# JUDETUL BACAU

# CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COMANESTI

# HOTĂRÂRE

**pentru aprobarea Situaţiilor financiare anuale,**
**privind exerciţiul financiar 2011 la SC Apa Serv Trotuş SRL**

**Consiliul Local al oraşului Comăneşti, jud. Bacău;**

***Având în vedere:***

- Referatul *nr.1454/25.05.2012* al d-lui Patulea Florin Mihail - administrator, prin care solicită aprobarea situaţiilor financiare, întocmite de către SC Apa Serv Trotus SRL Comanesti, pentru exerciţiul financiar din anul 2011;
- HCL nr.173/20.12.2010 privind infiintarea SC Apa Serv Trotus SRL Comanesti;

***În conformitate cu:***

- Legea nr.51/2006, privind serviciile comunitare de utilităţi publice, actualizată ;
- Leeai 241/2006, privind serviciul de alimentare cu apă si canalizare, actualizată;
- OMF nr.3055/2009 privind reglementările contabile conform directivelor europene;
- OMFP nr.52 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor anuale la unităţile teritoriale ale MFP;
- Legea nr.273/2006, privind finanţele publice locale, actualizată ;
- Legea contabilităţii nr.82/199, actualizată ;
- Legea nr.31/1991, privind societăţile comerciale, actualizată;

Ţinând cont de rapoartele favorabile ale comisiilor de specialitate din cadrul Consiliul Local Comanesti;

**In temeiul art.36, alin.2), lit.b) si al art.45 din Legea nr.215/2001, privind administratia publica locală, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, adoptă urmatoarea**

# HOTĂRÂRE

**Art.1** Consiliul Local al orasului Comanesti aprobă Situaţiile financiare anuale: Bilanţul contabil, Contul de profit şi pierderi, Datele informative şi Situaţia activelor imobilizate, întocmite pentru exerciţiul financiar 2011 la SC Apa Serv Trotuş SRL conform anexei la prezenta.

**Art.2** Prezenta hotărâre se va comunica Instituţiei Prefectului Judeţului Bacău, Primarului oraşului Comăneşti, SC Apa Serv Trotus SRL Comanesti, direcţiilor şi serviciilor interesate, pentru ducere la îndeplinire.

**Preşedinte de şedinţă,**
**Consilier local**
instit.Liliana Albu

**Contrasemnează,**
**Secretar**
jurist Daniela Chirilă

ROMÂNIA JUDEȚUL BACĂU ORAȘ COMĂNEȘTI CONSILIUL LOCAL

**Nr.60**
**Din 31.05.2012**

03.02.2012 Suma de control 100.000

Tip situație financiară : BS

Bifați numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala

Entitatea: SC APA SERV TROTUS SRL

**Adresa**

Judet: Bacau | Sector: | Localitate: COMANESTI

Strada: GARII | Nr.: 47 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon:

Numar din registrul comertului: J04 1035 2010 | Cod unic de inregistrare: 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** ( ) **Raportări anuale**

( ) **Forma lungă**

(•) **Forma prescurtată**

( ) **Forma simplificată**

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*

☐ 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 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu exceptia entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.**

**F10 - BILANT prescurtat**
**F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE**
**F30 - DATE INFORMATIVE**
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

**Indicatori :**

| | |
|---|---|
| Capitaluri proprii | 102.226 |
| Profit/ pierdere | 2.226 |

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele: PATULEA MIHAIL FLORIN

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TROTUS SRL COMANESTI-BACAU

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA D VALIDARE CORECTA

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele: IACOB VLADUT SEVERIAN

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# BILANȚ prescurtat

Formular 10 la data de 31.12.2011 - lei -

| Denumirea elementului | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|---|---|---|
| | | 01.01.2011 | 31.12.2011 |
| A | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933) | 01 | | 16.467 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931) | 02 | | 30.032 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296* ) | 03 | | 8.169 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | | 54.668 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| I. STOCURI (ct.301+321+302+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 | | 18.759 |
| 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 | | 409.424 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598) | 07 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542) | 08 | | 37.754 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 09 | | 465.937 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) | 10 | | 17.984 |
| 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) | 11 | | 402.133 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19) | 12 | | 47.558 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12) | 13 | | 102.226 |
| 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***+45B1+462+473***+509+5186+519) | 14 | | |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 15 | | |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21), din care : | 16 | | 34.230 |
| Subvenții pentru investiții (ct. 475) | 17 | | |
| Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care: | 18 | | 34.230 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*) | 19 | | 34.230 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*) | 20 | | 0 |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 21 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | |
| I. CAPITAL (rd.23 + 24 + 25), din care: | 22 | | 100.000 |
| - Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 23 | | 100.000 |
| - Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 24 | | |
| - Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 25 | | |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 26 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | | 27 | | |
| IV. REZERVE (ct.106) | | 28 | | 134 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | | 29 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | | 30 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | | 31 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | SOLD C (ct. 117) | 32 | | |
| | SOLD D (ct. 117) | 33 | | |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | SOLD C (ct. 121) | 34 | | 2.226 |
| | SOLD D (ct. 121) | 35 | | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | | 36 | | 134 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36) | | 37 | | 102.226 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | | 38 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38) (rd.39=13-14-15-17-20-21) | | 39 | | 102.226 |

Suma de control F10 : 2120747 / 18633871

*) 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,**

Numele si prenumele

PATULEA MIHAIL FLORIN

Semnătura

Stampila unității

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TROTUȘ SRL COMANESTI-BACAU

Formular VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IACOB VLADUT SEVERIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2011

Formular 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|---|---|---|
| | | 2010 | 2011 |
| A | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06) | 01 | 0 | 1.680.701 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 02 | | 1.680.701 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 03 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 04 | | |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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 | | 3.339 |
| din care, venituri din fondul comercial negativ | 11 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10) | 12 | 0 | 1.684.040 |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412) | 13 | | 147.876 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 14 | | 26.212 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413) | 15 | | 121.396 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 16 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 17 | | |
| 6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care: | 18 | | 985.294 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414) | 19 | | 769.830 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415) | 20 | | 215.464 |
| 7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23) | 21 | | 2.770 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813) | 22 | | 2.770 |
| 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 | | 400.320 |
| 8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624 +625+626+627+628-7416) | 28 | | 377.300 |
| 8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635) | 29 | | 21.033 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658) | 30 | | 1.987 |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*) | 31 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34) | 32 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 33 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 34 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32) | 35 | | 1.683.868 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | |
| - Profit (rd. 12 - 35) | 36 | 0 | 172 |
| - Pierdere (rd. 35 - 12) | 37 | 0 | 0 |
| 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 | | 1.618 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 43 | | |
| Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768) | 44 | | 894 |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44) | 45 | | 2.512 |
| 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 | 0 | 2.512 |
| - Pierdere (rd. 52 - 45) | 54 | 0 | 0 |
| 14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52) | 55 | 0 | 2.684 |
| - Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45) | 56 | 0 | 0 |
| 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 |
| VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57) | 61 | 0 | 1.686.552 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58) | 62 | | 1.683.868 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 61 - 62) | 63 | 0 | 2.684 |
| - Pierdere (rd. 62 - 61) | 64 | 0 | 0 |
| 18. Impozitul pe profit (ct.691) | 65 | | 458 |
| 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 | 2.226 |
| - Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63) | 68 | 0 | 0 |

Suma de control F20 : 13191081 / 18633871

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PATULEA MIHAIL FLORIN

Semnătura

Ștampila unității

SOCIETATEA COMERCIALĂ APA SERV TROTUȘ SRL COMANEȘTI-BACĂU

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IACOB VLADUT SEVERIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

# DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2011

Formular 30

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr. rd. | Nr.unitati | Sume |
|---|---|---|---|
| A | B | 1 | 2 |
| Unitati care au inregistrat profit | 01 | 1 | 2.226 |
| Unitati care au inregistrat pierdere | 02 | 0 | 0 |

| 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.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care: | 03 | 228.810 | 210.910 | 17.900 |
| Furnizori restanţi – total (rd. 05 la 07), din care: | 04 | 156.665 | 138.765 | 17.900 |
| - peste 30 de zile | 05 | 69.918 | 68.018 | 1.900 |
| - peste 90 de zile | 06 | 86.747 | 70.747 | 16.000 |
| - peste 1 an | 07 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care: | 08 | | | |
| - Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 09 | | | |
| - Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 10 | | | |
| - Contribuţia pentru pensia suplimentară | 11 | | | |
| - Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 12 | | | |
| - Alte datorii sociale | 13 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditori | 15 | 57.131 | 57.131 | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat | 16 | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 17 | 15.014 | 15.014 | |
| Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care: | 18 | | | |
| - restante dupa 30 de zile | 19 | | | |
| - restante dupa 90 de zile | 20 | | | |
| - restante dupa 1 an | 21 | | | |
| Dobanzi restante | 22 | | | |

| III. Numar mediu de salariati | Nr. rd. | 31.12.2010 | 31.12.2011 |
|---|---|---|---|
| A | B | 1 | 2 |
| Numar mediu de salariati | 23 | | 65 |
| Numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul exerciţiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie | 24 | | 70 |

| IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente | Nr. rd. | Sume (lei) |
|---|---|---|
| A | B | 1 |
| Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care: | 25 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 26 | |
| Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 27 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | |
| Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care: | 29 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | |
| Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 31 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 32 | |
| Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care: | 33 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 34 | |
| Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care: | 35 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 36 | |
| Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 37 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 38 | |
| Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 39 | 40.000 |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | 40 | |
| Redevență minieră plătită | 41 | |
| Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care: | 42 | |
| - subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor | 43 | |
| - subvenții aferente veniturilor | 44 | |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 45 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 46 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 47 | |

| V. Tichete de masa | Nr. rd. | Sume (lei) |
|---|---|---|
| A | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor | 48 | |

| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | Nr. rd. | 31.12.2010 | 31.12.2011 |
|---|---|---|---|
| A | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care: | 49 | | |
| - din fonduri publice | 50 | | |
| - din fonduri private | 51 | | |

| VII. Cheltuieli de inovare ***) | Nr. rd. | 31.12.2010 | 31.12.2011 |
|---|---|---|---|
| A | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55 ), din care: | 52 | | |
| - cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei | 53 | | |
| - cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei | 54 | | |
| - cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei | 55 | | |

| VIII. Alte informații | Nr. rd. | 31.12.2010 | 31.12.2011 |
|---|---|---|---|
| A | B | 1 | 2 |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 57+ 65), din care: | 56 | | |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 58 la 64 ), din care: | 57 | | |
| - acțiuni cotate emise de rezidenti | 58 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 59 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 60 | | |
| - obligațiuni emise de rezidenti | 61 | | |
| - acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenti | 62 | | |
| - actiuni si parti sociale emise de nerezidenti | 63 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 64 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care: | 65 | | |
| - creanțe imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | | |
| - creanțe imobilizate in valută (din ct. 267) | 67 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care: | 68 | | 408.131 |
| - 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) | 69 | | |
| Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 70 | | 178.363 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 71 | | 950 |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.73 la 77) din care: | 72 | | |
| - creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 73 | | |
| - creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446) | 74 | | |
| - subventii de incasat(ct.445) | 75 | | |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 76 | | |
| - alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482) | 77 | | |
| Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451) | 78 | | |
| 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) | 79 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.81 + 82) din care: | 80 | | |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582) | 81 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473) | 82 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 83 | | |
| - de la nerezidenti | 84 | | |
| Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care: | 85 | | |
| - acţiuni cotate emise de rezidenti | 86 | | |
| - acţiuni necotate emise de rezidenti | 87 | | |
| - părţi sociale emise de rezidenti | 88 | | |
| - obligaţiuni emise de rezidenti | 89 | | |
| - acţiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri) | 90 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 91 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 92 | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 93 | | |
| Casa în lei şi în valută (rd.95+96 ), din care: | 94 | | 5.337 |
| - în lei (ct. 5311) | 95 | | 5.337 |
| - în valută (ct. 5314) | 96 | | |
| Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd.98+100) , din care: | 97 | | 32.358 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 98 | | 32.358 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 99 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 100 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 101 | | |
| Alte conturi curente la bănci şi acreditive (rd.103+104), din care: | 102 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de incasat, în lei (ct. 5117 + 5125 + 5411) | 103 | | |
| - sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412) | 104 | | |
| Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care: | 105 | | 436.363 |
| Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni , în sume brute (ct. 161 )(rd. 107+108), din care: | 106 | | |
| - în lei | 107 | | |
| - în valută | 108 | | |
| Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care: | 109 | | |
| - in lei | 110 | | |
| - in valuta | 111 | | |
| Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 113+114), din care: | 112 | | |
| - în lei | 113 | | |
| - în valută | 114 | | |
| Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care: | 115 | | |
| - in lei | 116 | | |
| - in valuta | 117 | | |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd .119+120) din care : | 118 | | |
| - în lei | 119 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| - în valută | 120 | | |
| Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) ( rd. 122+123) din care: | 121 | | |
| - in lei | 122 | | |
| - in valuta | 123 | | |
| Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.125+126) din care: | 124 | | |
| - în lei | 125 | | |
| - in valută | 126 | | |
| Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care: | 127 | | |
| - in lei | 128 | | |
| -in valuta | 129 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.131+132) din care: | 130 | | |
| - in lei | 131 | | |
| - în valută | 132 | | |
| Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682) (rd. 134+135) din care: | 133 | | |
| - in lei | 134 | | |
| - in valuta | 135 | | |
| Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682) | 136 | | |
| Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care: | 137 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 138 | | |
| - în valută | 139 | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care: | 140 | | 237.370 |
| - datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419) | 141 | | |
| Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 142 | | 28.352 |
| Datorii in legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care: | 143 | | 79.279 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 144 | | 30.808 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446) | 145 | | 47.595 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 146 | | 876 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481) | 147 | | |
| Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451) | 148 | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455) | 149 | | |
| Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care : | 150 | | 91.362 |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581) | 151 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473) | 152 | | 91.362 |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 153 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 154 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186) | 155 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160 ), din care: | 156 | | |
| - acțiuni cotate 2) | 157 | | |
| - acțiuni necotate 3) | 158 | | |
| - părți sociale | 159 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 160 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 161 | | |
| **IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii** | **Nr. rd.** | **31.12.2010** | **31.12.2011** |
| **A** | **B** | **1** | **2** |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 162 | | |

Suma de control F30 : 2977133 / 18633871

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate" se vor avea in vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.
**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.
***) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

1) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)" nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt negociabile si tranzacţionate, potrivit legii.
3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PATULEA MIHAIL FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TROITIŞ SRL ROMANESTI-BACAU

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IACOB VLADUT SEVERIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular 40

# SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2011

- lei -

| 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 | | 1.221 | | X | 1.221 |
| Alte imobilizari | 02 | | 16.049 | | X | 16.049 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | 03 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 03) | 04 | | 17.270 | | X | 17.270 |
| **Imobilizari corporale** | | | | | | |
| Terenuri | 05 | | | | X | |
| Constructii | 06 | | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 07 | | 27.786 | | | 27.786 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 08 | | 4.213 | | | 4.213 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 09 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 05 la 09) | 10 | | 31.999 | | | 31.999 |
| **Imobilizari financiare** | 11 | | 8.169 | | X | 8.169 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11) | 12 | | 57.438 | | | 57.438 |

# 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 | | 0 | | 0 |
| Alte imobilizari | 14 | | 803 | | 803 |
| TOTAL (rd.13 +14) | 15 | | 803 | | 803 |
| **Imobilizari corporale** | | | | | |
| Terenuri | 16 | | | | |
| Constructii | 17 | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 18 | | 797 | | 797 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 19 | | 1.170 | | 1.170 |
| TOTAL (rd.16 la 19) | 20 | | 1.967 | | 1.967 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20) | 21 | | 2.770 | | 2.770 |

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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** | 32 | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32) | 33 | | | | |

Suma de control F40 : 344910 / 18633871

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PATULEA MIHAIL FLORIN

Semnătura

Stampila unitatii

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TRUT SRL COMANESTI

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IACOB VLADUT SEVERIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

**SC APA SERV TROTUS SRL**

**NOTA 1**

## ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2011

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 | 0 | 1.220 | 0 | 1.220 | | 0 | | 0 |
| Imobilizari necorporale | | 16.049 | | 16.049 | | 802 | | 802 |
| Terenuri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | |
| Contructii | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Echipament tehnologic | | 3.288 | | 3.288 | | 183 | | 183 |
| Instalatii tehnice si masini | 0 | 24.498 | 0 | 24.498 | 0 | 614 | 0 | 614 |
| | | | | 0 | | | | 0 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 0 | 4.213 | 0 | 4.213 | 0 | 1.170 | 0 | 1.170 |
| | | | | 0 | | | | 0 |
| Imobilizari financiare | 0 | 8.169 | | 8.169 | | | | 0 |
| | | | | | | | | |
| **TOTAL** | **0** | **57.437** | **0** | **57.437** | **0** | **2.769** | **0** | **2.769** |

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Administrator,

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TROTUS SRL COMANESTI BACAU

Director Economic,

**SC Apa Serv Trotus SRL**

**NOTA 2**

## PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2011

lei

| Denumirea provizionului *) | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri **) | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|---|---|---|---|---|
| | | in cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 |
| Provizioane pentru clienti neincasati | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2011.

Administrator,

Director Economic,

**SC Apa Serv Trotus SRL**

**NOTA 3**

## REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2011

lei

| DESTINATIA | SUMA |
|---|---|
| | |
| PROFIT NET DE REPARTIZAT : | 2.226,00 |
| | |
| rezerva legală** | 134,00 |
| acoperirea pierderii contabile din anii precedenţi*** | 0,00 |
| participarea salariaţilor la profit | 0,00 |
| dividende de plătit | 0,00 |
| alte repartizări prevăzute de lege | 0,00 |
| PROFIT NEREPARTIZAT : | 2.092,00 |

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.
**) - vezi cont 1061
***) - vezi cont 117

Administrator,

Director Economic,

S.C. _APA SERV TROTUS SRL S.R.L.

NOTA 4

## ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2011

lei

| Denumirea indicatorului | Exercitiu financiar | |
|---|---|---|
| | Precedent | Curent |
| 0 | 1 | 2 |
| | | |
| 1. Cifra de afaceri neta | 0 | 1.680.701 |
| **2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)** | **0** | **1.096.751** |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 0 | 1.058.344 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 0 | 8.296 |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | 0 | 30.111 |
| **6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)** | **0** | **583.950** |
| 7. Cheltuielile de desfacere | 0 | 0 |
| 8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere) | 0 | 587.117 |
| 9. Productia neterminata (711 creditor) | 0 | 0 |
| 10. Productia din imobilizari proprie | 0 | 0 |
| 11. Alte venituri din exploatare | 0 | 3.339 |
| | | |
| **12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)** | **0** | **172** |

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obtinute ca urmare a vanzarilor:

** de imobilizari corporale*
** venituri din productia de imobilizari corporale*
** venituri din productia neterminata*

Administrator,

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TROTUS SRL COMANESTI-BACAU

Director Economic,

SC APA SRV TROTUS SRL

NOTA 5

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILDR IN ANUL 2011**

-lei-

| Creanţe | Nr. rd. | Sold la sfârşitul exerc.financ. | Termen de lichiditate | |
|---|---|---|---|---|
| | | | sub 1 an | peste 1 an |
| A | | 1=2+3 | 2 | 3 |
| **I.CREANŢE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)** | **1** | **0** | **0** | **0** |
| Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092) | 2 | **10.053** | 10.053 | 0 |
| Clienţi(ct.411+413+418) | 3 | **397.837** | 397.837 | 0 |
| Creanţe personal şi asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382) | 4 | **950** | 950 | 0 |
| Impozit pe profit(ct.441) | 5 | **0** | 0 | 0 |
| Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424) | 6 | **0** | 0 | 0 |
| Alte creanţe cu statul şi instituţii publice(ct.4428+444+445+446+447+4482) | 7 | **0** | 0 | 0 |
| Decontări din operaţii în participaţie(ct.451+452+456+4582) | 8 | **0** | 0 | 0 |
| Debitori diverşi(ct.461+473+5187) | 9 | **584** | 584 | 0 |
| **II. CREANŢE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)** | **10** | **409.424** | **409.424** | **0** |
| **III.PROVIZIOANE PT. OEPRECIEREA CREANŢELOR**(se scad)**(ct.49(1+5+6))** | **11** | **0** | **0** | **0** |
| **IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)** | **12** | **0** | **0** | **0** |
| **TOTAL CREANŢE(rd.1+10-11+12)** | **13** | **409.424** | **409.424** | **0** |

In decursul anului 2011 nu au fost constituite provizioane, creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasate in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

Administrator,

Director Economic,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

-lei-

| Datorii | Nr. rd. | Sold la sfârşitul 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 şi 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 şi datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269) | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II.Alte datorii – total, dincare:** | **19** | **402.133** | **402.133** | **0** | **0** |
| –furnizori–total(ct.401+403+404+405+408) | 20 | **229.954** | 229.954 | 0 | 0 |
| –clienţi creditori(ct.419) | 21 | **7.417** | 7.417 | 0 | 0 |
| –datorii faţă de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481) | 22 | **30.808** | 30.808 | 0 | 0 |
| –datorii faţă de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic) | 23 | **876** | 876 | 0 | 0 |
| –datorii faţă de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481) | 24 | **32.581** | 32.581 | 0 | 0 |
| –datorii faţă de bugetele locale(ct.446+4481analitic) | 25 | **15.014** | 15.014 | 0 | 0 |
| –creditori diverşi(ct.462) | 26 | **57.131** | 57.131 | 0 | 0 |
| –datorii faţă de alţi creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+ +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.) | 27 | **28.352** | **28.352** | 0 | 0 |
| **III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)** | **28** | **34.230** | **34.230** | **0** | **0** |
| **TOTAL DATDRII(rd.14+19+28)** | **29** | **436.363** | **436.363** | **0** | **0** |

Se vor mentiona urmatoarele informatii (unde este cazul):
a) dauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:
c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

*PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.*
*Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.*
*Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare*

Administrator,

SOCIETATEA COMERCIALĂ APASERV TROTUS SRL BACĂU COMĂNEŞTI

Director Economic,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

**Valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung, precum si a imprumuturilor pe termen scurt, aproximeaza valoarea lor justa**

**Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:**

| | Exercitiul financiar incheiat la data de | |
|---|---|---|
| | 31.12.2010 (lei) | 31.12.2011 (lei) |
| Institutii bancare | | |
| Institutii de leasing | | |
| ***TOTAL*** | | |

**Imprumuturile la institutiile de credit pe scadente sunt:**

| | 31 dec 10 | 31 dec 11 |
|---|---|---|
| Sub 1 an | | |
| Intre 1 si 5 ani | | |
| | | |
| TOTAL | | |

**Obligatii din leasing – valoarea platilor minime**

| | 31 dec 10 | 31 dec 11 |
|---|---|---|
| Sub 1 an | | |
| Intre 1 si 5 ani | | |
| | | |
| TOTAL | | |

**Sume datorate institutiilor de credit**

| Portiunea pe termen lung: | 31 dec 10 | 31 dec 11 |
|---|---|---|
| Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar | | |
| Credite bancare pe termen lung | | |
| | | |
| TOTAL | | |

✓ Societatea nu are in derulare contracte pentru imprumuturi pe termen scurt si lung.
✓ Asociatii au adus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

Administrator,

Director Economic,

**SC APA SERV TROTUS SRL**

**NOTA 6**

## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2011)

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale. | | | | | | | | | |
| *- in fisierul ce 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. | | | 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 - detaliem: | | | | | | | | | |
| * 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. | X |
| 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. | X |
| valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile. | | | nu este cazul | | | | | | |

Administrator,

Director Economic,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

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; | | | | | | | |
| c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise | | Numar: | 0 | Valoare actiuni - 1: | 0 | Valoare actiuni - 2: | 0 |
| * au fost integral varsate | | | nu este cazul | | | | |
| * 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; | | nu este cazul | | | | |
| | * numar de actiuni emise; | | nu este cazul | | | | |
| | * valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire; | | nu este cazul | | | | |
| | * 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 | | | | |

*La începutul anului 2011 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 100000 lei, împartit într-un numar de 10000 parti sociale, cu valoarea nominala de 10 lei/buc. Capitalul social la 31.12.2011sinr de parti sociale ramane neschimbat.*

*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 2011.*

Administrator

Director Economic,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

**SC APA SERV TROTUS SRL**

La 31 decembrie 2011 capitalul social in valoare de 100,000 lei este format din 10,000 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2011 este detinut de catre urmatorii asociati:

| Nr crt. | Denumire asociat | Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2010 | Procent detinut din capitalul social la 31/12/2010 | Nr parti sociale detinute la 31/12/2011 | Procent detinut din capitalul social la 31/12/2011 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ORASUL COMANESTI UAT | 10000 | 100 | 10000 | 100 |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| TOTAL | | | 100% | | 100% |

S.CAPA SERV TROTUS SRLS.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni

Administrator,

Director Economic,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

**SC APA SERV TROTUS SRL**

La 31 decembrie 2011 capitalul social in valoare de 100,000 lei este format din 10,000 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2011 este detinut de catre urmatorii asociati:

| Nr crt | Denumire asociat | Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2010 | Procent detinut din capitalul social la 31/12/2008 | Nr parti sociale detinute la 31/12/2009 | Procent detinut din capitalul social la 31/12/2008 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ORASUL COMANESTI UAT | 10000 | 100 | 10000 | 100 |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| | TOTAL | | 100% | | 100% |

S.CAPA SERV TROTUS SRLS.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2010 si nici in 2011.

Administrator,

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TROTUS SRL COMANESTI-BACAU

Director Economic,

SC APA SERV TROTUS SRL

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 | 62,4 | | | | |
| | * salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; | 754.500 | | | | | |
| | * cheltuieli cu asigurarile sociale; | 215.464 | | | | | |
| | * 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 2011.

SOCIETATE COMERCIALA APA SERV TROTUS S.R.L. COMANESTI-BACAU

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2011, comparativ cu cele din anul 2010 au fost urmatoarele:

| Lei | 2010 | 2011 |
|---|---|---|
| | | |
| Cheltuielile cu salariile personalului | | 769.830 |
| Cheltuieli cu tichete masa | | 0 |
| Contributia unitatii la asigurarile sociale | | 160.766 |
| Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj | | 3.731 |
| Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate | | 39.361 |
| Contributia unitatii la concedii si indemnizatii | | 6.414 |
| Alte cheltuieli salariale | | 5.192 |
| | | |
| **TOTAL** | **0** | **985294** |

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TROTUŞ SRL ONIŞTI-BACAU

Administrator,

Director Economic,

**SC APA SERV TROTUS SRL**

**NOTA 9**

# CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

## 1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{520605}{402133} = 1{,}294609$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datorii curente} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{520605 \quad 18759} = 1{,}24796$$

## 2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{102226} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{102226} \times 100 = 0$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{2369}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

## 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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{165934}{18759} = 8{,}845567$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{18759}{165934} \times 365 = 41{,}2636$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti
  * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
  * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 366 = \frac{152.928}{1680701} \times 366 = 33{,}21157$$

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

* Viteza de rotatie a 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 366 = \frac{144.249}{1680701} \times 366 = 31,32674$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1680701}{54668} = 30,74378$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1680701}{520605} = 3,228361$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2369}{102226} = 0,023174$$

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 datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{172}{1680701} \times 100 = 0,010234$$

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,

SOCIETATEA COMERCIALĂ APA SERV TROTUŞ SRL COMĂNEŞTI - BACĂU

DIRECTOR ECONOMIC,

**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 creditelor – 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.

**SC APA SERV TROTUS SRL**

**NOTA 10**

## 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 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 desfasara activitatea de captare,tratare si distributie a apei in localitatea Comanesti din judetul Bacau, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 65,4 angajati (pe parcursul anului 2011). 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 evidentiate 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 | | | 0 | | |
| | * impozitul pe profit ramas de plata. | | | 458 | | |
| e) Cifra de afaceri: | | | | | | |
| * pe segmente de activitati | Comert | 0 | Servicii | 1680701 | 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. | | | | - | | |
| | | | | | | |
| 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 | | |
| 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 | | |

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

| |
|---|
| j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit. |
| 29400 |
| 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 2011 sunt:** | |
|---|---|
| * Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv) | 0 |
| * Cheltuieli cu combustibilul | 0 |
| * Cheltuieli cu asigurari | 0 |
| * Amenzi penalitati | 108 |
| ***Total cheltuieli neimpozabile*** | 108 |

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 2011 este de 16%, iar impozitul a fost constituit in conformitate cu OUG 34/2009.

In cursul anului 2011 la societate nu a fost efecuat nici un control fiscal.

SOCIETATEA COMERCIALA APA SERV TROTUS SRL DARMANESTI-BACAU

Administrator,

Director Economic

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/