATORULUI

AN 2014

Prezentul raport a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii NR.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare, ale Legii contabilității nr.82/1991 republicată, ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Conform reglementărilor susmenționate, Administratorul societății are obligația de a elabora pentru fiecare exercițiu încheiat un raport care să conțină o analiză fidelă a evoluției activității societății pe durata exercițiului financiar și a situației sale la încheierea acestuia.

1. Informații generale

Societatea este constituită în formă juridică de societate cu răspundere limitată. Denumirea societății este **S.C. APA SERV TROTUS S.R.L.**, persoană juridică Română, cu sediul social principal în orașul Comănești, Str. Gării, Nr.47, județul Bacău. Domeniul de activitate al societății este de prestări servicii, iar activitatea principală a societății este : **3600 Captarea, tratarea și distribuția apei.**

Societatea s-a constituit cu un capital social subscris în valoare de 100.000 lei integral dir numerar. Aportul în numerar la capitalul social a fost vărsat la data constituirii societății. Capitalul social se compune din 10.000 părți sociale, în valoare de 10 lei fiecare și aparțin asociatului unic în totalitatea lor. În anul 2013 s-a marit capitalul social cu valoarea de 500.000 lei astfel ca la sfârșitul anului 2013 societatea are un capital social subscris și vărsat de 600.000 lei care se compune din 60.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. Partile sociale aparțin în totalitate Unității Administrative Teritoriale Comănești.

SC Apa Serv Trotus SRL a fost înființată în anul 2010 în data de 30 decembrie. Este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Bacău sub numărul J04/1035/2010 având Cod de Identificare Fiscală (CIF) RO 27864203 și a început activitatea la 01.02.2011

În prezent societatea este condusă de către d-ului administrator **Mititelu Mihai**.

Prin HCL nr. 173/ 20.12.2010 Consiliul Local al orașului Comănești aprobă darea în gestiune delegată a serviciului de apă-canal către SC Apa Serv Trotus SRL Comănești, cu tarifele în vigoare, pentru activitățile de:

- Captarea apei brute,
- Tratarea apei brute,
- Transportul apei potabile,
- Inmagazinarea apei potabile,
- Distribuția apei potabile,
- Colectarea apelor uzate de la utilizatori,
- Transportul apelor uzate de la utilizatori,
- Evacuarea apelor uzate de la utilizatori.

În anul 2012 în urma achiziționării de către Orașul Comănești a obiectivului de utilitate publică „Stia de Epurare Biologică și a apelor uzate din Comănești”, am preluat și activitatea de epurare a apelor uzate conform contractului nr 44493/14.09.2012.

Societatea are deschis cont în lei la Agentia Raiffeisen Bank din localitatea Comănești. Pentru relația cu instituțiile publice și pentru plata obligațiilor către Bugetul de Stat și cel al Asigurărilor Sociale este deschis cont la Trezoreria operativă Moinesti:

- Raiffeisen Bank cont R046RZBR0000060013168382;
- Trezoreria Moinesti RO67TREZ0635069XXX001787

Societatea are drept de dispoziție asupra contului prin persoanele desemnate care au depus specimene de semnături respectiv, dl Mititelu Mihai, administratorul societății și dna Andries Luminita în calitate de contabil șef.

~~CONFORM CU ORIGINALUL~~

Evidența contabilă, bilanțul contabil și contul de profit și pierderi se ține și se întocmesc conform normelor legale. Gestiunea societății este controlată de asociatul unic prin cenzori (experți contabili) desemnați de acesta, art. 20 din Actul Constitutiv al societății.

Activitatea SC APA SERV SRL, se desfășura în imobilul din str. Gării, nr. 47, oras Comanesti.

4. Informatii financiare

Potrivit art. 19 din Legea nr. 82/1991, republicată, în contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercitiului financiar. Inchiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regulă, la sfârșitul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercitiului se stabilește la închiderea acestuia.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale.

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercitiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților.

Pomînd de la aceste prevederi legale, o entitate poate obține ca rezultat contabil, profit sau pierdere.

Profitul reprezintă diferența pozitivă dintre veniturile totale obținute și cheltuielile totale. Altfel spus, profitul este valoarea care rămâne după ce cheltuielile au fost deduse (scazute) din venituri, iar dacă cheltuielile depășesc veniturile, rezultă o pierdere de profit sau diminuări de beneficii economice.

Profitul este frecvent utilizat ca o măsură a performanței sau ca bază de referință pentru alți indicatori, cum ar fi rentabilitatea investiției sau rezultatul pe acțiune.

Profitul este un indicator al eficienței economice numai în cazul în care sunt înregistrate corect toate veniturile și cheltuielile și se iau în calcul numai cheltuielile aferente veniturilor, adică numai cheltuielile care au generat veniturile respective.

Analiza rezultatului financiar.

Pentru ca o unitate să fie profitabilă, adică să obțină profit, este necesar ca veniturile obținute să fie mai mari decât cheltuielile aferente. **SC Apa Serv Trotus SRL la finele anului 2014 a înregistrat o pierdere brută de 46.627 lei.**

Dacă diferența dintre veniturile totale și cheltuielile totale este negativă, aceasta are un conținut și o semnificație cu totul diferită, reprezentând o "nerealizare de profit", o "pierdere". În acest caz, unitatea respectivă nu mai înregistrează un excedent de venit, ci un deficit de venit, care exprimat sub o altă formă reprezintă un excedent de cheltuieli, al cărui sens și conținut economic este de "pierdere".

Ca indicatori financiar sintetici prezentăm evoluția veniturilor și cheltuielilor totale, evoluție surprinsă în tabelul nr 1.

-lei-

Specificare	2013	2014
Venituri totale	2147051	2106602
Cheltuieli totale	2211076	2153229
Rezultat net	-64025	-46627

Tabel nr.1 Evoluție rezultat total la SC Apa Serv Trotus SRL

Analiza veniturilor și cheltuielilor

CONFORM CU
ORIGINALUL

Având în vedere faptul că veniturile societății sunt obținute din prestări servicii din furnizarea apei, prestări servicii de canalizarea și epurare ape uzate precum și din colectarea chiriilor aferente fondului locativ al orașului, (dat în administrare de către CL), conform situației analitice a acestora prezentăm în tabelul nr 2 următoarea stare de fapt:

Specificare	2013	2014	2013 %	2014 %
Venituri din prestări servicii	2055001	1999556	95.70	95
Venituri din chirii	20653	20507	0.96	1
Venituri din activ diverse	71697	11096	3.34	1
Alte venituri din exploatare		75406		3
Venituri financiare		37		0
Total	2147351	2103302	100	100

Tabel nr 2 Situația comparativă a veniturilor pentru anii 2013 - 2014

Analiza cheltuielilor societății comparativ anii 2013 - 2014

SPECIFICARE	2013	2014	Crestere /Scadere
CHELT CU MATERII PRIME - MATERIALELE	256097	243796	-12301
CHELT CU OB INVENTAR , MAT NESTOCATE SI AMBALAJELE	17540	15831	-1709
CHELT CU ENERGIA SI APA	259041	193972	-65069
CHELT CU INTRETINERE SI REPARATII	3339	0	-3339
CHELT CU REDEVENTE	34499	44967	10468
CHELT CU PRIMELE DE ASIGURARE	5261	4331	-930
CHELT CU STUDII SI CERCETARI	900	700	-200
CHELT PRIV COMIS SI ONORARIIL, PUBLICITATE	3700	63	-3637
CHELT CU TRANS DE BUNURI SI PERS	1326	109	-1217
CHELT CU DEPLASARI, DETASARI	638	493	-145
CHELT CU TELEFOANELE	13039	14727	1688
CHELT CU SERVICII BANCARE	2580	2368	-212
CHELT CU SERVICII DE LA TERTI	78377	121465	43088
CHELT CU IMPOZITE SI TAXE	88490	81780	-6710
CHELT CU SALARIILE	1016625	1075516	58891
CHELT CU ASIGURARILE SOC	298545	311198	12653
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	108750	26084	-82666
CHELT CU AMORTIZAREA	22329	15829	-6500
TOTAL	2211076	2153229	-57847

Tabel nr 3 Evoluția cheltuielilor înregistrate în 2013 comparativ cu anul 2014

Analiza încadrării în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli

CONFORM CU
ORIGINALUL

Analiza veniturilor si cheltuielilor prin raportarea la BVC evidentiază maniera in care societatea a reusit să se încadreze într-o serie de previziuni.

	2014		
	Plan	Realizat	Diferente realizat - planificat
VENITURI TOTAL	2572000	2106602	-465398
CHELTUIELI TOTALE	2571000	2153229	-417771
CHELT CU BUNURI SI SERVICII	816000	658651	-157349
CHELT CU IMP, TAXE SI VARSAMINTE	125000	81780	-43220
CHELT CU PERSONALUL	1460000	1386714	-73286
ALTE CHELT DE EXPLOATARE	170000	26084	-143916
REZULTAT	1000	-46627	-47627

Tabel nr. Incadrarea in prevederile bugetare

Fată de sumele bugetate SC Apa Serv Trotus SRL înregistrează o scădere a veniturilor cu 18.06 %, concomitent cu o scădere a cheltuielilor cu 2.62% rezultand astfel o pierdere de 46627 lei.

Analiza Activelor imobilizate.

Denumire element de imobilizare	Sold Initial inceputul exercitiului 2014	Majorari	Reduceri	Sold final sfarsitul exercitiului 2014
Chelt de constituire si chelt de dezv	1873		0	1873
Alte imobilizări necorporale	16399			16399
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	5286	0	0	5286
Instalatii tehnice si masini	72474	9192	0	81666
Alte instalatii, utilaje si mobilier	6067	3226	0	9293
Imobilizari corporale in curs	0	0		0
Imobilizari financiare	0	0	0	0
Total	102099	12418	5286	114517

Creante SPECIFICARE	Exercitiul financiar	
	precedent 2013	curent 2014
Furnizori - debitori	5	0
Clienti	474576	600359
Alte creante	42321	43073

Provizioane ptr deprecieri creante	-7419	-7419
Total creante	509483	636013

Datorii SPECIFICARE	Exercitiul financiar	
	precedent 2013	curent 2014
Bugetul de Stat	93970	154066
Buget local	17797	17797
Bugetul Asigurarilor Sociale	37622	35932
Furnizori	144896	181755
Creditori diversi	499	363
Alte datorii	52810	50187
Total datorii	347594	440100

Nu sunt inregistrate datorii restante catre bugetul de stat sau al asigurarilor sociale.

2 Informații de natura Resurselor Umane

Începând cu data de prin 01.07.2013 prin H.C.L. 71/27.06.2013 se aprobă noua Organigramă și Statul de Funcții – astfel:

Compartimente	Număr de posturi	Nivel studii	
		Superioare	medii
Administrator	1	1	
Compartiment tehnic	1	1	
Producție – stația de apă Ciobănuș	15	1	14
Producție – stația de înmagazinare apă Leorda	4		4
Producție – stația de epurare	13		13
Prestări servicii – apă + întreținere, reparații utilaje și instalații	22		22
Prestări servicii - canal	7		7
Urmărire consumuri energetice și materiale, parc auto, S.S.M , P.S.I. și protecția mediului	4	3	1
Investiții, achiziții	4	2	2
Oficiul juridic	1	1	
Compartiment resurse umane	1	1	
Compartiment economic	1	1	
Compartiment financiar – contabil	5		5
Secretariat, arhivă	1		1
TOTAL	80	11	69

Astfel, la data de 31.12.2014, din totalul de 80 posturi aprobate, sunt ocupate 77 (73 C.I.M. – uri încheiate pe durată nedeterminată + 4 C.I.M. – uri încheiate pe durată determinată).

La data de 31.12.2014, existau 2 (doua) suspendări de C.I.M.

CONFORM CU
ORIGINALUL

La sfârșitul anului 2013 a expirat Contractul Colectiv de Muncă – încheiat la nivel de societate, fiind reînnoit prin act adițional cu începere de la 10.11.2014 (nr. înregistrare – I.T.M. Bacău: R/14862/10.11.2014).

5 Informatii de natura juridică

Oficiul juridic asigură încadrarea în legalitate a tuturor activităților în care este angajată societatea.

În cadrul compartimentului juridic:

- se elaborează formularele de contractele de furnizare produse, prestări servicii;
- s-au conceput și analizat contractele încheiate de societate, primite spre avizare;
- se consultă periodic Monitorul Oficial on-line și a site-ul Indaco Lege Start în scopul aflării ultimelor acte normative apărute;
- se actualizează permanent informațiile referitoare la noile modificări de legislație și se pune la dispoziție către persoanele interesate din societate noile informații și implicații pentru activitatea acestora;
- se participă la inițierea și întocmirea deciziilor de orice natură a administratorului societății;
- s-au soluționat problemele apărute în activitatea societății din punct de vedere legal;
- redactarea de opinii juridice cu privire la aspecte legale ce privesc activitatea societății;
- se participă la întocmirea proiectelor de hotărâri ale Consiliului Local Comănești pentru reglementarea activităților date în competența SC Apa Serv Trotus SRL Comănești;
- avizarea și contrasemnarea actelor cu caracter juridic;
- verificarea legalității actelor cu caracter juridic și administrativ primite spre avizare;

SC Apa Serv Trotuș SRL are în derulare acțiuni în instanța cu abonații la finele anului 2014.

Conform contractelor cu abonații, litigiile apar la momentul în care se cumulează trei facturi neplătite sau o datorie mai mare de 300 lei. În acest sens colaborează cu direcția economică pentru a primi informațiile necesare astfel încât, în momentul apariției unor neîncadrări în prevederile contractuale să se ia măsuri operative de recuperare a debitelor.

Prin oficiul juridic s-au demarat mai multe acțiuni în instanța. Aceste acțiuni fiind reprezentate de:

- cereri de valoare redusă, conform art. 1025-1032 NCPC;
- plângeri penale pentru furt;
- acțiuni de înscriere la masa credală pentru parteneri contractuali care fac obiectul procedurilor Legii 85/2014
- punere în executare a sentințelor civile definitive
- În decursul anului 2014 s-au făcut nenumărate somații de plată atât către persoane fizice cât și juridice pentru recuperarea debitelor acestora.

În ceea ce privește achizițiile făcute în anul 2014, există contracte încheiate atât de servicii cât și de furnizare produse.

6 INFORMATII DE NATURĂ TEHNICĂ

CONFORM CU
ORIGINALUL

Informatiile de natură tehnică se referă la activitatea curentă a societății, fiind în fapt activitatea ce susține suportul fizic al distribuției apei potabile și canalizării.

Programul de extindere al rețelei de apă potabilă inițiat de Consiliul Local al orașului Comănești a condus la introducerea conductei principale pe strada Podei ce va asigura alimentarea cu apă potabilă a cartierului Podei;

Programul de reabilitare al rețelelor de apă potabilă inițiat de Consiliul Local al orașului Comănești a fost și este de o însemnătate deosebită întrucât:

- a condus la îmbunătățirea calității apei prin înlocuirea conductelor din oțel cu conducte din plastic;
- eliminarea pierderilor din rețeaua de distribuție a apei potabile datorate spărturilor din conductele de oțel;
- depistarea unor bransamente necontorizate.

Înlocuirea conductelor din oțel s-a realizat și se realizează cu materiale și utilaje puse la dispoziție de către Primăria orașului Comănești și cu ajutorul nemijlocit al echipei tehnice a SC Apa Serv Trotus SRL Comănești.

În perioada 01.01.2014 – 31.12.2014 au fost depistați un număr de :

- 1. - 28 consumatori care au beneficiat în mod fraudulos de serviciul de apă- canal fara a avea încheiat contracte cu SC Apa Serv Trotus SRL;
 - 2. – 9 consumatori care aveau contracte, dar prin bransamente neautorizate recurgeau la furt de apă;
 - 3. – 19 parteneri contractuali erau bransați în mod ilegal la rețeaua de canalizare a orașului;
- Veniturile obținute prin depistarea acestor furturi de apă este de 48621.32 lei , din care sa recuperat pe cale amiabila suma de 44857.09 lei urmand ca restul sumei de 3761.23 lei sa fie recuperata în instanța;
4. – S-au întocmit dosare penale pentru 3 consumatori ilegali. Prejudiciul de recuperat prin instanța este în valoare de 5130.62 lei.

Din programul de modernizare al societății au fost realizate următoarele lucrări:

- Refăcut perimetru de protecție sanitară la priza de captare apă Ciobanus;
- Revizuirea instalației hidraulice la stația de apă Ciobanus;
- Revizuit și reparat compensatori și vane pe coloana de aducțiune Ciobanus;

În vederea conformării pentru programul de modernizare, societatea a :

Alte activități efectuate:

- Reparații la rețelele de apă rece existente;
- Realizat bransamente la abonați particulari (case) racordați la rețelele de apă rece reabilitate;
- Reparații la caminele de apă canal;
- Ridicare capace camine apă canal;
- Reparații la bransamentele de apă canal aferente blocurilor;
- Revizie instalație hidraulică și instalație electrică la stația de înmagazinare apă Leorda;
- Revizie instalație hidraulică și instalație electrică la Stația de epurare biologică a orașului;
- Lucrări curente de curățire și decolmatare a bazinelor la Stația de epurare biologică a orașului;
- Igienizarea spațiilor de apă Ciobanus și Leorda;
- Reactualizarea documentației de gospodărire a apelor;
- Intervenții curente;
- Reparații și întreținere a mijloacelor de transport din dotare.

A fost continuată acțiunea de înlocuire a apometrelor la populație (marea majoritate a acestor aparate aflându-se în afara termenului pentru care au li se garante prin buletinul metrologic indicarea corectă a consumului înregistrat).

Administator
Mititelu Mihai

STOICA ELENA- CENZOR
SC APA SERV SRL
Comanesti, str. Garii, nr. 47
J/04/1035 /2010; CIF 27864203

CONFORM CU
ORIGINALUL

RAPORT AMANUNTIT AL CENZORULUI

privind activitatea desfasurata în perioada 01.01.2014 - 31.12.2014
de catre SC APA SERV SRL

Subsemnata STOICA ELENA, domiciliata în orasul Comanesti str. Arinilor nr.14 B, posesoare a carnetului de expert contabil nr.18891/2003, înscrisa în Tabloul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din România (CECCAR) , numita în functia de **cenzor** la SC APA SERV SRL prin HCL Nr. 72 din 21.04.2011 si prelungirea mandatului pentru o perioada de trei ani, prin HCL nr. 64 din 27.05.2014, în temeiul art.163 din Legea nr. 31/1990, republicata în M.O. din 29.01.1998 cu modificarile si completarile ulterioare am procedat la :

- supravegherea gestiunii societatii;
- verificarea daca situatiile financiare sunt legal întocmite si în concordanta cu registrele, daca acestea din urma sunt regulat tinute;
- verificarea daca evaluarea patrimoniului s-a facut conform regulilor stabilite pentru întocmirea situatiile financiare
- verificarea si certificarea bilantului contabil la data de 31.12.2014.

În urma verificarilor efectuate prezint în continuare concluziile si recomandările dupa cum urmeaza:

ISTORIC 2014 - Informatii semnificative

SC APA SERV SRL a fost înfiintata în temeiul H.C.L. Nr. 144 din. 28.10.2010 , modificata cu HCL nr. 173 din 20.12.2010, cu un capital social subscris si varsat de 100.000 lei, dupa cum urmeaza: 10.000 parti sociale a câte 10 lei , UAT Comanesti, reprezentând 100%;

Prin HCL nr. 93 din 31.07.2013, si Hot. Nr.1 din 03.09.2013 a administratorului, se hotaraste marirea capitalului social la 600.000 lei, prin subscrierea de 50.000 parti sociale, a cate 10 lei . S-a efectuat înregistrarea la ONRC cf. Certificatului de inscriere mentiuni nr. 37231 din 05.09.2013.

Iniintarea punctului de lucru în str. Garii nr. 47.Conform certificatului constatator nr 37231/05.09.2013 s-a iniintat un punct de lucru avand ca activitate urmatoarele coduri CAEN: 1629; 2511; 2562; 4520.

Prin HCL nr. 52 din 25 04.2013, modificata prin HCL 175 din 17.12.2013, se aproba darea in folosinta prin contract de concesiune catre SC Apa Serv Trotus SRL a imobilului "Sediul Administrativ" din str. Garii nr. 47 cu dotarile aferente si a "Serei de Flori" Comanesti, din str. Republicii nr. 50.

Prin HCL nr. 62/23.05.2013, asociatul unic, UAT Comanesti, aproba retragerea administratorului Patulea Florin din functie si aproba numirea in functia de administrator a d-lui Mititelu Mihai cu puteri depline pentru o perioada de 1 an. Dl Mititelu va administra si va reprezenta societatea in relatiile cu tertii.

Prin HCL 64 din 27.05.2014, se aproba prelungirea mandatului de administrator al d-lui Mititelu Mihai, pentru o perioada de 4 ani.

CONFORM CU
ORIGINALUL

Gestiunea societatii va fi controlata de catre asociatul unic si de cenzori, asa cum se precizeaza la art. 20 din ACTUL CONSTITUTIV al societatii.

SC APA SERV SRL a început activitatea la 01.02.2011 si are ca domeniu principal de activitate :

Captarea , tratarea si distributia apei - cod CAEN 3600, iar în secundar:

Colectarea si epurarea apelor uzate - cod CAEN 3700 ;

Hotarârile Consiliului Local Comanesti cu impact asupra SC Apa Serv Trotus SRL:

13	30.01.2014	Modificarea si completarea HCL 50/2011 privind contractul de delegare de gestiune a serviciului de alimentare cu apa . AAnr. 5
22	30.01.2014	Aprobarea BVC
23	30.01.2014	Aprobare Planului de Investitii
64	27.05.2014	Prelungire mandate administrator si cenzori
65	27.05.2014	Aprobarea vânzarii unor locuinte din fondul locativ de stat
69	27.07.2014	Aprobarea situatiilor financiare ale Apa Srv Trotus SRL pentru anul 2013
119	23.10.2014	Modificarea si completarea HCL 50/2011 privind contractul de delegare de gestiune a serviciului de alimentare cu apa . AAnr. 6
120	23.10.2014	Modificarea planului de investitii pentru 2014
153	19.12.2014	Modificarea si completarea HCL 50/2011 privind contractul de delegare de gestiune a serviciului de alimentare cu apa . AAnr. 7

Organizare

Posturile si functiile stabilite prin statul de functiuni si organigrama societatii, aprobata prin HCL nr. 11/11.01.2011 si modificata cu HCL nr. CL. nr. 137 din 22.11.2012, se modifica in 2013 prin **HCL nr. 71 din 27.06.2013**, cf. anexe 1 si 2.

Administratorul societatii este :dl. Mititelu Mihai

Conducerea societatii a mai fost asigurata de:

-Contabil sef: d-na Andries Luminita si Director tehnic dl. Nicolaie Stamate

Total nr. posturi salariati: 80 din care 3 persoane cu functie de conducere.

La data prezentului raport, nu s-a obținut licenta de functionare ca operator de utilitate publica de la autoritatea competenta. Nr. personal angajat la 31.12.2014= 72 persoane din care 3 persoane cu functie de conducere.

Descriem continutul soldurilor, precum si modificarile mai reprezentative ale conturilor din balanta de verificare la 31.12.2014.

Contul 101-capital social

Capitalul social este corect evidentiata în balanta de verificare în suma de 600.000 lei, în contul 101.02-Capital scris varsat.

Conturile de imobilizari necorporale

Contul 201 Cheltuieli de constituire prezinta sold final în suma de 1872,5 lei si reprezinta cheltuielile de înfiintare a societatii.

Amortizarea acestor cheltuieli, se efectueaza, în 3 ani, conform Politicilor contabile, la data actuala fiind amortizata suma de 1629,48 lei. ce urmeaza a fi aprobate de CL.

Contul 211 Terenuri si amenajari de terenuri

Nu prezinta sold , societatea nu detine teren în proprietate.

Contul 208 –Alte imobilizari corporale

Prezinta sold – 16.399,64 lei, sold nemodificat fata de anul 2012, si 2013, reprezentând contravaloarea licente softuri, necesare desfasurarii activitatii:

Soft Euroutility ; Winmentor programe informatice pentru conducerea contabilității.

Contul 212-Constructii

Prezinta sold în suma de 5286,1 lei, reprezentand lucrari de modernizare laborator statie de epurare, proprietar UAT Comanesti.

Contul 213- Instalatii tehnologice, mijloace de transport

Prezinta sold – 81665,8816 lei, fata de 72.474,16 lei, la început de an.

S-au achiziționat în cursul anului 2014 bunuri în valoare de 12417,53 lei, dupa cum urmeaza:

- 3 pompe Lovara cu valoare de inventar de 9191,72 lei, necesare desfasurarii procesului de productie.

Contul 214 – mobilier , ap. Birotica, echipamente prezinta sold în suma de 9.292,84 lei fata de suma de 6.067 lei, la început de an. A fost achizitionat un sistem de supraveghere cu valoare de inventar 3225,81 lei;

Investitiile au fost aprobate de catre CL in planul de investitii aprobat prin HCL nr. 11 din 31.01.2013

Contul 267 – creante imobilizate

Nu prezinta sold si nu prezinta modificari.

Activele circulante sunt evidentiate în bilant cu suma de 711.304 lei față de 664.078 lei la început de an, o creștere cu 7% lei si se compune din urmatoarele conturi:

Contul 411 –clienti neîncasati, prezinta sold semnificativ în suma de 600.359 lei fata de 474.575 lei, la început de an, o crestere cu 27%, din care :

Clients din prestari de servicii 600.359 lei si clienti din vânzari de apartamente cu suma de 0 lei.

Analizând componenta pe termene pentru clientii din prestari de servicii, situatia se prezinta dupa cum urmeaza:

Sume cu termen sub 1 an – 477.448 lei si peste 1 an- 122.911 lei.

Compartimentul juridic din cadrul SC Apa Serv Trotus SRL a comunicat în anul 2014 partenerilor contractuali rau platnici 449 notificari prin intermediul încasatorilor ori prin posta, prin care a procedat punerea în întârziere pentru debite neachitate la termen, în valoare totala de 172.846,9 lei din care: 448 notificari adresate consumatorilor contractuali apa/canal persoane fizice, pentru debite neachitate în valoare de 155.946,9 lei;

1 notificare consumatorilor contractuali apa/canal persoane juridice, cu debite în valoare totala de 12.900 lei;

Cei mai importanti clienti ai societatii sunt: dintre persoane juridice UAT Comanesti si populatia orasului Comanesti.

La 31.12.2014, din total clienti neîncasati în suma de 600.359 lei, din care, clientii persoane fizice datoreaza suma de 450.435 lei, iar utilizatorii persoane juridice 128.778lei și instituții publice 21.146 lei.

Din totalul sumei de 16.818 lei, reprezentând clienti neîncasati din facturarea veniturilor din chirii (administrarea fondului locativ de stat), 5008,16 lei, adica 29,8% reprezinta locatarii rau platnici din locatia „Vila Carpati”.

CONFORM CU
ORIGINALUL

În perioada analizată au fost depistați pe raza orașului Comanesti, un număr de 56 persoane fizice care nu aveau contract de furnizare sau care prin racorduri frauduloase consumau servicii de furnizare apă/canal.

Acestor persoane în principal li s-a oferit posibilitatea intrării în legalitate prin încheierea unui contract cu societatea, dar după achitarea consumurilor frauduloase. Această abordare pare a fi cea mai fructuoasă întrucât a dat rezultate în cele mai multe situații, astfel încât în cursul anului 2014 am fost puși în situația de a face plângere penală pentru furt în doar 4 cazuri.

Conform situației prezentate de către consilierul juridic al societății în 2014, Apa Serv Trotus SRL se înregistrează cu suma de 12264,90 lei clienți neîncasați, prescriși, din care pentru suma de 4379 de lei nu au fost efectuate procedurile legale de recuperare a sumelor.

Recomandare :

Pentru stoparea creșterii arrieratelor, având în vedere imposibilitatea încasării facturilor unor persoane fără venituri sau cu venituri foarte mici, propun aplicarea unor măsuri de compensare în concordanță cu prevederile legale și interesele Consiliului Local: compensare cu plată prin muncă.

Recomandăm efectuarea tuturor demersurilor ce se impun în concordanță cu codul de procedură civilă de către consilierul juridic al societății pentru recuperarea sumelor neîncasate .

Conturile de stocuri în valoare de 20.818,44 lei , prezintă diminuare față de început de an respectiv suma de 31.259,87 lei **cu următoarea componența :**

Contul: 301-materii prime prezintă sold **nesemnificativ** în suma de 11.500 lei, față de 11.500 lei, la început de an, sold nemodificat, reprezentând polimerul de Al , necesar procesului tehnologic de producere a apei;

Contul 302-materiale consumabile –prezintă sold **nesemnificativ** în suma de 8.097,02 lei lei, diverse materiale necesare desfășurării activității.

Contul 303-obiecte de inventar –prezintă sold nesemnificativ în suma de 1.221,42 lei. S-au achiziționat obiecte de inventar în suma de 15.288,88 lei, reprezentând echipament de protecție și alte obiecte. *Gestionar- Tanase Razvan.*

Există condusă evidența analitică pe fiecare persoană, cu echipamentele de protecție acordate.

S-au reținut garanții gestionare persoanelor care gestionează bunuri materiale și bănești, în valoare totală de 14984,41 lei.

Contul 5311-Casa, prezintă sold la sfârșitul anului în suma de 4.353,53 lei, încasări în suma de 1.882.13,57 lei și plăți în suma de 1.889.80,15 lei, în cursul anului.

Conturile la bănci- Contul 512- conturi curente prezintă sold la sfârșitul anului în suma de 48.859,87 lei , încasări în suma de 1.594.523,98 lei și plăți în suma de 1.656.979,50 lei, în cursul anului 2014.

La 31.12.2014 societatea are următoarele conturi curente deschise în Bănci:

- Raiffeisen Bank cont R046RZBR0000060013168382;

- Trezoreria Moinesti RO67TREZ0635069XXX001787

În urma verificării extraselor de cont, la 31.12.2014 , s-a constatat corecta înregistrare a soldului în balanța de verificare.

Contul 542 – avansuri de trezorerie înregistrează sold nesemnificativ la 31.12.2014, respectiv 1259,81 lei, reprezentând avansuri acordate personalului fiind decontate în termene legale.

Din capitolul datorii curente în suma totală de 440100 lei, față de 347.594 lei, la început de an, rezultând o creștere cu 14% , prezentăm următoarele conturi:

Contul 401-furnizori, 404-furnizori imobilizari si 408 furnizori facturi nesosite, este în suma de 181.755lei lei fața de 144.882,51 lei, la început de an, înregistrând o creștere a datoriilor cu cu 25% lei.

Din totalul sumei de **181.755lei**, suma de 115.508 lei , adica 63,55 % reprezinta datorii restante peste 60 de zile dupa cum urmeaza:

- pâna în 30 de zile suma de 37.869 lei;
- pâna în 60 de zile sum de 28378 lei;
- Între 90 de zile – 180 de zile, suma de 44.646 lei;
- Între 180 de zile -360 de zile suma de 6421 lei;
- Peste 360 de zile suma de 42183 lei, reprezentand datorii ce va afecta negativ desfașurarea activitaților societății. Din totalul obligațiilor, la aceasta categorie de furnizori restanti SC Tisseco SRL cu servicii prestate pentru epurarea apelor uzate prezinta sold restant (facturi 2012), în suma de 35729 lei.

Exista balanta analitica a furnizorilor, iar soldurile din balanta analitica corespund cu soldul din balanta sintetica.

Contul 404 furnizori investitii prezinta sold 4.000 lei.

Contul 462- Creditori prezinta sold nesemnificativ, in suma de în suma de 363 lei.

Conturile privind obligatiile la bugetul consolidat al statului în suma totala de 43.073 lei, figureaza în balanta cu solduri creditoare si reprezenta obligatii curente din care:

Contul 446.08 privind alte impozite si taxe - în suma de 17.797 lei se compune din obligatiile la bugetul local ASAU, si reprezinta obligatii de plata restante, respectiv, taxe teren, aferente imobilului Statie de Apa.

Recomandare: Achitarea restanțelor la UAT comuna Asau, clarificarea juridica patrimoniale a imobilului-Statia de Apa aflate pe teritoriul acesteia .

Contul 447-Fond persoane cu handicap – în suma de 1.223 de lei.

În concluzie, comparînd suma totala a activelor circulante cu suma totala a datoriilor rezulta activ net pozitiv, în suma de 269.214 lei, fata de 311.233 lei, la anul 2013.

Registrul de casa se tine atat manual de catre d-na Miron Maricica- casierul central si este verificat si înregistrat în contabilitate de d-na contabil Vagner Tatiana, care emite registrul jurnal de casa si din programul informatic.

Se retin lunar, pe stat de plata, contravaloare garantie materiala pentru persoanele cu atributii gestionare, cu incheierea de contracte de garantie materiala, fara stabilirea unei limite a întinderii contravalorii garantiei (suma echivalenta a 3 salarii).

Recomandare: Încheierea de acte aditionale la contractele de garantie materiala, persoanelor cu atributii de gestionare a materialelor si disponibilitatilor banesti, în limita a trei salarii nete, în baza Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garantii si raspunderea în legatura cu raspunderea în legatura cu gestionarea bunurilor agentilor economici.

Încasarea veniturilor s-a efectuat prin casieria centrala, doua puncte de încasare- în centrul orasului si operatori apa - încasatori de teren.

În anul 2013, s-a rulat prin casierie suma de **1.882.135 lei** , suma semnificativa pentru activitatea societatii, fara a se organiza verificarea gestionara de fond, operațiune recomandata și în raportul precedent și devenit obligatoriu prin HOTARARE nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

Mentinem în continuare recomandarea.

Acțiunea de facturare a veniturilor este o operațiune laborioasă, necesitând mult timp.

Lunar se facturează peste 4500 de poziții, programul informatic utilizat fiind separat de programul de contabilitate, astfel ca riscul de nedetectare a erorilor este mare, cu atât mai mult cu cât nu este organizată activitatea de control financiar de gestiune la această activitate.

Pentru anul 2014, a fost întocmită situația pretului de cost pe activități, dar nu s-a prezentat o analiză pe activități și pe indicatori tehnico-economici, de către compartimentul tehnic al societății.

Compartimentul tehnic, nu a pus la dispoziția cenzorului, un set de indicatori tehnico-economici ce se utilizează în urmărirea activităților de producție și nici în raportul administratorului nu sunt prezentați. Se recomandă urmărirea cheltuielilor societății analitic pe linii bugetare lunar.

Facturile pentru achiziții materiale și servicii sunt arhivate la contabilitate, sunt însoțite de referatele de necesitate, acestea fiind arhivate la compartimentul contabilitate.

Bonurile de consum ale materialelor sunt semnate corespunzător de șeful compartimentului de specialitate, de gestionar și de primitor pe gen de lucrări și sunt însoțite de devizele de lucrări.

Organizarea controlului financiar preventiv în conformitate cu art 9 alin (1) din O.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată la data de 2007, prin care se prevede: "entitățile publice, prin conducătorii acestora, au obligația de a organiza controlul financiar preventiv propriu și evidența angajamentelor în cadrul compartimentului contabil", a fost stabilită a se efectua prin decizia nr. 64/13.01.2012 cu aplicabilitate 01.10.2012.

Urmare verificărilor efectuate de către cenzor, am constatat efectuarea parțială a operațiunilor de CFP. Nu a fost desemnată persoana care aplică viza CFP, nu există stampila, decizia nu este însoțită de tabelul persoanelor cu drept de semnătură, specimen de semnături și luare la cunoștință.

Organizarea gestiunilor: Obiecte de inventar, mijloace fixe, a fost efectuată.

Bunurile primite în administrare de la Consiliul Local Comanesti, au fost predate în gestiune pe persoane pentru care au fost încheiate contracte de garanție materială și au fost reținute garanții materiale în 2014.

Recepția bunurilor se face în prezența gestionarilor de către comisiile de recepție numite prin decizia conducătorului unității.

Inventarierea anuală a patrimoniului unității în anul 2014 a fost efectuată, în conformitate cu ordinul 2861/2009 pentru aprobarea și organizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, cu sold data de 30.11.2014, pentru bunurile societății și la 31.12.2014, pentru bunurile aparținând UAT Comanesti.

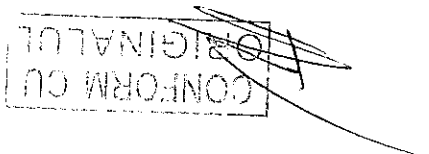
Urmare dispoziției UAT Comanesti nr. 1441/24.11.2014 și deciziei administratorului Mititelu Mihai cu nr. 46 din 31.10.2014, s-au stabilit comisiile de inventariere ale patrimoniului societății, precum și pentru patrimoniul Consiliului Local Comanesti, aflate în gestiunea SC Apa Serv Troțuș SRL.

Conform procesului verbal încheiat nr. 4303 din 31.12.2014, comisia centrală a stabilit rezultatele inventarierii, prin carea nu s-au constatat plusuri sau minusuri de inventar.

În cadrul inventarierii s-a efectuat confirmarea soldurilor clienților persoane juridice și parțial persoane fizice. Parțial au fost confirmate și soldurile obligațiilor față de furnizori.

Administratorul societății, a constituit o comisie, **pentru inventarierea fondului locativ al orașului Comanesti**, dat în administrare de UAT C societății Apa Serv Troțuș SRL. Pentru anul 2014 se recomandă constituirea unei comisii pentru urmărirea încasărilor din chirii și consum apă la chiriasi și luarea măsurilor pentru încasarea acestora.

Bunurile din domeniul public al statului, respectiv de la UAT Comanesti, concretizate în imobilizări corporale, imobilizări necorporale, obiecte de inventar, diverse materiale, care rămân în proprietatea

A rectangular stamp with the text "CONFIRM CU ORIGINALUL" is visible, with a signature scribble over it.

Consiliului Local Comanesti sunt evidentiata în conturi în afara bilantului si sunt în suma totala de 10.526.222,41, dupa cum urmeaza:

Bunuri aflate în administrare în suma de 9.596.029,88 lei, preluate în gestiune, si repartizate în gestiunea sefilor de activitati prin PV de predare-primire.

Bunuri aflate în concesiune, în suma de 750.485,43 lei.

Bunuri închiriate în suma de 4.000 lei.

Bunuri aflate în custodie în suma de 175.707,10 lei.

Mijloace fixe din domeniul public 9.826.780,61 lei si din domeniu privat 516.471,26 lei.

Bunuri materiale în valoare de 152.333,30 lei.

Obiecte de inventar 30.637, 25 lei.

În 2014 au fost primite în gestiune, bunuri ale UAT în suma de 433.404,09 lei, conform hotararilor CL de modificare si completare a HCL nr. 50/22.03.2011 privind aprobarea contractului de delegare a gestiunii a serviciilor de alimentare cu apa si canalizare.

Valoarea bunurilor din domeniul public este de 9.826.680,61 lei si a fost înregistrata corect în situatiile financiare, conform PV de inventariere generala a patrimoniului, depus într-un exemplar original la UAT Comanesti.

Bunurile au fost inventariate în cadrul procesului de inventarierea generala a patrimoniului, întocmindu-se Proces verbal prin care se precizeaza ca nu s-au gasit minusuri si plusuri în gestiune. Pentru darea în administrare a fondului locativ si a nodurilor termice catre APA Serv Trotus SRL Comanesti, prin HCL Comanesti nr. 9/18.01.2011 cu anexa 1 si anexa 2 și procesului verbal nr. 51658/24.11.2014 de modificare a procesului verbal nr. 48340/02.12.2011, urmare reevaluarii, nu exista contracte încheiate între parti ;

Recomandare: Intocmirea de contracte pentru administrarea fondului locativ de stat si a nodurilor termice.

S-au întocmit politicile contabile ale societatii, în conformitate cu cerintele OMF 3055/2009.

Exista Registrul inventar si registrul jurnal înfiintate în temeiul art. 20 din Legea contabilitatii nr. 82 din 1991 , registrul Cartea mare existând în format electronic si putând fi editat la cererea organelor în drept.

Exista înființat dosarul cu hotarârile Consiliului Local al orasului Comanesti-actionar unic al SC Apa serv Trotus SRL, la compartimentul juridic.

Exista înființat dosarul cu deciziile administratorului .

S-a înființat unui registru cu procesele verbale ale ședințelor operative ale conducerii executive privind punerea în aplicare a tuturor actiunilor de administrare ale societății, care sa stea la baza verificarii lucrarilor de catre persoanele în drept.

Informam de asemenea Consiliul Local, ca unic asociat al SC Apa Serv Trotus SRL, ca prin OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, SC Apa Serv Trotus SRL , în temeiul art. 2, este considerata întreprindere publica si drept pentru care este supusa cerintelor acestei legi. În acest sens, recomand Consiliului Local al orasului Comanesti, initierea procedurilor pentru si aplicarea criteriilor de evaluare prin stabilirea indicatorilor de performanta de realizat conducerii societatii.

Precizam de asemenea ca în Caietul de sarcini la art. 16 este prevazut ca în activitatea sa operatorul va asigura: "urmarirea si înregistrarea indicatorilor de performanta pentru serviciul de apa/canalizare aprobati. Urmarirea si înregistrarea indicatorilor de performanta se vor face pe baza unei proceduri specifice, prin compartimente specializate";

Pâna la 31.12.2014, nu au fost calculati indicatori de performanța pentru serviciile de apa și canal. S-a efectuat evaluarea personalului la 31.12.2014.

CONFORM CU ORIGINALUL

Recomandare: Criteriile de evaluare ale personalului stabilite si utilizate sa fie intocmite pe baza de obiective specifice și cuantificabile, în timp și spațiu, astfel ca rezultatele evaluării sa fie motivante pentru personal cu participarea în realizarea de performanțe .

De asemenea am constatat ca fisa postului și fisa de evaluare a performanțelor dl. Administrator Mititelu Mihai, nu este aprobata de reprezentantul legal.

Situatie principale indicatori economico –financiari

SITUATIA VENITURILOR COMPARATIVA 2014 FATA DE 2013

Nr. crt.	Denumire livrare/serviciu prestat	Valoare realizata 2013	Valoare realizata 2014
1	Venituri prestari servicii apa	1.566.157	1485693
2	Venituri din vidanjare	17.121	9791
3	Venituri din prestari servicii canal	363.225	384605
4	Venituri servicii apa	108.498	119466
5	Venituri din redevente, locatii si chirii	20.653	20507
6	Alte venituri (758)	63.773	75407
7	Venituri din activitati diverse	6.162	11096
8	Venituri financiare	1.462	
	TOTAL VALORI	2.147.051	2.106.603

Dupa cum se observa veniturile in 2014 au scazut fata de 2013, cu suma de 40.448 lei, adica 1,9%.

SITUATIA COMPARATIVA A CHELTUIELILOR 2014 FATA DE 2013

-Lei-

Cheltuieli	Cont	Explicatii	2013	2014	Diferente (- economie, + depasire)
601	Ch	materii prime (sulfat de CU)	114660	92400	-22260
602,01	Ch.	materiale auxiliare	283		-283
602,02	Ch.	privind combustibilii	52212	59768	7556
602,04	Ch.	Privind piesele de schimb	5124	3297	-1827
602,08	Ch.	mater. consumabile	83818	88331	4513
603	Ch.	Obiecte inventar	17355	15338	-2017
604,03	Ch	cu alte materiale nestocate	183	493	310
605,03	Ch.	Privind energia si apa	259040	193972	-65068
608	Ch.	Privind ambalajele	2		-2
611	Ch.	Întreținere și reparații	3339		-3339
612	Ch.	Redevente, inchiriere	34299	44967	10668
613	Ch	cu primele de asigurare	5261	4330	-931
614	Ch.	Cu studiile si cercetarile	900	700	-200
622	Ch.	privind comisioane si onorarii	3900	30	-3870
623	Ch.	protocol	0.00	34	34

624	Ch. transport	1326	109	-1217
625	Ch. deplasări	638	493	-145
626	Ch.postă si telecomunicatii	13039	14727	1688
627	Ch.speze bancare	2581	2368	-213
628	Ch.servicii terti	78377	121465	43088
635	Ch.alte impozite si taxe	88490	81779	-6711
641	Ch. cu personalul	1016625	1075516	58891
645	Ch.privind asigurările si protectia socială	298545	311198	12653
658,01	Ch penalitati	48263	1813	-46450
658,08	Alte ch din exploatare	60487	24272	-36215
681	Ch. Priv amortizarea	21177	15829	-5348
	Total cheltuieli	2209924	2153229	-56695

Dupa cum se observa cheltuielile in 2014 au scazut pe total, fata de 2013, cu suma de 56.695 lei, adica 2,6%.

În structura cheltuielilor, se observa cresteri semnificative la urmatoarele elemente de cheltuieli: cheltuieli cu serviciile prestate, respectiv crestere cu 35.47%.

SITUATIA PROFITULUI/PIERDERII

-lei-			
Nr. crt.	Denumire INDICATOR	Valoare realizata 2013	Valoare realizata 2014
	Profit/pierdere	-64025	-46627

Se poate concluziona ca economiile realizate la materia prima utilizata si consumul de energie electrica si apa, au fost compensate si devansate de valoarea depasirilor înregistrate cu cheltuielile salariale, contributiile aferente, precum si de servicii în condițiile scaderii valorii veniturilor. Astfel, activitatea desfasurata în anul 2014 a înregistrat în continuare pierdere în suma totala de 46.627 lei.

PLANUL DE INVESTITII si BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

Planul de investitii pentru 2014, stabilit si aprobat prin HCL nr. 23/30.01.2014, nu a fost realizat, societatea fiind lipsita de surse proprii datorita pierderii înregistrate.

S-au achiziționat mijloace fixe în valoare totala de 12.417,53 lei, bunuri prevazute în planul de investiții pentru 2014.

Bugetul de venituri si cheltuieli

Execuția BVC pentru anul 2014, este prezentata în raportul administratorului .

Din analiza globala a indicatorilor din bilant, se poate formula urmatoarea opinie:

Rezultatul net înregistrat, la 31.12.2014, reprezintă pierdere în suma de **46.626,80** lei.
Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31.12.2014, cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale SC, precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 și “Planului de conturi” utilizat de aceste entități, în conformitate cu OMF 3055/2009.
Rezultatul exercitiului încheiat la 31.12.2014, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă pierdere în suma de 46.626,80 lei, stabilit ca diferență între veniturile și cheltuielile efectuate.
Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul 2014.

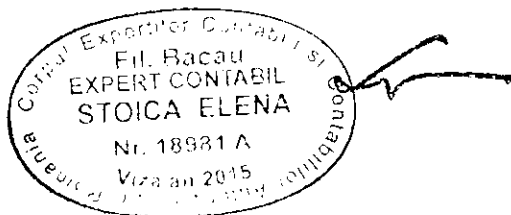
RECOMANDARI

ale cenzorului către conducere și Consiliul Local Comanești:

Efectuarea de urgență a demersurilor pentru obținerea licenței de funcționare ca operator de utilitate publică de la autoritatea competentă.
Efectuarea de către conducerea societății a inventarierii clienților rău plătnici realizarea demersurilor și aplicării procedurilor legale pentru încasarea acestora.
Analiza și stabilirea exactă de către conducerea societății a sumelor nerecuperate prescrise și luarea de măsuri pentru recuperarea acestora.
Raportul a fost întocmit în 3 exemplare originale.

Cenzor: exp. ctb. STOICA ELENA

30.04.2015

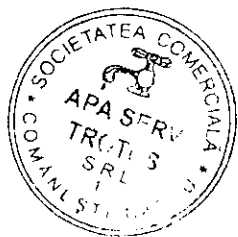


ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2014

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	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	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Cheltuieli de constituire	1.873		0	1.873	1.152	477		1.629
Alte imobilizari necorporale	16.399			16.399	7.327	3.280		10.607
Terenuri	0	0	0	0	0			0
Constructii	5.286	0	0	5.286	37	220		257
Instalatii tehnice si masini	72.474	9.192	0	81.666	14.547	10.940	0	25.487
				0				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	6.067	3.226	0	9.293	5.112	912	0	6.024
				0				0
Imobilizari financiare	0			0				0
TOTAL	102.099	12.418	0	114.517	28.175	15.829	0	44.004

Administrator,



Contabil sef,

NOTA 2

CONFIRMAT
ORIGINAL

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2014

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
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	7.419		0	7.419
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, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Administrator,



Contabil sef,

CONFORM CU
ORIGINALUL

SC Apa Serv Trotus SRL

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2014

lei

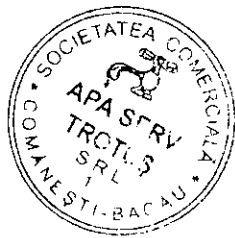
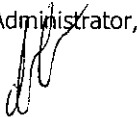
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	
rezerva legală**	
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0,00
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

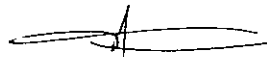
***) - vezi cont 1061

****) - vezi cont 117

Administrator,



Contabil sef,



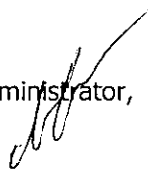

 CONFORM CU ORIGINALUL

NOTA 4

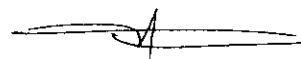
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2014

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2.081.816	2.031.159
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2.191.042	1.750.309
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.070.524	1.355.239
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	350.993
5. Cheltuielile indirecte de productie	120.518	44.077
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-109.226	280.850
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	20.034	402.920
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	63.773	75.406
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-65.487	-46.664

Administrator,



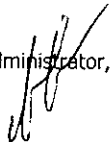

Contabil sef,



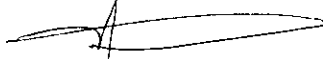
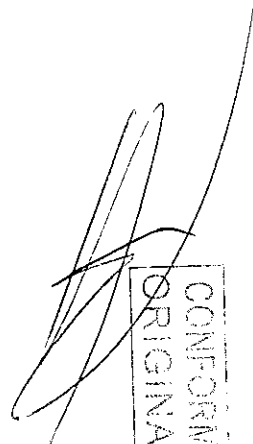
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2014

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	0	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	0		0
Clienți(ct.411+413+418)	3	600.359	477.448	122.911
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	19.068	19.068	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	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	24.005	24.005	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	0		0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	643.432	520.521	122.911
III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	7.419	7.419	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0		0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	636.013	513.102	122.911

Administrator,



Contabil sef,

CONFORM CU
ORIGINALUL

-lei-

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	14	0	0	0	0
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0		0	0
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	0	0	0	0
II. Alte datorii – total, dincare:	19	440.100	416.305	23.795	0
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	20	181.755	157.960	23.795	0
–clienți creditori(ct.419)	21	2.666	2.666	0	0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	119.514	119.514	0	0
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	1.223	1.223	0	0
–datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	69.262	69.262	0	0
–datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	17.797	17.797	0	0
–creditori diverși(ct.462)	26	363	363	0	0
–datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+ +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)	27	0	47.520	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	16.984	12.784	4.200	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	457.084	429.089	27.995	0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

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.

Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Administrator,



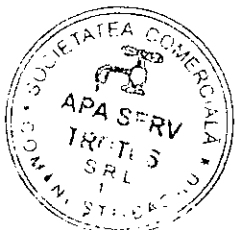
Contabil șef,

CONFORM CU ORIGINALUL

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2014)

a) Metodele contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.						
* - in cazul in care urmeaza notei						
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:						
* natura;		nu este cazul				
* motivele;		nu este cazul				
* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.						
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile			Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.	
* comentarii relevante		nu este cazul				
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.						
nu este cazul						
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.						
nu este cazul						
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliiem:						
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;		nu este cazul				
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;		nu este cazul				
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;		nu este cazul				
* modificarile rezervei din reevaluare;		nu este cazul				
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;		nu este cazul				
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;		nu este cazul				
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;		nu este cazul				
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.		nu este cazul				
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal			Da	-	Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate		nu este cazul				
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului			Da	-	Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.		nu este cazul				

Administrator,



Contabil sef,

ORIGINALITATE
CONFORM CU



Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2014 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 potientiale 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 financiare 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 Finantelor Publice nr. 1752/2005. Situatiile financiare cuprind:

- n Bilant prescurtat
- n Cont de profit si pierdere
- n Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

(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 Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

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

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii

Echipamente

CONF
ORIGIN

Mijloace de transport

Mobilier, aparatura de birou si altele

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 cumulata si deprecierea 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 estimata 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 valoarea 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 normala 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

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

CONFECT
ORIGINE

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in 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 activ, 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 în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creanțe 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 Situatiia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

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

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.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

CONFORM CU
ORIGINALUL

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

La pensionare , societatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizatie cel puțin egala cu doua salarii brute negociat celor care se pensioneaza pentru limita de varsta.



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	X	nu este cazul	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
600.000					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			Numar:	60000	Valoare actiuni - 1: 10 Valoare actiuni - 0
* au fost integral varsate			Da		
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			nu este cazul		
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			nu este cazul		
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul		
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul		
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;			Actiuni de stat		
* numar de actiuni emise;			0		
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			0		
* drepturi legate de distributie:			nu este cazul		
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			nu este cazul		
* perioada de exercitare a drepturilor;			nu este cazul		
* pretul platit pentru actiunile distribuite;			nu este cazul		
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;			nu este cazul		
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;			nu este cazul		
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:			nu este cazul		
* valoarea nominala;			nu este cazul		
* valoarea inregistrata in momentul platii.			nu este cazul		

S.C. APA SERV TROTUS SRL nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2014.

Administrator,



Contabil sef

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	-	Nu.	X			
Valoare	nu este cazul					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
	* rata dobanzii;					nu este cazul
	* principalele clauze ale creditului;					nu este cazul
	* suma rambursata pana la acea data;					nu este cazul
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;					nu este cazul
d) salariati:						
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere		3		
		Executie		69		
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	1.075.516				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;	311.198				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.	-				

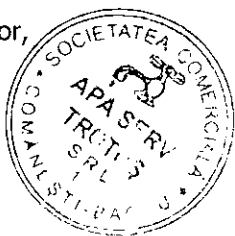
Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2014.

CONFORM CU
ORIGINALUL

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2014, comparativ cu cele din anul 2013 au fost urmatoarele:

Lei	2013	2014
Cheltuielile cu salariile personalului	1.016.625	1.075.516
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	220.962	221.946
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	4.985	5.304
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	53.193	56.247
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	8.695	9.195
Alte cheltuieli salariale	10.710	18.506
TOTAL	1.315.170	1.386.714

Administrator,



Contabil sef,

**CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{781817}{440100} = 1,78$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datorii curente} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 781817 & 20818 \\ \hline \end{array}}{440100} = 1,73$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{326797} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{326797} \times 100 = 0$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor (602)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{151.396}{17.863} = 8,48$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{17.863}{151.396} \times 365 = 43,07$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{595.550}{2.031.159} \times 365 = 107,02$$

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).

~~CONFIRMARE~~
~~ORIGINALUL~~

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 366 = \frac{143.875}{2.031.159} \times 366 = 25,85$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.031.159}{70.513} = 28,81$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.031.159}{781.817} = 2,60$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{326767} = 0$$

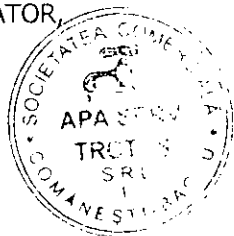
unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

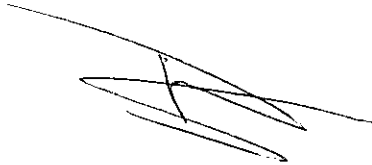
$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-46664}{2031159} \times 100 = -2,30$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

ADMINISTRATOR,



CONTABIL SEF,



Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.



Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.



ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC APA SERV TROTUS SRL - COMANESTI- BACAU este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata cu capital de stat isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea desfasoara activitatea de captare, tratare si distributie a apei, canalizare si epurare ape uzate in localitatea Comanesti din judetul Bacau, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 72 angajati (pe parcursul anului 2014). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
nu este cazul						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;					0
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					0
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					0
	* impozitul pe profit ramas de plata.					0
e) Cifra de afaceri:		2.031.159				
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	2.031.159	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania	0	International			0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;						nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						Veniturile in avans sunt in valoare de 16984 lei si reprezinta valoarea apartamentelor vandute cu plata in rate.
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;						nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.						nu este cazul

CONFIRMAT
ORIGINAL

1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;		nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	4800
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2014 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzi penalitati	1813
Total cheltuieli neimpozabile	1813

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2014 este de 16%.



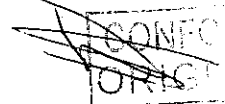
CONFORM CU ORIGINALUL

Operatorul economic: SC APA SERV TROTUS SRL

Sediul/Adresa: JUD. BACAU, ORAS COMANESTI, STR. GARII, NR 47

Cod unic de înregistrare: RO 27864203

EXECUTIE BUGETARA 2014



Nr. Crt.	INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2014	Total realizat 2014	Dif
	0	1	2		
I.	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	2358	2107,00	251,00
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2357	2107,00	250,00
a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	2292	2032,00	260,00
a1)	din vânzarea produselor	4	0	0,00	0,00
a2)	din servicii prestate	5	2266	2000,00	266,00
a3)	din redevențe și chirii	6	21	21,00	0,00
a4)	alte venituri	7	5	11,00	-6,00
b)	din vânzarea mărfurilor	8	0	0,00	0,00
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0,00	0,00
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0,00	0,00
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0,00	0,00
d)	din producția de imobilizări	12	0	0,00	0,00
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0,00	0,00
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	65	75,00	-10,00
f1)	din amenzi și penalități	15	65	75,00	-10,00
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	0,00	0,00
	- active corporale	17	0	0,00	0,00
	- active necorporale	18	0	0,00	0,00
f3)	din subvenții pentru investiții	19	0	0,00	0,00
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0,00	0,00
f5)	alte venituri	21	0	0,00	0,00
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	1	0,00	1,00
a)	din imobilizări financiare	23	0	0,00	0,00
b)	din investiții financiare	24	0	0,00	0,00
c)	din diferențe de curs	25	0	0,00	0,00
d)	din dobânzi	26	0	0,00	0,00
e)	alte venituri financiare	27	1	0,00	1,00
3	Venituri extraordinare	28	0	0,00	0,00
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	2321	2154,00	167,00
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din	30	2321	2154,00	167,00
A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din	31	704	642,00	62,00
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	544	453,00	91,00
a)	cheltuieli cu materiile prime	33	131	92,00	39,00
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	154	152,00	2,00
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	6	3,00	3,00
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	55	60,00	-5,00
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	17	15,00	2,00
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	242	194,00	48,00

INDICATORI		Nr. rd.	Propuneri an curent 2014	Total realizat 2014	Dif
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0	0,00	0,00
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	52	49,00	3,00
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	5	0,00	5,00
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	46	45,00	1,00
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	44	43,00	1,00
b2)	- către operatori cu capital privat	44	2	2,00	0,00
c)	prime de asigurare	45	1	4,00	-3,00
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	108	140,00	-32,00
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0	0,00	0,00
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	3		3,00
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	3		3,00
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	0	0,00	
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	0	0,00	0,00
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu	52	0	0,00	0,00
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	0	0,00	0,00
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0,00	0,00
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările	55	0	0,00	0,00
	- ch.de promovare a produselor	56	0	0,00	0,00
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din	57	0	0,00	0,00
d1)	ch. de sponsorizare a cluburilor sportive	58	0	0,00	0,00
d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59	0	0,00	0,00
d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60	0	0,00	0,00
d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61	0	0,00	0,00
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	0		
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	0	1,00	-1,00
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	0	0,00	0,00
	-interna	65	0	0,00	0,00
	-externa	66	0	0,00	0,00
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	14	15,00	-1,00
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	3	2,00	1,00
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	88	1,00	87,00
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	0	0,00	0,00
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea	71	1	0,00	1,00
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	1	1,00	0,00
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și	73	0	0,00	0,00
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0	0,00	0,00
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0,00	0,00
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0	0,00	0,00
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	0		0,00
i)	alte cheltuieli	78	0	121,00	-121,00

CONFORM CU
ORIGINALA

INDICATORI		Nr. rd.	Propuneri an curent 2014	Total realizat 2014	Dif
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:		79	106	82,00	24,00
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0,00	0,00
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și	81	0	0,00	0,00
c)	ch. cu taxa de licență	82	0	0,00	0,00
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	0	0,00	0,00
e)	ch. cu taxa de mediu	84	0	0,00	0,00
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	106	82,00	24,00
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	1419	1388,00	31,00
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	1098	1076,00	22,00
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	1098	1076,00	22,00
	a) salarii de bază	89	1098	1076,00	22,00
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de	90	0	0,00	0,00
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	0	0,00	0,00
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	0	0,00	0,00
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr.	93	0	0,00	0,00
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0,00	0,00
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006; cu modificările ulterioare;	95	0	0,00	0,00
	b) tichete de masă;	96	0	0,00	0,00
	c) tichete de vacanță;	97	0	0,00	0,00
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut	98	0	0,00	0,00
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0,00	0,00
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103),	100	0	0,00	0,00
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente	101	0	0,00	0,00
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0	0,00	0,00
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării,	103	0	0,00	0,00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	104	0	0,00	0,00
	a) pentru directori/directorat	105	0	0,00	0,00
	-componenta fixă	106	0	0,00	0,00
	-componenta variabilă	107	0	0,00	0,00
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de	108	0	0,00	0,00
	-componenta fixă	109	0	0,00	0,00
	-componenta variabilă	110	0	0,00	0,00
	c) pentru AGA și cenzori	111	0	0,00	0,00
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0	0,00	0,00
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113	321	312,00	9,00
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	239	222,00	17,00
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	8	5,00	3,00
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	66	66,00	0,00
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente	117	0	0,00	0,00
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118	0	0,00	0,00
	f) cheltuieli privind alte contribuții si fonduri speciale	119	8	19,00	-11,00
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:		120	92	42,00	50,00

	INDICATORI	CONPO rd. ORIGINAL	Propuneri an curent 2014	Total realizat 2014	Dif
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din	121	47	26,00	21,00
	- către bugetul general consolidat	122	0	2,00	-2,00
	- către alți creditori	123	47	24,00	23,00
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	0	0,00	0,00
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata	125	0	0,00	0,00
d)	alte cheltuieli	126	0	0,00	0,00
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	45	16,00	29,00
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	0	0,00	0,00
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0	0,00	0,00
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130	0	0,00	0,00
f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a	0	0,00	0,00
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru	131	0	0,00	0,00
f2.1)	din anulara provizioanelor	132	0	0,00	0,00
	- provizioane in legatura contractul de mandat	133	0	0,00	0,00
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a	134	0	0,00	0,00
	- venituri din alte provizioane	135	0	0,00	0,00
2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	0	0,00	0,00
a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0	0,00	0,00
a1)	aferente creditelor pentru investiții	138	0	0,00	0,00
a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	0	0,00	0,00
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142),	140	0	0,00	0,00
b1)	aferente creditelor pentru investiții	141	0	0,00	0,00
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142	0	0,00	0,00
c)	alte cheltuieli financiare	143	0	0,00	0,00
3	Cheltuieli extraordinare	144	0	0,00	0,00
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	37	-47,00	84,00
	venituri neimpozabile	146		0,00	0,00
	cheltuieli nedeductibile fiscal	147		0,00	0,00
IV	IMPOZIT PE PROFIT	148		0,00	0,00
V	Plăți restante	149	129	140	-11,00
VI	Creanțe restante	150	240	353	-113,00
VII	Număr mediu lunar de personal angajat	151	78	79	-1,00
VIII	Număr efectiv de personal la sfârșitul exercitiului	152	79	77	2,00

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL
COMP FINANCIAR
CONTABIL