

ROMÂNIA
JUDEȚUL ILFOV
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI CHITILA
Str. Ion Olteanu, nr. 6, tel. 436.37.09/11; fax 436.37.10.

HOTĂRÂRE

privind aprobarea Bilanțul Contabil, Contul de profit și pierdere și Raportul administratorului cu repartizarea profitului net - pentru anul financiar 2014, al AQUASERV CHITILA S.R.L.

Având în vedere:

- Expunerea de motive a domnului Emilian Oprea – Primarul orașului Chitila;
 - Raportul de specialitate al direcției economice;
 - Adresa emisă de AQUASERV CHITILA S.R.L. înregistrată sub nr. 12067/18.05.2015;
 - Raportul de gestiune al Administratorului la 31 decembrie 2014;
 - Raportul auditorului independent adresat Consiliului de Administrație al AQUASERV CHITILA S.R.L.;
 - Prevederile art.1 alin.1, art.30 din Legea nr. 82/1991 „a contabilității” – cu modificările și completările ulterioare;
 - Avizul favorabil al comisiei pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget-finanțe, administrația domeniului public și privat al orașului, agricultură, gospodărie comunală, protecția mediului, servicii și comerț la proiectul de hotărâre;
- În temeiul art. 36 alin. (3) lit. „c”, respectiv art. 45 alin. (2) din Legea 215/2001, *privind administrația publică locală* - republicată,
Consiliul Local al orașului Chitila ;

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare anuale **Bilanțul Contabil, Contul de profit și pierdere și Raportul administratorului cu repartizarea profitului net** pentru anul financiar 2014, al AQUASERV CHITILA S.R.L., conform **Anexelor**, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Prin grija secretarului orașului prezenta hotărâre se va comunica: primarului orașului Chitila Instituției Prefectului județului Ilfov, AQUASERV CHITILA S.R.L. și va fi publicată prin afișare la sediul Consiliului local.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,



Contrasemnează,
SECRETAR,

Nr. 46/19.05.2015

Responsabilitatea auditorului
Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Responsabilitatea conducerei pentru situatiile financiare
Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu reglementarile legale romanesi prevazute de Ordinul 3055/2009 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

explicative:
Am auditat situatiile financiare ale companiei Aquaserv Chitila Srl, care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2014 si situatia rezultatului global, situatia capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii

RAPORT AUDITORULUI INDEPENDENT
adresat
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
al S.C. AQUASERV CHITILA S.R.L.

Calea Calarasi 249, Ap. 67, Sector 3
Bucuresti
C.I.F. 29153258
Tel.021/310.29.34/236
e-mail: constantin.obreja@aquaserv.ro
NR.: 01/05/15.05.2015

AUDITOR FINANCIAR
PFA-ORBREA CONSTANTIN



Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a companiei Aquaserv Chitila la data de 31 decembrie 2014 si performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, in conformitate cu relementarile legale nationale.

Raportul de audit s-a intocmit astazi 15 mai 2015.

AUDITOR FINANCIAR

Constantin Obreja



AUDITOR FINANCIAR
PFA-OBREJA CONSTANTIN

Calea Calarasi 249, Ap. 67, Sector 3
Bucuresti
C.I.F 29153258
Tel.021/310.29.54/236
e-mail :constantin.obreja@euro.ro
NR. : 02/05/15.05.2015



RAPORT AUDITORULUI INDEPENDENT
adresat
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
al S.C. AQUASERV CHITILA S.R.L.

Am auditat situatiile financiare ale companiei Aquaserv Chitila Srl, care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2014 si situatia rezultatului global, situatia capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Aria de aplicabilitate

Auditarea situatiilor financiare s-a desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, respectandu-se principiile si normele impuse de Normele Minimale de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania si prevazute in Ghidul privind Auditul Calitatii.

Scopul nostru a fost acela de a obtine o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative. Pentru aceasta, auditorul a efectuat examinarea pe baza de teste de audit, a elementelor probante ce sustin componenta situatiilor financiare si a informatiilor prezentate. De asemenea s-a efectuat evaluarea procedurilor contabile folosite de societate, a sistemului contabil si a sistemului de control intern, a estimarilor semnificative facute de conducere precum si, evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Pe baza acestor examinari, consideram ca auditul efectuat ne ofera o baza rezonabila de exprimare a unei opinii.

Prezentarea auditorului

PFA OBREJA CONSTANTIN-AUDITOR FINANCIAR este persoana fizica autorizata romana cu sediul in Bucuresti, Calea Calarasi 249, Ap.67, Sector 3, cod de identificare fiscala 29153258, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania cu numar de certificat 605/2000.

Misiunea auditorului

Misiunea de auditare a situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2014, ne-a fost incredintata de conducerea acestei societati , reprezentata prin dl. Avramescu Mihai-Laurentiu avand calitatea de Administrator, in baza Contractului de Prestari Servicii si a Termenilor si Conditiiilor Standard pentru Audit anexate, inregistrat la sediul Aquaserv Chitila Srl sub numarul 229/24.02.2015 si a Scrisorii de misiune, inregistrate la sediul Aquaserv Chitila Srl sub numarul 232/24.02.2015

Operatiunile de auditare efectuate de noi au constat in :

- verificarea operatiunilor si a documentelor care au stat la baza inregistrarii sumelor din conturile sintetice , aplicand tehnica sondajelor si a esantioanelor, in limitele apreciate de auditor ca fiind reprezentative;*
- examinarea si analizarea metodelor contabile;*
- analiza componentei soldurilor anuale;*
- examinarea si analiza concordantei dintre balanta de verificare sintetica si conturile anuale;*
- alte sondaje, proceduri si verificari specifice metodei auditorului.*

Obiectivul angajamentului nostru de audit a fost acela de a ne asigura ca avem posibilitatea sa ne exprimam o opinie cu privire la situatiile financiare, daca acestea sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative, in conformitatea cu OMFP 3055/2009, respectiv un cadru identificat de raportare financiara, daca furnizeaza informatii reale despre pozitia si performantele financiare, rezultatele administrarii entitatii de catre conducatori, inclusiv modul de gestionare de catre acestia a resurselor incredintate.

Opinia noastra sporeste credibilitatea situatiilor financiare, oferind un nivel inalt, dar nu absolut, de certificare, conform careia informatia care face obiectul auditului nu contine denaturari semnificative. Aceasta situatie este exprimata in mod pozitiv in raportul de audit ca o certificare rezonabila.

Alte aspecte legate de audit

Avand in vedere ca AQUASERV CHITILA S.R.L., a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului in data de 27.12.2012, iar, primul an de activitate a fost auditat tot de catre noi, nu au existat dificultatile de comunicare cu un tert care sa fi auditat situatiile financiare ale perioadei precedente, auditorul luand in considerare in desfasurarea procedurilor de audit, rezultatele testelor realizate pentru anul 2013.

Munca de audit am desfasurat-o fara presiune de onorariu si fara presiune de timp. La data inceperii auditului, respectiv 26 februarie 2015, societatea avea inchisa balanta de verificare pentru data de 31.12.2014, iar registrele obligatorii cerute de lege erau intocmite la zi si arhivate corespunzator, pentru intreg exercitiul financiar incheiat.

Intinderea lucrarii

Procedura de verificare si testare specifica muncii de audit s-a desfasurat la sediul social al societatii auditate, in perioada cuprinsa intre 26.02.2015- 08.05.2015.

Lucrarea a fost executata de :

- *Delia Obreja*
- *Bogdan Dumitru*
- *Luci Mares*

si supervizata de Constantin Obreja , managing partner.

Planificarea auditului

La planificarea auditului s-a avut in vedere necesitatea verificarii analitice a procedurilor, documentelor si politicilor contabile ale societatii.

Munca de audit s-a desfasurat dupa urmatoarea diagrama:

<i>Activitate desfasurata</i>	<i>Timp bugetat</i>	<i>Timp afectat</i>
<i>-discutii cu clientul</i>	<i>10 ore</i>	<i>10 ore</i>
<i>- culegere date</i>	<i>160 ore</i>	<i>150 ore</i>
<i>- prelucrare si verificare date</i>	<i>80 ore</i>	<i>60 ore</i>
<i>- finalizare lucrare, concluzii</i>	<i>30 ore</i>	<i>25 ore</i>
<i>- intocmire raport audit</i>	<i>15 ore</i>	<i>15 ore</i>
<i>TOTAL</i>	<i>295 ore</i>	<i>260 ore</i>

Pragul de semnificatie

Informatiile cuprinse in situatiile financiare sunt semnificative daca omisiunea sau declararea lor eronata ar putea influenta, in mod individual sau agregat, deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situatiilor financiare .

De aceea procedurile noastre de audit au fost astfel stabilite, incat sa existe o asigurare rezonabila ca toate problemele potential semnificative, atat ca amploare, dar si din punct de vedere al naturii eventualelor denaturari necorectate, care ar putea afecta opinia de audit, au fost avute in vedere,.

Pentru calcularea pragului de semnificatie, in momentul planificarii auditului, am avut in vedere ca indicator cifra de afaceri realizata efectiv, profitul inainte de impozitare si activele totale.

Rationamentul auditorului a fost acela ca profitul inainte de impozitare nu este semnificativ in acest calcul , motivat si de faptul ca situatiile financiare prezinta cifra de afaceri usor scazuta fata de precedent, a considerat ca nivelul activelor totale este reperul de siguranta pentru testele de audit.

- *pragul de semnificatie a fost stabilit in functie de nivelul activelor totale, c*
la limita superioara a calculului;
- *societatea a inregistrat profit, dar indicatorul nu este relevant pentru noi;*
- *pragul de semnificatie a fost ales la limita superioara, deoarece suntem in*
doilea an in misiune de audit la acest client;
- *pragul de semnificatie a fost ales la limita superioara si datorita faptului*
societatea este in al doilea an de activitate pe profit si cu obligatiile bugetare achitate.

Pragul de semnificatie calculat de auditor este de 14.346 lei.

Pragul de semnificatie a fost pastrat la acelasi nivel pe tot parcursul misiunii de aud
noi considerand ca nu necesita modificare ca urmare a unei revizuiri determinate de
schimbarea circumstantelor, aparitia unor informatii noi, alta perspectiva cu privire la
entitate si operatiunile sale.

Evaluarea riscurilor

Obiectivul Auditorului este de a identifica si evalua riscurile de denaturare
semnificativa a informatiilor, datorita fie fraudei, fie erorii, la nivelul situatiilor
financiare si al afirmatiilor, prin intelegerea entitatii si a mediului sau, inclusiv a
controlului intern al entitatii, furnizand, astfel, o baza pentru elaborarea si
implementarea de raspunsuri la riscurile de denaturare semnificativa evaluate.

a) Riscul de audit

Datorita faptului ca societatea nu mai este in primul an de activitate si exista un
audit anterior, am apreciat un risc mediu de audit, mai ales, ca urmare a faptului ca,
programul informatic utilizat pentru evidenta contabila a societatii nu este integrat cu
modulul informatic folosit in activitatea comerciala, fapt pentru care am fost obligati sa
consideram ca riscul de nedetectare a unor tranzactii sau proceduri analitice nu este
scazut .

Auditorul a procedat la alegerea unui nivel ridicat de esantionare pentru a
minimiza acest risc pana la un nivel minim acceptat.

b) Sistemul contabil

Procedurile si inregistrarile societatii prin care sunt prelucrate tranzactiile ca inregistrari financiare, respecta normele impuse in sensul efectuarii lor cronologice si la data la care se refera documentul justificativ.

Sistemul informational, care include si sistemul contabil, are proceduri si inregistrari menite sa asigure acumularea, inregistrarea si procesarea tuturor informatiilor, precum si raportarea corespunzatoare in situatiile financiare.

c) Sistemul de control intern

Controlul intern trebuie conceput, implementat si mentinut pentru a atenua riscurile inerente ale afacerii, care ameninta atingerea oricaruia dintre obiectivele entitatii care se refera la credibilitatea raportarii financiare, eficienta operatiunilor si conformitatea cu legile si reglementarile aplicabile. Deoarece, in cazul societatii Aquaserv Chitila, sistemul de control intern nu este structurat si acest lucru poate sa impuna administratorului o supraveghere mai atenta, am luat in calcul, totusi, identificarea unor riscuri de denaturare.

Prezentarea entitatii auditate

S.C. AQUASERV CHITILA S.R.L. are sediul social in Judetul Ilfov, Oras Chitila, Strada Lalelelor, Nr. 41 B, cu numarul de ordine in Registrul Comertului: J23/3644/2012, atribuit in data de 21.12.2012 si C.U.I. 31038935.

Asociati persoane juridice in calitate de asociat unic: Consiliul Local al Orasului Chitila.

Activitatea principala: 3600 - captarea, tratarea si distributia apei

Activitatea secundara: 3700 - colectarea si epurarea apelor uzate

Persoane imputernicite in calitate de administrator: Avramescu Mihai-Laurentiu.

In organigrama societatii exista un departament financiar-contabil distinct, coordonat de contabilul sef, care indeplineste conditiile impuse de art.11, alin.1 din Legea Contabilitatii nr.82/1991.

Un aspect esential constatat este ca societatea are o conducere careia nu ii lipsesc cunostintele si experienta necesare si suficiente pentru a gestiona activitatea.

Factori economici generali ce influenteaza sectorul de activitate

Societatea isi desfasoara activitatea intr-un domeniu de interes public cu impact ridicat din punct de vedere economic, dar si social. Din discutiile purtate cu conducerea societatii a reiesit ca asociatul unic are in vedere dezvoltarea si modernizarea serviciilor societatii catre piata, in urmatorii ani, ceea ce subliniaza ca activitatea va avea continuitate.

Pana la data inceperii misiunii de audit, bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2015 a fost aprobat de asociatul unic prin Hotararea nr. 13 din 10.02.2015, astfel ca am putut analiza nivelul de activitate prevazut pentru anul in curs, estimarile si fundamentarile ce au stat la baza acestora, asigurandu-ne de continuitatea activitatii societatii.

Modul de prezentare a situatiilor financiare

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu legislatia contabila in vigoare a Romaniei, in lei si in limba romana.

Inregistrarea si evaluarea elementelor patrimoniale a avut in vedere principiile Legii contabilitatii nr.82/1991 si prevederile OMFP nr.3055/2009.

Inventarierea

Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului la data de 31.12.2014 conform legislatiei in vigoare .

Indicatori economico-financiari

Indicatori de lichiditate

- 1. Lichiditate generala (active circulante/datorii curente) = 11.72*
- 2. Lichiditate imediata (active circulante-stocuri/datorii curente) = 11.72*
- 3. Rata capacitatii de plata (casa si conturi la banci + investitii pe termen scurt/datorii curente) = 8.6*
- 4. Acoperirea cheltuielilor zilnice (cash + inv.term.scurt + creante/ch.medii zilnice) = 35.3*

Indicatori de risc/datorii

- 1. Rata de indatorare globala (datorii totale/active totale) = 0.09*
- 2. Rata solvabilitatii generale (active totale/datorii curente) = 11.72*

Indicatori de activitate (gestiune)

- 1. Rotatia debitelor-clienti (cifra de afaceri/sold mediu clienti) = 9.42*
- 2. Durata de rotatie a debitelor-clienti (sold mediu clienti/cifra de afaceri) = 10.62*
- 3. Rotatia creditelor-furnizor (achizitii de bunuri/sold mediu furnizori) = 349.69*
- 4. Durata de rotatie a creditelor-furnizor (sold mediu furnizori/achiz. de bunuri) = 0.03*
- 5. Rotatia activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate) = 29.51*

Indicatorii de lichiditate ai companiei arata posibilitatea imediata a acesteia de a achita eventualele datorii, indicele minim acceptat fiind 0.30, iar acoperirea necesitatilor zilnice poate fi facuta de peste 35 de ori.

Indicele de indatorare totala trebuie sa fie subunitar, iar societatea il are la mai putin de o zecime din patrimoniu, fapt pozitiv oglindit si de rata rentabilitatii generale.

Indicatorii de gestiune arata ca societatea achita creditele de la furnizori intr-un timp scurt, incaseaza clientii intr-un numar acceptabil de zile si are o eficienta ridicata in utilizarea activelor la realizarea veniturilor, respectiv in exercitiul financiar analizat la un leu active imobilizate au rezultat 29.51 lei vanzari.

Oglinda acestor indicatori arata ca societatea a avut un trend sanatos, fiind capabila sa atenueze orice presiune financiara si reusind sa-si valorifice eficient toate resursele, fara sa afecteze capitalul permanent. Toti indicatorii analizati si-au pastrat sau si-au imbunatatit reprezentarea, fata de perioada precedent.

Note asupra situatiilor financiare

I. Bilantul incheiat la 31.12.2014

I. Activ

1.1. Imobilizari necorporale

In categoria de active intangibile, societatea are inregistrate cheltuielile de constituire si programele informatice achizitionate de la terti. Aceste active sunt recunoscute la intrarea in patrimoniu la cost de achizitie.

Situatia imobilizarilor necorporale se prezinta astfel :

Valoare imobilizari necorporale la 01.01.2014	520
Achizitii in timpul anului	0
<hr/>	<hr/>
Valoare la 31.12.2014	520
Amortizare imobilizari necorporale la 01.01.2014	43
Amortizare calculata in timpul anului	174
<hr/>	<hr/>
Valoare amortizata la 31.12.2014	217
Valoare neta la 31.12.2014	303

1.2. Imobilizari corporale

In categoria imobilizarilor corporale societatea detine mijloace fixe.

Evidentierea in situatiile financiare este facuta la valoarea contabila neta prin care se intelege valoarea de intrare , mai putin amortizarea , neexistand ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare.

Situatia imobilizarilor corporale se prezinta astfel :

Valoare imobilizari corporale la 01.01.2014	81.089
Achizitii in timpul anului	9.293
<hr/>	<hr/>
Valoare la 31.12.2014	90.902
Amortizare imobilizari corporale la 01.01.2014	6.559
Amortizare calculata in timpul anului	21.638
<hr/>	<hr/>

Valoare amortizata la 31.12.2014 28.197

Valoare neta la 31.12.2014 62.185

1.3. Imobilizari financiare

In categoria imobilizarilor financiare societatea nu a inregistrat niciun element.

Concluzii asupra imobilizarilor

Din testele si verificarile efectuate au reiesit urmatoarele aspecte:

- *imobilizarile necorporale nu sunt generate intern si decurg din drepturi contractuale;*
 - *inregistrarile contabile respecta normele impuse, in sensul ca sunt facute cronologic si la data la care se refera documentul justificativ (contracte, facturi);*
 - *toate tranzactiile si evenimentele sunt inregistrate in conturile si in perioadele contabile adecvate;*
 - *societatea nu detine active pentru vanzare si activitati intrerupte;*
 - *societatea a adoptat tratamentul de baza prevazut de standarde pentru imobilizari, respective activele au fost contabilizate la costul lor mai putin orice amortizare cumulata si orice pierdere din depreciere acumulata, respectandu-se evaluarea initiala la cost istoric;*
 - *metoda de amortizare utilizata de societate este cea liniara;*
- Toate activele detinute sunt pe numele si in posesia societatii, nefiind in custodia niciunei institutii de creditare ca garantie.*
- Activele societatii nu prezinta depreciere, deci nu este necesara constituirea de provizioane.*

Nu s-au inregistrat vanzari-casari de active.

1.4. Stocuri

Societatea nu prezinta stocuri de materii prime, material, produse finite.

1.5. Creante

Contabilitatea tertilor asigura evidenta creantelor entitatii in relatiile acesteia cu clientii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, asociatii/actionarii si debitorii diversi.

In contabilitatea clientilor sunt inregistrate operatiunile privind prestarile de servicii efectuate de entitate in conformitate cu obiectul de activitate.

Structura creantelor prezentate in situatiile financiare la data de 31.12.2014 este urmatoarea :

<i>Explicatii</i>	<i>An curent</i>	<i>An precedent</i>
<i>Creante comerciale</i>	<i>168.322</i>	<i>164.764</i>

<i>Alte creante</i>	6.928	42
<i>Total</i>	175.250	164.806

Avand in vedere riscul de nedetectare ridicat in primul an de activitate, am pastrat si in acest al doilea an procedura de verificarea soldurilor clientilor si a facturilor emise cu un grad mare de acoperire.

Prin specificul activitatii societatii, ponderea mare in masa de clienti o reprezinta persoanele fizice, iar rata de raspuns la solicitarile noastre de confirmare solduri si rulaje, a fost destul de mica, ceea ce ne-a determinat sa verificam un esantion mare de venituri, asa cum sunt reflectate in jurnalele de vanzari, registrul jurnal si balantele contabile.

Un alt test aplicat de auditor a fost de a verifica separarea exercitiilor . Pentru aceasta s-a verificat daca creantele au fost recunoscute la data aparitiei lor. La acest aspect nu s-au constatat diferente.

Testele enumerate se refera implicit si la venituri si TVA aferenta.

Concluzii asupra creantelor

Din testele si verificarile efectuate au reiesit urmatoarele aspecte:

- societatea evidentiaza creantele rezultate din contracte sau orice prevederi legale, asa cum prevede contabilitatea de angajamente;*
- pentru creantele restante societatea nu a calculat dobanzi penalizatoare;*
- societatea are evidentiati, distinct, clientii neancasatai din anul 2013 si pentru care a intocmit provision;*
- nu exista situatii de prestari servicii de furnizare apa si servicii canal fara a se intoarni facturi (contul 418 "client-facturi de intocmit" nu are rulaj);*
- societatea nu are identificati client incerti si nu a considerat necesar sa constituie ajustari pentru depreciere;*
- in situatiile financiare ale exercitiului 2014, creantele sunt evaluate la valoarea probabila de incasat.*

1.6. Casa si conturi la banci

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii disponibilitatilor in conturi la banci/casierie, a cec-urilor, a creditelor bancare pe termen scurt si a altor valori de trezorerie .

Conturile curente la banci sunt dezvoltate in analitic pe fiecare banca.

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in banci/casierie , precum si a miscarii acestora ca urmare a incasarilor si platilor efectuate se evidentiaza distinct.

Pentru a ne asigura ca situatia disponibilitatilor este reala am procedat la urmatoarele teste :

- verificarea soldurilor disponibilului din balanta analitica incheiata la data de 31.12.2014 cu extrasele de cont eliberate de societatile bancare pentru aceasta data;

- verificarea celor mai mari tranzactii din timpul anului;
- verificarea pe baza documentelor justificative a unui esantion de inregistrari contabile legate de plati si incasari;
- verificarea viramentelor interne din casa/banca si din banca/casa.

La 31.12.2014 disponibilitatile societatii aveau urmatoarea structura:

<i>Cont</i>	<i>Denumire</i>	<i>Sold la 31.12.2014</i>
5121.01	Conturi la banci in lei-BRD	383.425,18
5121.02	Conturi la trezorerie-Buftea	91.395,91
5311	Casa in lei	1.143,31
5328.01	Alte valori-bonuri combustibil	1.572,58
<i>Total</i>		<i>477.536,98</i>

Concluzii asupra disponibilitatilor banesti

Din testele si verificarile efectuate a reiesit ca societatea respecta prevederile reglementarilor legale referitoare la disciplina de casa si operatiunile bancare:

- *intocmirea zilnica a evidentelor contabile obligatorii;*
- *gestionarea resurselor banesti de catre un casier care sa indeplineasca conditiile de gestionare ;*
- *contabilitatea disponibilitatilor aflate in banci/casierie se tine distinct pe analitice;*
- *in contul de viramente interne se inregistreaza corect transferurile de disponibilitati banesti;*
- *evidenta operatiunilor de casa si banca are la baza documente specifice, in ordine cronologica;*
- *operatiunile financiare se efectueaza cu respectarea regulamentelor emise de Banca Nationala a Romaniei si a reglementarilor emise in acest scop.*

In privinta sumelor prezentate auditorul nu a considerat necesara corectarea acestora.

1.7. Cheltuieli in avans

La acest capitol in situatiile financiare intocmite de societate sunt evidentiata cheltuielile efectuate in exercitiul financiar curent dar care privesc exercitiul financiar urmator. Suma cheltuielilor in avans la data de 31.12.2014 este 3.957,48 lei si se refera la asigurari, abonament legislatie, redeventa in avans.

Concluzii asupra cheltuielilor in avans

Din testele si verificarile efectuate a reiesit ca societatea a procedat corect in legatura cu recunoasterea cheltuielilor viitoare, auditorul neconsiderand necesara corectarea sumelor prezentate.

1.8 Provizioane

Potrivit Ordinului MFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, art.223, al. g) societatea a constituit provizion pentru prime ce urmeaza a se acorda personalului din profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale. Societatea a constituit alte provizioane pentru deprecierea creantelor – client incerti in suma de 9.912 lei cu evidenta distincta in functie de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

2. Pasiv

2.1. Capitaluri proprii si rezerve

Capitalul social subscris si varsat in suma de 350.000 lei a fost inregistrat distinct in contabilitate , pe baza actelor de constituire a persoanei juridice si a documentelor justificative privind varsamintele de capital. Conform certificatului constatator emis de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Ilfov, numarul de parti sociale este de 350, valoarea unei parti este de 1.000 lei, iar cota de participare la beneficii si pierderi este de 100% pentru asociatul unic.

La data de 31.12.2014, societatea avea obligatia in conformitate cu prevederile in vigoare sa constituie rezerva legala in procent de 5% din profitul inainte de impozitare. Suma rezultata in urma acestui calcul este 9.208,54 lei si este prezentata corect in situatiile financiare aferente exercitiului auditat, rezerva legala cumulate fiind de 27.158,74 lei.

Concluzii asupra capitalurilor proprii

Societatea a respectat reglementarile legale in ceea ce priveste constituirea rezervelor in cotele si limitele prevazute de lege si a prezentat corect in situatiile financiare structura capitalurilor proprii.

In cursul anului 2014, nu au fost modificari (majorare, micorare, numar actiuni),ale capitalului social.

2.2. Creditori si angajamente

Contabilitatea tertilor asigura evidenta datoriilor unitatii in relatiile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, actionarii si creditorii diversi.

In contabilitatea furnizorilor sunt inregistrate operatiunile privind achizitiile de bunuri, prestarile de servicii, alte operatiuni.

Contabilitatea decontarilor cu personalul cuprinde drepturile salariale, sporurile, adaosurile, indemnizatiile pentru concediile de odihna, precum si cele pentru incapacitate temporara de munca, platite din fondul de salarii, alte drepturi in bani datorate de unitate personalului pentru munca prestata si care se suporta potrivit reglementarilor in vigoare din fondul de salarii.

In cadrul decontarilor cu bugetul statului si fondurile speciale se cuprind impozitul pe profit, taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe venit, alte impozite si taxe.

Sumele datorate de societate unor terte persoane juridice, au fost inregistrate in contul de creditori diversi.

Auditorul a procedat la verificarea confirmarii soldurilor furnizorilor. Din valoarea totala a soldului de 2.822 lei, prezentat inainte de intocmirea situatiilor financiare, s-a determinat ca reprezinta soldul pentru mandatul de administrator, confirmat in suma de 2.822 lei, reprezentand un procent de 100%. Auditorul a considerat aceasta rata de confirmare ca fiind foarte buna.

S-a revizuit lista furnizorilor comerciali ai anului anterior, s-au verificat platile catre furnizori ulterioare datei de 31.12.2014, aceasta pentru a aprecia corecta evaluare a datoriilor comerciale. S-a efectuat de asemenea testul de separare al exercitiilor pentru a ne asigura ca societatea a inregistrat tranzactiile in exercitiul financiar corespunzator.

Datorii legate de personal

Pentru a putea exprima o opinie referitor la datoriile legate de personal am procedat la verificarea prin sondaj (peste 60%), a statelor de salarii si a modului de calcul si inregistrare in contabilitate. Totodata au fost verificate si viramentele privind datoriile salariale catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale de stat, bugetul asigurarilor sociale de sanatate, fondul de somaj si celelalte fonduri speciale.

Datorii catre bugetul de stat

Taxa pe valoarea adaugata

Pentru a verifica modul de calcul si de inregistrare a taxei pe valoarea adaugata atat pentru vanzari cat si pentru cumparari auditorul a verificat prin sondaj daca facturile primite si cele emise sunt inscrise in jurnalele de TVA. De asemenea s-au facut verificari in ceea ce priveste concordanta dintre TVA inscrisa in deconturile trimestriale, jurnalele de TVA si balantele de verificare, urmarindu-se si reflectarea tuturor operatiunilor in contul 4428(cand a fost cazul).

Impozitul pe profit

Calculul impozitului pe profit a fost facut in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila in Romania.

Urmare testelor efectuate nu s-au constatat diferente semnificative. Achitarea obligatiilor datorate se face la termenele legale, in soldurile conturilor de datorii catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale de stat, bugetul asigurarilor sociale de sanatate si bugetelor speciale, la data de 31.12.2014 fiind recunoscute ca datorii toate obligatiile in limita sumelor neplatite, scadente in luna ianuarie 2015.

Concluzii asupra creditorilor si obligatiilor angajate

- *societatea nu are in evidenta distincta creditori si credite, altele decat obligatiile fiscale, care nu devin creditari, deoarece sunt platite la termen;*
- *din testele efectuate de auditor nu s-au constatat diferente semnificative;*

II. Contul de profit si pierdere

Contul de profit si pierdere cuprinde :cifra de afaceri neta, veniturile si cheltuielile exercitiului grupate dupa natura lor, precum si rezultatul exercitiului.

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele provenind din efectuarea de prestari de servicii care intra in categoria activitatilor curente ale societatii, dupa scaderea reducerilor comerciale (daca este cazul) si a taxei pe valoarea adaugata. In exercitiul financiar 2014, societatea Aquaserv Chitila a realizat o cifra de afaceri in suma de 1.844.104 lei.

Venituri

In categoria veniturilor sunt incluse atat sumele sau valorile incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente, cat si castigurile din orice surse.

Contabilitatea veniturilor este prezentata pe categorii de venituri, dupa natura lor astfel:

- a)venituri din exploatare;*
- b)venituri financiare;*
- c)venituri extraordinare.*

In exercitiul auditat societatea a realizat venituri in suma de 1.884.104 lei, din activitatea de exploatare si 416 lei venituri financiare.

Cheltuieli

Cheltuielile societatii sunt reprezentate de valorile platite sau de platit pentru consumuri de stocuri si material, lucrari executate si servicii prestate de care beneficiaza entitatea, cheltuieli cu personalul, executarea unor obligatii legale sau contractuale.

Contabilitatea cheltuielilor este prezentata pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor, astfel:

- a)cheltuieli de exploatare;*
- b)cheltuieli financiare;*
- c)cheltuieli extraordinare.*

Cheltuielile cu amortizarea precum si cheltuielile cu impozitul pe profit sunt evidentiatae distinct.

In exercitiul 2014, societatea a inregistrat cheltuieli exclusiv din exploatare, in suma de 1.656.755 lei, din care 57.24% reprezinta ponderea celor doi furnizori de baza, Apa Nova si Enel, iar 29.58% reprezinta cheltuielile de personal.

Pentru a ne asigura ca in contul de profit si pierdere nu sunt erori semnificative am procedat la aplicarea mai multor teste ca de exemplu:

- sintetizarea si reconcilierea veniturilor cu jurnalele de vanzari;*
- sintetizarea si reconcilierea cumpararilor cu jurnalele de cumparari;*
- verificarea stornarilor;*
- sintetizarea tuturor cheltuielilor de personal;*
- verificarea recunoasterii veniturilor la valoarea integrala;*
- verificarea existentei unor elemente extraordinare de venituri sau cheltuieli rezultate din evenimente sau tranzactii care sunt clar diferite de activitatile curente;*
- verificarea faptului daca sunt evidentiatae distinct, in functie de natura lor, cheltuielile cu provizioanele, amortizarile, impozitul pe profit si alte impozite.*

Din testele efectuate, am apreciat ca suma veniturilor poate fi estimata in mod rezonabil si evaluate la valoarea justa a sumelor primite sau de primit in schimbul serviciilor oferite in cursul normal al afacerii.

Contul de profit si pierdere intocmit de societate la 31 decembrie 2014, prezinta un profit brut in suma de 187.765 lei, un impozit pe profit determinat in suma de 27.994 lei, rezultand un profit net de 159.771 lei.

Din situatiile financiare prezentate si notele explicative anexate nu rezulta ca societatea are depturi si obligatii, precum si unele bunuri care nu pot fi integrate in activele si datoriile societatii, inregistrate in contabilitate in conturi in afara bilantului, denumite si conturi de ordine si evidenta.

Apreciem ca Raportul administratorului cuprinde o prezentare fidela a dezvoltarii si performantei activitatilor societatii Aquaserv Chitila si a pozitiei sale financiare la sfarsitul exercitiului 2014, precum si informatii utile cu privire la continuitatea activitatii, dezvoltarea viitoare, obiectivele si politicile in materie de gestiune a riscului financiar.

Alte aspecte

In urma derularii misiunii de audit, dupa efectuarea procedurilor cerute de ISA 200 "Obiective generale ale auditorului independent si desfasurarea unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit", am convenit asupra termenilor misiunii de audit (ISA 210), am stabilit documentatia de audit (ISA 230), am planificat misiunea de audit (ISA 300), am stabilit pragul de semnificatie (ISA 320), am



AQUASERV CHITILA SRL
Str. Lalelelor nr. 41B, Oras Chitila, Jud
CIF: RO31038935
Nr. Reg. Com. : J23/3644/2012
TEL: 021.361.60.25

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

S.C.AQUASERV CHITILA SRL este o societate cu răspundere limitată, înființată conform legii 31/1990. Sediul societății este în Str. Lalelelor nr. 41 B, Oras Chitila, Judetul Ilfov. Obiectul de activitate îl constituie în principal "Captarea, tratarea și distribuția apei" cod CAEN 3600

Capitalul social subscris și vărsat, în valoare de 350000 RON, este împărțit în 350 de părți sociale. Structura asociaților la data de 31.12.2014 este următoarea:

ASOCIATI	PARTI SOCIALE	PROCENT
Oras Chitila	350	100.00%
TOTAL	350	100.00%

Societatea este condusă de un administrator unic desemnat conform actului constitutiv al societății aprobat prin HCL nr. 226/06.09.2012

La sfârșitul anului 2014 societatea a avut 18 angajați permanenți.

Situațiile financiare anuale la 31.12.2014 respectă prevederile Legii nr.31/1990 republicată și a Legii contabilității nr.82/1991, republicată, modificată și cu completările ulterioare, și cu Regulamentul de aplicare a acesteia aprobat prin H.G. nr. 704/1993.

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament, respectând principiul independenței exercițiilor și principiul prevalenței economicului asupra juridicului.

Situațiile financiare se bazează pe evidențele contabile întocmite conform legislației române, care sunt exprimate la cost istoric.

Moneda de raportare folosită este leul românesc.

Bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2014 prezintă următoarea structură. Toate cifrele sunt prezentate în lei.

DENUMIRE INDICATOR		SOLD LA 31.12.2014
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL din care:		62488
IMOBILIZARI NECORPORALE		303
IMOBILIZARI CORPORALE		62185
IMOBILIZARI FINANCIARE		
ACTIVE CIRCULANTE		650875
STOCURI		
CREANTE		173338
DISPONIBILITATI		477537
CHELTUIELI IN AVANS		3957
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN		55547
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE		661773
DATORII PE TERMEN LUNG		
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI		17734
CAPITAL		350000
REZERVE		143477
REZULTAT REPORTAT	SOLD C	
	SOLD D	
REZULTATUL EXERCITIULUI	SOLD C	159771
	SOLD D	
REPARTIZAREA PROFITULUI		9209
TOTAL CAPITALURI		644039

DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL	1844104
CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL	1656755
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:	187349
PROFIT	187349
PIERDERE	
VENITURI FINANCIARE	416
CHELTUIELI FINANCIARE	
REZULTATUL FINANCIAR:	416
PROFIT	416
PIERDERE	
VENITURI EXCEPTIONALE	
CHELTUIELI EXCEPTIONALE	
REZULTATUL EXCEPTIONAL:	0
PROFIT	
PIERDERE	
VENITURI TOTALE	1844520
CHELTUIELI TOTALE	1656755
REZULTATUL BRUT:	187765
PROFIT	187765
PIERDERE	
IMPOZITUL PE PROFIT	27994
REZULTATUL NET	
PROFIT	159771
PIERDERE	

VENITURI	1844520
CHELTUIELI	1656755
IMP.PE PROFIT	27994

Profitul net in suma de 159771 lei, s-a propus sa fie repartizat pentru urmatoarele destinatii:

rezerve legale	9209
dividende	132828
participarea salariatilor la profit	17734

În cursul anului 2014 au fost inventariate toate gestiunile de valori materiale. Mijloacele fixe au fost de asemenea inventariate pe parcursul anului. Societatea deține gestiuni care au organizată o evidență cantitativă și valorică a stocurilor materiale. Contabilitatea de gestiune este cantitativ-valorică și nu există diferențe între conturile sintetice și analitice.

Bilanțul contabil a fost întocmit în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, modificată și cu completările ulterioare, și cu Regulamentul de aplicare a acesteia aprobat prin H.G. nr. 704/1993.

ADMINISTRATOR,

Ing. Avramescu Mihai-Laurentiu

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2014 pentru :

Entitate: S.C. AQUASERV CHITILA S.R.L.

Judetul: 23-ILFOV

Adresa: JUDETUL ILFOV LOC. CHITILA STR. LALELELOR NR. 41B COD POSTAL 077045 TEL. 0213616025

Numar din registrul comerțului: J23/3644/2012

Forma de proprietate: 15--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600 Captarea, tratarea si distributia apei

Cod de identificare fiscala: 31038935

Subsemnatul, AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2014 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU



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

Tip situație financiară : BS

 An Semestru Anul 2014

Entitatea S.C. AQUASERV CHITILA S.R.L.

Adresa

Judet Ilfov Sector Localitate CHITILA
 Strada LALELELOR Nr. 41B Bloc Scara Ap. Telefon 0213616025

Număr din registrul comerțului J23/3644/2012

Cod unic de înregistrare 3 1 0 3 8 9 3 5

Forma de proprietate 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă 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	644.039
	Profit/ pierdere	159.771

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele
 AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnătura și stampila

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
 VALIDARE CORECTA

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele
 IONITA ELENA

Calitatea
 12--CONTABIL ȘEF

Semnătura
 Nr. de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit
 PFA OBREJA CONSTANTIN - AUDITOR FINANCIAR

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR
 605 2000

Cod fiscal
 29153258

Formular VALIDAT

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2014

- lei -

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	477	303
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	74.530	62.185
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	75.007	62.488
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		
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	164.806	175.250
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	570.203	477.537
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	735.009	652.787
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	2.869	3.957
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	158.450	57.459
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	579.428	599.285
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	654.435	661.773
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)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	26.924	17.734
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)	16		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	19		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	20		
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)	23	350.000	350.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	350.000	350.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		

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	17.950	143.477
Acțiuni proprii (ct. 109)		31		
Căștiguri 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		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA	SOLD C (ct. 121)	36	277.511	159.771
EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	37		
Repartizarea profitului (ct. 129)		38	17.950	9.209
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)		39	627.511	644.039
Patrimoniul public (ct. 1016)		40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)		41	627.511	644.039

Suma de control F10: 10381864 / 46161274

*) 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 și prenumele

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IONITA ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

-

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	1.883.200	1.844.104
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.883.200	1.844.104
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
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	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10		
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.883.200	1.844.104
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	23.763	39.382
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	29.738	15.959
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	921.659	981.130
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	24	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	452.076	490.112
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	339.166	376.184
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	112.910	113.928
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	6.602	21.811
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	6.602	21.811
a.2) Venituri (ct.7813)	23	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	0	7.994
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	0	7.994
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	90.459	109.557

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	86.809	106.146
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	3.650	3.387
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	0	24
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ¹)	31	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	26.924	-9.190
- Cheltuieli (ct.6812)	33	26.924	17.734
- Venituri (ct.7812)	34	0	26.924
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.551.197	1.656.755
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	332.003	187.349
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766 ¹)	42	77	126
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	0	290
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	77	416
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	47	0	0
- Venituri (ct.786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666 ¹ -7418)	49	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	77	416
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	332.080	187.765
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58	0	0
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	1.883.277	1.844.520
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.551.197	1.656.755
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	332.080	187.765
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	54.569	27.994
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	277.511	159.771
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 27864172 / 46161274

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

*) 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,

Numele și prenumele

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IONITA ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
A	B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	1		159.771	
Unitați care au înregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au înregistrat 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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05				
peste 30 de zile	06				
- peste 90 de zile	07				
- peste 1 an	08				
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 creditorii	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
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	16		17	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	17		18	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. 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	
- 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	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- 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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
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		

- 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	164.764	171.340
- 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		169.967
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		5.014
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93		5.014
- 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		2.327
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	2.869	8.935
- 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	2.869	8.935
- 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		

- 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	2.786	1.143
- în lei (ct. 5311)	116	2.786	1.143
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	563.626	474.821
- în lei (ct. 5121), din care:	119	563.626	474.821
- 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		
- 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	158.450	55.547
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 valută	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 valută	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 valută	144		

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 valută	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 valută	156		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție 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	3.043	2.822
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și 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		
Impozite în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	19.525	21.424
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	135.882	31.301
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	166	15.368	18.169
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	120.426	13.010
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	88	122
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172		

-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				
- 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	350.000		350.000	
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183	350.000		350.000	
- 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				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
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	350.000	X	350.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	198				
- deţinut de societăţi cu capital privat	199				
- deţinut de persoane fizice	200	350.000	100,00	350.000	100,00
- deţinut de alte entităţi	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 exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:					
	202		143.243		150.562
- către instituţii publice centrale;	203				
- către instituţii publice locale;	204		143.243		150.562
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii 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 naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi regiilor autonome, din care:					
	206				286.486
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	207				143.243
- către instituţii publice centrale;	208				
- către instituţii publice locale;	209				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituţii publice centrale;	212				
- către instituţii publice locale;	213				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii 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	
A	B	31.12.2013	31.12.2014
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30 : 7199342 / 46161274

*) 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. ...”.

¹⁾ Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila unitatii


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele și prenumele

IONITA ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	520			X	520
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	520			X	520
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	15.463				15.463
Instalatii tehnice si masini	07	60.816				60.816
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	4.810	9.293			14.103
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09					
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	81.089	9.293			90.382
Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	81.609	9.293		X	90.902

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR 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				
Alte imobilizari	14	43	174		217
TOTAL (rd.13 +14)	15	43	174		217
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	644	1.933		2.577
Instalatii tehnice si masini	18	5.915	19.705		25.620
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19				
TOTAL (rd.16 la 19)	20	6.559	21.638		28.197
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	6.602	21.812		28.414

SITUATIA AJUSTARILOR 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	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 715896 / 46161274

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Numele si prenumele

IONITA ELENA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Stampila unitatii

Formular
VALIDAT

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma prescurtata

1011 SC(+)/F10S.R25

OK

1 (nr.cr. rand de completat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salta

JUDETUL 23

PERSOANA JURIDICA: SC AQUASERV CHITILA SRL

ADRESA: JUDET ILFOV , LOCALITATE CHITILA

STR. LALELELOR , NR. 41B

TEL: 0213616025

NR REG. COMERTULUI: J23/3644/2012

CUI: 31038935

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR PRIN METODA DIRECTA

AN 2013 2014

A) Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:

1. Incasari in numerar din activitatea curenta	2,170,407	2,280,116
2.alte incasari	0	0
3.Diferente favorabile de curs	0	0
4.Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-1,292,511	-1,379,022
5.Plati in numerar catre si in numele angajatilor	-226,900	-388,842
6.Plati in numele asociatului	0	0
7.Plati de alte impozite si taxe	-298,972	-396,771
8.Plati impozit pe profit	-34,070	-53,507
9.Diferente nefavorabile de curs	0	0
Fluxuri din activitatea de exploatare	317,954	61,974

B) Fluxuri de numerar din activitati de investitii:

1.Incasari dobanzi disponibilitati banesti	77	126
2.Plati pt.terenuri si mijloace fixe, active necorp.si alte active	-97,828	-11,523
Fluxuri din activitatea de investitii	-97,751	-11,397

C) Fluxuri de numerar din activitati de finantare :

1.Plati pt. reducerea obligatiilor legate de op.de leasing financiar	0	0
2.Plata dividende	0	-143,243
Fluxuri din activitatea de finantare	0	-143,243

Fluxuri de numerar total	220,203	-92,666
Numerar la inceputul perioadei	350,000	570,203
Numerar la finele perioadei	570,203	477,537

Administrator



Intocmit

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2014

Denumire imobilizare	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)				
	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
SERVER APLICATIE	4 809.87	0.00	0.00	4 809.87	2 004.10	2 404.94	0.00	4 409.04
DACIA LODGY LAUREATE 1.5 90 5L	46 931.85	0.00	0.00	46 931.85	3 911.00	11 733.00	0.00	15 644.00
CONTAINER BIROU 6000*2400*2500	15 463.75	0.00	0.00	15 463.75	644.32	1 932.98	0.00	2 577.28
LICENTA WIN7 PRO SP1 32 BIT	520.00	0.00	0.00	520.00	43.32	173.34	0.00	216.66
CIOCAN DEMOLATOR BOSCH GSH 27 VC	5 634.00	0.00	0.00	5 634.00	0.00	2 817.00	0.00	2 817.00
MASINA TAIAT BETON-ASFALT AGT MTBA 500	8 250.00	0.00	0.00	8 250.00	0.00	2 750.04	0.00	2 750.04
SISTEM ANTIFRACTIE SI VIDEO	0.00	9 293.00	0.00	9 293.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general:	81 609.47	9 293.00	0.00	90 902.47	6 602.74	21 811.28	0.00	28 414.02

Administrator,

Numele si prenumele :

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila contatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

IONITA ELENA

Calitatea :

12-CONTABILSEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2014

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
D		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd 2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru legii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	26 924	17 734	26 924	17 734
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Produce in curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Clienți (ct.491)	17	0	7 994	0	7 994
Decontari in cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.498)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd 01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

IONITA ELENA

Calitatea :

12-CONTABILSEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2014

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat	1	159 771
- rezerva legala	2	9 209
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	132 828
- participarea salariatilor la profit	5	17 734
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

IONITA ELENA

Calitatea :

12--CONTABILSEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2014

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	1 883 200	1 844 104
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	1 433 815	1 548 394
3. Cheltuielile activitati de baza	3	1 433 815	1 548 394
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	449 385	295 710
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	117 384	108 361
9. Alte venituri din exploatare	9	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	332 001	187 349

Administrator,

Numele si prenumele :	AVRAMESCU MIHAL-LAURENTIU
-----------------------	---------------------------

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :	IONITA ELENA
Calitatea :	12--CONTABILSEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	

Semnatura

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2014

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4	
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participati sume datorate de filiate interese de participare dobandi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienți (ct.411+413+418)	7	171.340	171.340	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4262+431+437+4382)	8	1.912	1.912	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	5.014	5.014	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	-3.016	-3.016	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 13)	14	175.250	175.250	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	3.957	3.957	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	179.207	179.207	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.181)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobandi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	2.822	2.822	0	0
Clienți creditori (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	27	41.505	41.505	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	5.912	5.912	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	7.220	7.220	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+461+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.452+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	57.459	57.459	0	0
Venturi inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	57.459	57.459	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

IONITA ELENA

Calitatea :

12--CONTABILSEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2014

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil.
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentiei: Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinand seama de toate depreciarile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar.
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat in calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data incasarii sumelor, respectiv, data efectuarii platilor.
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost inregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale.
6. Principiul intangibilitatii: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de inchidere.
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatia financiara sunt intocmite si exprimate in lei;

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata. Provizioanele sunt recunoscute in bilanț atunci când apare pentru Societate o obligatie legala sau constructiva, legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice pentru a stinge aceasta datorie.

Societati afiliate: Nu este cazul

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

Administrator,

Numele si prenumele :

AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

IONITA ELENA

Calitatea :

12--CONTABILSEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2014

- a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile
- b) La 31 dec 2014, capitalul social al societati era de
...350.000...lei
din care:
versat ... 350.000...lei
neversat.....
- c) Numarul de actiunilor emise (parti sociale): ...350.....
Valoarea totala a actiunilor emise (parti sociale): ...350.000...lei
- d) Actiuni rascumparabile - Nu este cazul
- e) Actiuni emise in cursul exercitiului financiar - Nu este cazul
- f) Obligatiuni emise - Nu este cazul

Administrator,

Numele si prenumele :	
	AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	IONITA ELENA	
Calitatea :	12--CONTABILSEF	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :		

Semnatura

Nota 8 - Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2014

a) S-au acordat indemnizatiile prevazute in contract administratorului societatii.
In baza contractului de mandat s-a acordat suma de 48.000 lei , respectiv 4000 lei lunar

b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.

d) salariati:

- numar mediu: 17
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 424184 lei (841+821+843)
- cheltuieli cu asigurarile sociale: 113928 lei (845)
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii:.....

Administrator,

Numele si prenumele :
AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :	IONITA ELENA
Calitatea :	12-CONTABILSEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	.

Semnatura

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "IONITA ELENA".

Nota 9 - Indicatori economico-financiar

31.12.2014

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	11.36
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	11.36
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	33.91
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	0.56
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	29.51
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	2.56
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Administrator,

Numele si prenumele :
AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele : IONITA ELENA
Calitatea : 12-CONTABILSEF
Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2014

Societatea nu detine filiale.

Nu exista creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiata initial intr-o moneda straina.

Nu s-au inregistrat activitati extraordinare.

Administrator,

Numele si prenumele :	
AVRAMESCU MIHAI-LAURENTIU	

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :	IONITA ELENA	
Calitatea :	12--CONTABILSEF	
Nr. de inregistrare in organismul profesional :	-	

Semnatura

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Ionita Elena, the accountant mentioned in the adjacent table.

Balanta de verificare

01.12.2014 -- 31.12.2014

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	350 000.00	0.00	0.00	0.00	350 000.00	0.00	350 000.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	17 950.20	0.00	9 208.54	0.00	27 158.74	0.00	27 158.74
1068	ALTE REZERVE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116 318.05	0.00	116 318.05
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP	0.00	0.00	0.00	0.00	259 561.05	259 561.05	0.00	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	277 511.25	189 987.48	151 933.89	1 989 183.58	2 148 954.63	0.00	159 771.05
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	17 950.20	0.00	9 208.54	0.00	27 158.74	17 950.20	9 208.54	0.00
1518	ALTE PROVIZIUNAE	0.00	26 924.00	26 924.00	17 734.00	26 924.00	44 658.00	0.00	17 734.00
Total sume clasa 1		17 950.20	672 385.45	226 120.02	178 876.43	2 302 827.37	2 964 600.67	9 208.54	670 981.84
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	520.00	0.00	0.00	0.00	520.00	0.00	520.00	0.00
212	CONSTRUCTII	15 463.75	0.00	0.00	0.00	15 463.75	0.00	15 463.75	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINLUTILAJE)	13 884.00	0.00	0.00	0.00	13 884.00	0.00	13 884.00	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	4 809.87	0.00	0.00	0.00	4 809.87	0.00	4 809.87	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	46 931.85	0.00	0.00	0.00	46 931.85	0.00	46 931.85	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	0.00	0.00	9 293.00	0.00	9 293.00	0.00	9 293.00	0.00
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	43.32	0.00	14.45	0.00	216.66	0.00	216.66
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	644.32	0.00	161.08	0.00	2 577.28	0.00	2 577.28
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	5 915.10	0.00	1 642.08	0.00	25 620.08	0.00	25 620.08
Total sume clasa 2		81 609.47	6 602.74	9 293.00	1 817.61	90 902.47	28 414.02	90 902.47	28 414.02
3022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	822.52	822.52	822.52	822.52	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	4 545.66	4 545.66	16 920.70	16 920.70	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	3 373.61	3 373.61	11 356.39	11 356.39	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	3 506.85	3 506.85	15 793.57	15 793.57	0.00	0.00
Total sume clasa 3		0.00	0.00	12 248.64	12 248.64	44 893.18	44 893.18	0.00	0.00
401	FURNIZORI	0.00	3 042.77	148 504.29	140 257.42	1 399 418.23	1 402 240.23	0.00	2 822.00
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	11 523.00	11 523.00	11 523.00	11 523.00	0.00	0.00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2014 -- 31.12.2014

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111	CLIENTI	164 763.71	0.00	154 639.77	219 013.24	2 452 001.51	2 290 573.84	161 427.67	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	0.00	0.00	9 912.28	0.00	9 912.28	0.00	9 912.28	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	19 234.00	26 160.00	25 250.00	351 107.00	372 531.00	0.00	21 424.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	291.00	1 200.00	1 200.00	4 393.00	4 393.00	0.00	0.00
424	PRIME PRIVIND PARTICIPAREA PERSONALULUI LA PROFIT	0.00	0.00	23 587.00	23 587.00	23 587.00	23 587.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	12 980.00	12 980.00	16 980.00	16 980.00	0.00	0.00
4311	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	8 299.00	5 542.00	8 329.00	82 220.00	90 549.00	0.00	8 329.00
4312	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	4 193.00	3 684.00	5 534.00	43 298.00	48 832.00	0.00	5 534.00
4313	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI - ASIGURARILE SOCIALE DE SANATATE	0.00	2 034.00	1 831.00	2 748.00	21 348.00	24 094.00	0.00	2 748.00
4314	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR - ASIGURARILE SOCIALE DE SANATATE	0.00	2 152.00	1 920.00	2 893.00	22 545.00	25 438.00	0.00	2 893.00
4315	CONTRIBUTIE FNUASS 0.85%	0.00	-1 736.00	265.00	415.00	3 373.00	1 461.00	0.00	-1 912.00
4316	CONTRIBUTIE FAMBP 0.279%	0.00	85.00	67.00	104.00	798.00	902.00	0.00	104.00
4371	CONTRIBUTIA UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	0.00	169.00	151.00	237.00	1 747.00	1 984.00	0.00	237.00
4372	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA FONDUL DE SOMAJ	0.00	172.00	152.00	236.00	1 769.00	2 005.00	0.00	236.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	20 499.00	0.00	-5 014.00	53 507.00	48 493.00	0.00	-5 014.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	69 752.70	9 752.00	4 823.41	279 533.00	284 356.10	0.00	4 823.10
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	25 573.55	25 573.55	251 284.27	251 284.27	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	30 396.89	30 396.89	465 371.09	465 371.09	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	0.00	24 346.55	1 012.02	545.45	71 494.87	72 584.43	0.00	1 089.56
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	5 413.00	4 293.00	6 948.00	50 790.00	57 738.00	0.00	6 948.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	372.11	172.51	155.00	3 609.35	3 759.00	0.00	149.65
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	88.00	78.00	122.00	905.00	1 027.00	0.00	122.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL	0.00	0.00	8.65	8.65	23.53	23.53	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2014 -- 31.12.2014

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	STATULUI								
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0.00	0.00	0.00	0.00	143 243.00	143 243.00	0.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	4 977.54	0.00	4 977.54	0.00	4 977.54	0.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	2 869.31	0.00	2 135.10	597.63	10 598.83	6 641.35	3 957.48	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	0.00	4 977.54	4 977.54	4 977.54	0.00	0.00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREANTELOR - CLIENTI	0.00	0.00	0.00	7 993.79	0.00	7 993.79	0.00	7 993.79
	Total sume clasa 4	167 633.02	158 407.13	480 517.60	531 434.57	5 786 733.04	5 664 985.17	180 274.97	58 527.10
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	563 626.18	0.00	204 421.95	207 382.18	2 819 794.58	2 344 973.49	474 821.09	0.00
5311	CASA IN LEI	2 786.14	0.00	162 236.28	162 070.00	1 841 219.18	1 840 075.87	1 143.31	0.00
5328	ALTE VALORI	3 790.31	0.00	0.00	1 008.05	11 854.83	10 282.25	1 572.58	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	3 670.00	3 670.00	15 952.30	15 952.30	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	157 200.00	157 200.00	1 811 596.03	1 811 596.03	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	570 202.63	0.00	527 528.23	531 330.24	6 500 416.92	6 022 879.94	477 536.98	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	1 830.58	1 830.58	11 104.77	11 104.77	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	4 545.66	4 545.66	16 920.70	16 920.70	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	3 373.61	3 373.61	11 356.39	11 356.39	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	3 506.85	3 506.85	15 793.57	15 793.57	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	0.00	0.00	165.88	165.88	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	80 253.70	80 253.70	981 129.79	981 129.79	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	362.90	362.90	502.02	502.02	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	200.00	200.00	2 400.00	2 400.00	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	224.78	224.78	3 195.79	3 195.79	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	4 000.00	4 000.00	48 000.00	48 000.00	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	391.79	391.79	551.83	551.83	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	303.65	303.65	3 725.53	3 725.53	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI	0.00	0.00	438.97	438.97	3 333.87	3 333.87	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2014 -- 31.12.2014

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	ASIMILATE								
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	5 867.94	5 867.94	44 436.70	44 436.70	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	155.00	155.00	3 386.89	3 386.89	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	25 250.00	25 250.00	352 597.00	352 597.00	0.00	0.00
643	CHELT. CU REMUNERAREA IN INSTRUMENTE DE CAPITALURI PROPRII	0.00	0.00	23 587.00	23 587.00	23 587.00	23 587.00	0.00	0.00
6451	CHELT. PRMIND CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	0.00	6 181.00	6 181.00	83 067.00	83 067.00	0.00	0.00
6452	CHELT. PRMIND CONTRIBUTIA UNITATII PENTRU AJUTORUL DE SOMAJ	0.00	0.00	359.00	359.00	2 754.00	2 754.00	0.00	0.00
6453	CHELT. PRMIND CONTRIB. UNITATII LA ASIG. SOCIALE DE SANATATE	0.00	0.00	5 415.00	5 415.00	25 257.00	25 257.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRMIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	1 200.00	1 200.00	2 850.00	2 850.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	8.65	8.65	23.53	23.53	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA MOBILIZARILOR	0.00	0.00	1 817.61	1 817.61	21 811.28	21 811.28	0.00	0.00
6812	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE	0.00	0.00	17 734.00	17 734.00	17 734.00	17 734.00	0.00	0.00
6814	CHELT. CU AJUSTARILE PT. DEPREC ACTIVE CIRCULANTE	0.00	0.00	7 993.79	7 993.79	7 993.79	7 993.79	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	-5 014.00	-5 014.00	27 994.00	27 994.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 6	0.00	0.00	189 987.48	189 987.48	1 711 672.33	1 711 672.33	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	124 709.38	124 709.38	1 844 103.89	1 844 103.89	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	10.71	10.71	125.70	125.70	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCOUTURI OBTINUTE	0.00	0.00	289.80	289.80	289.80	289.80	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	26 924.00	26 924.00	26 924.00	26 924.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 7	0.00	0.00	151 933.89	151 933.89	1 871 443.38	1 871 443.38	0.00	0.00
	Totaluri:	837 395.32	837 395.32	1 597 628.86	1 597 628.86	18 308 888.69	18 308 888.69	757 922.96	757 922.96

Intocmit,
Ionita eElena

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
Ionita Elena