

MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE
AGENTIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 32974323 din 28-05-2013

Ați depus un formular tip **S1003**,

cu numărul de înregistrare **INTERNT-32974323-2013** din data: **28-05-2013**

pentru perioada de raportare **decembrie 2012**, pentru CIF: **27338691**

Nu există erori de validare.

Signature Not Verified

Digitally signed by [redacted] on [redacted]
declare:
Date: 2013.05.28 in [redacted] EEST
Reason: Document generated by [redacted]
Locality: [redacted]

	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
A	B	1	2
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)			
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	51		
- din fonduri publice	52		
- din fonduri private	53		
VII. Cheltuieli de inovare ****)			
Cheltuieli de inovare – total (rd. 55 la 57)	54		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	55		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	56		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	57		
VIII. Alte informații			
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	59		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 61+ 69)	60	9.958	9.798
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 62 la 68)	61		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	62		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	63		
- părți sociale emise de rezidenti	64		
- obligațiuni emise de rezidenti	65		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	66		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	67		
- obligatiuni emise de nerezidenti	68		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 70+71)	69	9.958	9.798
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	70	9.958	9.798
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	71		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	286.754	394.484
- 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)	73		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74		239.080
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75	3.000	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.77 la 81)	76	20.739	45.360
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	77		6.681
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78	20.719	36.919
- subvenții de incasat(ct.445)	79		80
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	80	20	1.680
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	81		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	82		

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	83		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.85+86+87)	84	17.334	30.760
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	85		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	86	17.334	18.471
- sumele preluate din contul 542, reprezentând avansurile de trezorerie acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului (din ct. 461)	87		12.289
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	88		
- de la nerezidenti	89		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90		
Învestiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), 92 la 98)	91		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	92		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	93		
- părți sociale emise de rezidenti	94		
- obligațiuni emise de rezidenti	95		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	96		
- actiuni emise de nerezidenti	97		
- obligatiuni emise de nerezidenti	98		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	99		
Casa în lei și în valută (rd.101+102)	100		
- în lei (ct. 5311)	101		
- în valută (ct. 5314)	102		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.104+106)	103	805.089	1.240.366
- în lei (ct. 5121), din care:	104	805.089	1.240.366
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	105		
- în valută (ct. 5124), din care:	106		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	107		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.109+110)	108	1.877	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109	1.877	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	110		
Datorii (rd. 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150+ 155 + 156 + 157 + 163)	111	1.631.091	967.038
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161), (rd. 113+114)	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681), (rd.116+117)	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		

Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 119+120)	118		
- în lei	119		
- în valută	120		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 122+123)	121		
- in lei	122		
- in valuta	123		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .125+126)	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 128+129)	127		
- in lei	128		
- in valuta	129		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.131+132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.134+135)	133		
- in lei	134		
-in valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 140+141)	139		
- in lei	140		
- in valuta	141		
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	142		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 144+145)	143		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	144		
- în valută	145		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	95.054	91.684
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	148		
Datorii in legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	149	145.577	166.985
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.151 la 154)	150	1.251.511	237.220
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	151	112.068	107.617.

- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	152	1.139.443	129.603
- fonduri speciale - taxe si versaminte asimilate (ct.447)	153		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	154		
Datorii entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	155		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	156		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.(158 la 162))	157	138.949	471.149
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	158	104.722	260.915
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datorii in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	159	34.227	210.234
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	160		
- versaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	161		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	162		
Dobanzi de platit (ct. 5186)	163		
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****)	164		
Capital subscris versat (ct. 1012), din care:	165		
- acțiuni cotate 2)	166		
- acțiuni necotate 3)	167		
- părți sociale	168	100.000	100.000
- capital subscris versat de nerezidenti (din ct. 1012)	169		
Brevete si licente (din ct.205)	170	40.004	37.875
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171		
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	172		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	173		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	174		
XI. Capital subscris versat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186)	175	0	0
- deținut de instituții publice, (rd. 177+178)	176		
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	177		
- deținut de instituții publice de subordonare locală	178		
- deținut de societăți comerciale cu capital stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat	180		
- cu capital majoritar de stat	181		
- cu capital minoritar de stat	182		

- deținut de regii autonome	183		
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	184		
- deținut de persoane fizice	185		
- deținut de alte entități	186		
XII. Dividende ale societăților comerciale cu capital de stat și vărsăminte ale regiilor autonome , din care:	187		260.915
- dividende/vărsăminte aferente anului 2012, repartizate către instituții publice, din care:	188		
- către instituții publice de subordonare centrală	189		
- către instituții publice de subordonare locală	190		
- dividende/vărsăminte din profitul anului 2011, plătite către instituții publice, din care:	191		
- către instituții publice de subordonare centrală	192		
- către instituții publice de subordonare locală	193		
- dividende/vărsăminte din profitul aferent exercițiilor anterioare anului 2011, plătite către instituții publice , din care:	194		
- către instituții publice de subordonare centrală	195		
- către instituții publice de subordonare locală	196		104.722

Suma de control F30 : 17422666 / 195933628

^{*)} Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 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 vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplineșc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, 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 de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind productia și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

^{*****)} Prin operatori economici se înțeleg mai puțin operatorii economici din sectorul finanțier (instituții de credit, instituții financiare nebancare, entități reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Națională a Valorilor Mobiliare), societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației

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

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

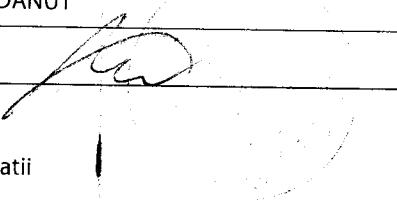
3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BALAN COSTEL DANUT

Semnatura



Stampila unitatii

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2012

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	40.004		2.129	X	37.875
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	40.004		2.129	X	37.875
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	2.182.943	184.441			2.367.384
Instalatii tehnice si masini	07	911.857		15.993	15.993	895.864
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	281.738	2.067	87.338	37.127	196.467
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	101.851	15.430	30.031	0	87.250
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	3.478.389	201.938	133.362	53.120	3.546.965
Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	3.518.393	201.938	135.491	53.120	3.584.840

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)	
					6	7
A	B	6	7	8	9	
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13					
Alte imobilizari	14	39.337	416	2.129		37.624
TOTAL (rd.13 +14)	15	39.337	416	2.129		37.624
Imobilizari corporale						
Terenuri	16					
Constructii	17	448.860	158.387			607.247
Instalatii tehnice si masini	18	633.421	91.722	15.993		709.150
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	212.901	30.490	87.339		156.052
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1.295.182	280.599	103.332		1.472.449
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1.334.519	281.015	105.461		1.510.073

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

Suma de control F40 : 32174550 / 195933628

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BALAN COSTEL DANUT

Semnătura _____

Stampila unității

Numele si prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2012

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)			Ajustari si ajustari pentru deprecere sau pierdere de valoare)		
	Sold la inceputul exercitiului financial	Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la stansitul exercitiului financial	Sold la inceputul exercitiului financial	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financial
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6
Imobilizari necorporale					7	8 = 5+6-7
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	40.004	0	2129	37875	39.337	416
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	X	X
Total imobilizari necorporale	40.004	0	2129	2129	39.337	416
Imobilizari corporale						
Terenuri	0	0	0	0	0	0
Constructii	2.182.943	184441	0	2367384	448.860	158387
Instalatii tehnice si masini	911.857	0	15993	895864	633.421	91722
Alte instalatii, utilaje si mobilier	281.738	2067	87339	196467	212.901	30490
Avansuri si imobilizari corporale in curs	101.851	15430	3031	87250	X	X
Total imobilizari corporale	3.477.389	201938	133362	3546965	1.295.182	280599
TOTAL IMOBILIZARI	3.518.393	201938	135491	3584840	1.334.519	281015
						105461
						1510073

La data de 31.12.2012 nu au fost evidențiate cheltuieli de dezvoltare ;

Imobilizările corporale sunt evidențiate la costul de achiziție sau de producție în cauză obținerii acestora în regie proprie, metoda de amortizare fiind lineară ;

Intocmit,
Constantin Silvia

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2012

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	107637	491	708	105241
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.
 **) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Societatea nu a inregistrat in anul 2012 ajustari pentru deprecierea clientilor neincasati.
Suma de 2396 lei reprezentand suma recuperata din clienti incerti pentru care s-au inregistrat ajustari din depreciere.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2012

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	67.246
rezerva legala	0
acoperirea pierderii contabile	0
dividende, etc.	0
PROFIT NEREPARTIZAT :	67.246

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2012 profitul net stabilit in valoare de 67.246 lei a ramas nerepartizat pana la stabilirea destinatiei acestuia prin hotarare A. G. A.

Intocmit,
 Constantin Silvia

Suma de control 100.000

Tip situație financiară : BS

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

An Semestru Anul 2012

Entitatea : SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR

Adresa

Judet	Sector	Localitate			
Braila		BRAILA			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
SOS BALDOVINESTI	20				0239615498

Număr din registrul comertului	J09 457 2010	Cod unic de înregistrare	2	7	3	3	8	6	9	1	
11--Societate de proprietate		12--Societăți comerciale cu capital integral de stat									

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

1301: inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale

entitatea 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 (3) 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
-

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2012 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

1.719.468

Profit/ pierdere

67.246

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BRANCA COSTEL DANUT

Semnătura _____
Costel Danut

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de înregistrare in organismul profesional

S.C. A.P.T. S.A.

CUI RO 27338691 Capital social: 100 000 RON

Braila str.Baldovinesti nr.20

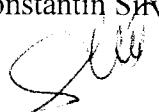
NOTA 4

-72

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2012

Denumirea indicatorului	Exercitiu financial	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	6.829.969	7.136.843
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	6.470.319	
3. Cheltuielile activitatii de baza	6.470.319	7.170.253
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirekte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	359.650	-33.410
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	0	
9. Alte venituri din exploatare	83.004	117.708
10. Rezultatul brut din exploatare (6-7-8+9)	442.654	84.298

Intocmit,
Constantin Sihvia



S.C. A.P.T. S.A.

CUI RO 27338691 Capital social: 100 000 RON

Braila str.Baldovinesti nr.20

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2012

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de liciditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	480402	291409	188994
Clienti	185536	50795	134740
Clienti incerti	200623	163212	37411
Avans salarii	0	0	0
Fond concedii si indemnizatii	6681	6681	0
Debitori litigiosi	16843	0	16843
Alte creante	33800	33800	
Impozit profit	36919	36919	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	1935745	910649	1025096	0
Furnizori interni	91684	91684	0	0
Creditori	198234	198234	0	0
Salarii neridicate	1290	1290	0	0
Sume card, popriri	121307	121307	0	0
Contributii asigurari sociale	105838	105838	0	0
Contributii somaj	1779	1779	0	0
Impozit salarii	33028	33028	0	0
Dividende de plata	260914	260914	0	0
TVA de plata	66824	66824	0	0
Altele(cota 50% CLM Braila)	1054847	29751	1025096	0

Societatea nu are angajate credite bancare.

Societatea a respectat clauzele contractuale de achitare a datoriilor, nefiind inregistrat la inchiderea exercitiului financiar datorii restante pentru care s-ar putea datora dobanzi sau penalitati.

Societatea nu are efectuate contracte de ipoteca sau garantii constituite.

In cursul exercitiului financiar 2012 societatea nu a inregistrat obligatii pentru care sa constituie provizioane.

Nu au fost inregistrate obligatii privind plata pensiilor.

Intocmit,
Constantin Silvia

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE 2012

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea situatiilor financiare sunt cele din Ordinul MFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivelor europene.

Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile nu sunt.

Activele imobilizate sunt prezentate in bilant la cost de achizitie sau cost de productie, diminuat cu amortizarea calculata sistematic pe durata de functionare si provizioane pentru deprecierie.

Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculata conform metodei lineare.

Stocurile de materiale si marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

Metoda de evidenta a stocurilor folosita de unitate este FIFO.

Creantele si datorii sunt prezentate in situatiile financiare anuale la valoarea lor de intrare.

Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile.

Intocmit,
Constantin Silvia



NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE - 2012

Capitalul social subscris si versat in valoare de 100 000 este format din 1000 parti sociale, fiecare cu o valoare nominala de 100 lei.

Actiuni rascumparabile : 0

- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare - nu este cazul;
- caracter obligatoriu/ neobligatoriu al rascumpararii - nu este cazul;
- valoarea primei de rascumparare - nu este cazul.

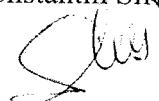
Actiuni emise in exercitiul financiar : 0

- tipul de actiun - nu este cazul ;
- nr. actiuni emise - nu este cazul;
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire - nu este cazul;
- drepturi legate de distribuire - nu este cazul;
- nr. si valoarea actiunilor corespunzatoare- nu este cazul;
- perioada de exercitare a drepturilor - nu este cazul;
- pretul platit pentru actiunile distribuite - nu este cazul.

Obligatiuni emise : 0

- tipul obligatiunilor emise - nu este cazul;
- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiune- nu este cazul;
- obligatiuni emise, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita - nu este cazul;
- valoarea inregistrata in momentul platii- nu este cazul.

Intocmit,
Constantin Silvia



S.C. A.P.T. S.A.
CUI RO 27338691 Capital social: 100 000 RON
Braila str.Baldovinesti nr.20

NOTA 8.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII - 2012

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie format din 5 membri numiti cu respectarea OUG 109 /2011 privind **guvernanța corporativă** a întreprinderilor publice si a actului constitutiv astfel:

Crita Bogda Marian - Presedinte
Anghelescu Stoica - Membru
Balan Costel Danut - Membru
Balan Maritica - Membru
Grigore Viorica Ionela - Membru

Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului : 0

- rata dobanzii - nu este cazul;
- principalele clauze ale creditului - nu este cazul;
- suma rambursata pana la aceasta data - nu este cazul;
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitati in numele acestora - nu este cazul.

Salariati :

- numar mediu de salariati este de 156 ;
- salarii platite sau de platit, aferent exercitiului 2.718.364 lei;
- cheltuieli cu asigurarile sociale 709.532 lei;

Intocmit,
Constantin Silvia



NOTA 9.

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI - 2012

$$\text{Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curent}} = \frac{1807550}{967038} = 1.86\%$$

$$\text{Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{0}{1719468} = 0\%$$

$$\text{Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1807550 - 168862}{967038} = 1.69$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{7242301}{2074767} = 3.49$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{7242301}{1807550} = 4.00$$

$$\text{Marja bruta din vanzari} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{84298}{7242301} \times 100 = 1.16\%$$

OBSERVATII

- Indicatorul lichiditatii curente este mai mic decat 2, indicator cu o valoare sub cea recomandata.
- Gradul de indatorare este 0.
- Viteza de rotatie a activelor totale prezinta un nivel bun si evalueaza eficienta activelor totale prin cifra de afaceri realizata.

Intocmit,
Constantin Silvia



NOTA 10. ALTE INFORMATII - 2012

Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii:

SC A.P.T. S.A. cu sediul fiscal in Braila, str. Baldovinesti nr.20 a fost infiintata in anul 2010, in conformitate cu prevederile legii 31 , inmatriculata la Registrul Comertului sub nr J09/457/2010.

Obiectul principal de activitate este „Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate” Cod CAEN 6820.

Societatea nu are filiale sau intreprinderi asociate, nu exista societati cu drepturi patrimoniale asupra societatii.

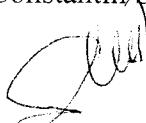
Proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara : 100% activitatea curenta si 0% activitatea extraordinara.

Informatii referitoare la impozitul pe profit:

Rezultatul net al Exercitiului	67.246
Cheltuieli nedeductibile total	64.263
-alte cheltuieli nedeductibile	0
-cheltuieli cu impozitul pe profit	17.052
-cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii	0
-penalitati, majorari	19.488
-cheltuieli de protocol nedeductibile	20.862
- alte cheltuieli nedeductibile	6.861
Rezerva legala	0
-pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	0
Total profit impozabil	131509
Impozitul pe Profit 16%	21.041
-sume repr.sponsorizarea in limita prev.de lege	3.989
Impozit pe Profit datorat	15.974

Mentionam ca in anul 2012 societatea a fost platitoare de impozit pe profit 16%.

Intocmit,
Constantin Silvia



SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA
CUI RO 27338691 J09/457/2010

Nr. 3142 / 02.04.2013

In atentia ADUNARII GENERAL A ACTIONARILOR SC APT SA Braila:

RAPORT DE GESTIUNE
la inchiderea exercitiului financiar al anului 2012

Consiliul de Administratie numit al S.C. Administratia Pietelor si Targurilor S.A. – Braila, societate comerciala cu capital integral de stat, care s-a infiintat in 01.09.2010 prin desfiintarea DAPT¹, subrogandu-i-se in drepturi si obligatii², in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si ale Legii nr.215/2001 privind administratia publica locala, cu modificarile si completarile ulterioare, reprezentata la nivel executiv de catre ing. Balan Costel Danut, in calitate de Director General, prezinta Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor prezentul raport de gestiune privind activitatea desfasurata de catre SC APT SA Braila in anul 2012, potrivit obligatiilor actului constitutiv al societatii si in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare.

SC APT SA din Braila, persoana juridica avand CUI RO27338691 si J09/457/2010, cu sediul social in Str.1 Decembrie 1918 nr.52A si domiciliul fiscal in Str.Baldovinesti nr.20, Braila, precum si conturi in banca, are drept scop asigurarea, in conditiile legii a serviciilor de intretinere, administrare, exploatare a pietelor mixte, dar si activitati de agrement (Oraselul Copiilor si Gradina Zoologica), precum si alte servicii si acte de comert potrivit obiectului de activitate al societatii, codificat CAEN potrivit actului constitutiv al acesteia.

Avand un capital social subscris si versat de 100.000 lei, aport in numerar, SC APT SA din Braila are drept actionar unic Municipiul Braila, reprezentata prin primar, si este persoana juridica de drept public care, potrivit actului constitutiv, este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor drept organ suprem de conducere a societatii prin reprezentantii Consiliului Local Municipal Braila.

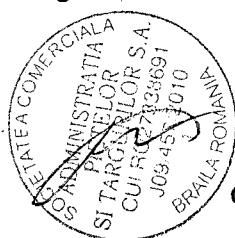
Administrata in sistem unitar, SC APT SA din Braila are un Consiliu de Administratie format din cinci membrii, numiti de catre Adunarea Generala a Actionarilor, care, potrivit dispozitiilor actului constitutiv si ale legii societatilor comerciale, se intalnesc lunar si ori de cate ori este necesar pentru indeplinirea atributiilor.

Astfel, in perioada raportata, conducerea societatii a fost structurata astfel:

- AGA – trei membrii: in perioada 01.01.2012-25.07.2012 - Chiriac Francisk Iulian, Costin Iulian Sorin si Coada Alexandru (presedinte); in perioada 25.07.2012-31.12.2012 (HCLM nr.194/25.07.2012) - Ciocan Eduard Ilie, Ene Tache si Coros Maria (presedinte);
- CA – cinci membrii: in perioada 01.01.2012-15.11.2012 - Militaru Daniela-Mihaela, Grigore Ionela Viorica, Anghelescu Stoica, Vacu-Becleanu Adrian Catalin (demisionat in luna februarie 2012) si Crita Bogdan Marian (presedinte); in perioada 15.11.2012-31.12.2012 (H.A.G.A. nr.28/15.11.2012) - Balan Maritica, Grigore Ionela Viorica, Anghelescu Stoica, Balan Costel Danut si Crita Bogdan Marian (presedinte).

¹ in baza HCLM nr.230/14.07.2010

² in baza HCLM nr.280/06.08.2010



Conform
cu originalul

In perioada raportata, conducerea executiva, conform organigramei aprobată de AOA, a fost asigurată de catre urmatorii:

- Balan Costel Danut – director general interimar, în baza Hotararii nr.1/03.09.2010 a Consiliului de Administratie;
- Draguț Moluța – consilier cu atribuții pentru Director tehnico-administrativ, ca urmare a Hotararii nr.17/14.03.2011 a Consiliului de Administratie, de modificare a organigramei și statului de funcții și în baza Deciziei nr.54/02.05.2011 a directorului general;
- Vranteanu (fosta Ilas) Magdalena – consilier cu atribuții pentru Director Operațiuni economico-financiare, ca urmare a Hotararii nr.17/14.03.2011 și nr.28/28.04.2011 a Consiliului de Administratie de modificare a organigramei și statului de funcții și în baza Deciziei nr.55/02.05.2011 a directorului general.

Din partea Adunarii Generale a Actionarilor supravegherea activitatii societatii si a modului de gestionare a patrimoniului s-a efectuat prin Comisia de cenzori (trei persoane), conform legislatiei in vigoare si prevederilor actului constitutiv al societatii. In perioada raportata, acestia au fost: Stroe Gheorghe, expert contabil – membru titular, Vlasceanu Cristiana, expert contabil – membru titular si Leu Rodica, reprezentant al Ministerului Finantelor Publice, aceasta din urma fiind inlocuita din luna decembrie 2012 de catre Moldoveanu Aneta, tot reprezentant al Ministerului Finantelor Publice – membru titular; tot din luna decembrie 2012 comisia de cenzori se mai completeaza si cu Lozneanu Mariana, reprezentant al Ministerului Finantelor Publice - membru supleant.

Pentru punerea in aplicare a dispozitiilor Consiliul Local Municipal Braila (HCLM nr.319/2010), functionarea SC APT SA s-a facut in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de specialitate, in vederea respectarii si aplicarii Regulamentului serviciului public de administrare si exploatare a pietelor agroalimentare, a targurilor si oboarelor din municipiu Braila.

Aflata in subordinea Primarului Municipiului Braila, avand personalitate juridica, fiind subiect de drept civil si comercial, cu autofinantare si autogestiune, cu buget propriu, conducere proprie si conturi bancare proprii, activitatea acestei societati de interes local se desfasoara in baza dispozitiilor prevederilor legale in vigoare aplicabile societatilor comerciale cu capital integral de stat si ale actului constitutiv.

Structuram prezentul raport de gestiune privind inchiderea exercitiului financiar 2012 pe categorii de probleme conform celor de mai jos si-l supunem analizei si aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor, astfel:

1. Realizarea obligatiilor prevazute de lege si politicile contabile ale societatii privind organizarea si conducerea la zi a contabilitatii.

La intocmirea bilantului contabil au fost avute in vedere dispozitiile legale in vigoare si regulile cu caracter general prevazute de urmatoarele acte normative:

- Legea nr.82/1991 a contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr.215/2001 privind administratia publica locala, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr.571/2003, cu modificarile si completarile ulterioare (*Codul fiscal*),
- Normele de aplicare a Codului fiscal,
- OG nr.64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, *privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome*;
- OMFP nr.1826/22.12.2003, pentru aprobarea *Precizarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune*;



- OMFP nr.144/2005, privind aprobarea *Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului* conform OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea *Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene*, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr.2861/9.10.2009, pentru aprobarea *Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii*;
- OMFP nr.2869/2010, pentru modificarea și completarea *reglementarilor contabile*;
- OMFP nr.40/2013 privind intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici;
- OG nr.79/2008, cu modificările și completările ulterioare, privind *masuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici*,
- OUG nr.34/2009, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la rectificarea bugetara pe anul 2009 și reglementarea unor masuri finanțări-fiscale;
- OUG nr.109/2011, privind guvernanta corporative a întreprinderilor publice,
- HG nr.1225/14.12.2011, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- HG nr. 23/22.01.2013, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

Inchiderea exercitiului contabil s-a facut tinandu-se cont totodata și de dispozitiile reglementarilor interne aplicabile, respectiv politicile contabile ale SC APT SA Braila, aprobată de către Consiliul de Administratie al societatii la infiintarea acesteia.

Pornind de la aceste acte normative, mai sus precizate, SC APT SA Braila și-a organizat contabilitatea proprie adaptata la specificul activitatii de prestari servicii și alte activitati diverse (agrement, Targul Obor), asigurand o buna fiabilitate a conturilor și o buna concordanta intre informatiile contabile și realitate.

Contabilitatea societatii este organizata in cadrul Serviciului finanțări-contabil, la care se adauga activitatea Compartimentului Facturare (din cadrul Biroului Comercial); se concentreaza astfel intreaga activitate de inregistrare a operatiunilor finanțări-contabile privind miscarile patrimoniului aflat in gestiunea societatii.

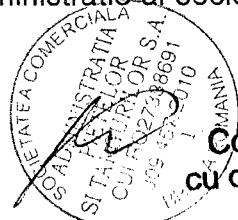
Informam Adunarea Generala Actionarilor SC APT SA Braila ca evidenta contabila a societatii este tinuta la zi si reflecta corect toate miscarile patrimoniului societatii.

Evidenta patrimoniului este structurata pe elemente patrimoniale si anume:

- a) Conturi de capital (capital social, rezerve, fonduri de dezvoltare, profit și pierdere, provizioane);
- b) Imobilizari corporale și necorporale;
- c) Stocuri de materiale, obiecte de inventar, animale;
- d) Conturi de terți (furnizori, clienti, personal – remuneratii datorate, obligatii la bugetul asigurarilor sociale și de stat, debitori și creditori);
- e) Conturi de trezorerie (conturi la banci, casa, credite);
- f) Conturi de cheltuieli;
- g) Conturi de venituri.

2. Respectarea principiilor contabilitati

Principiile contabile stabilite prin OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea *Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene*, și în conformitate cu politicile contabile ale societatii, aprobată de către Consiliul de administratie al societatii, trebuie sa



Conform
cu originalul

3 din 15

113

BILANT prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2012

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.12.2012
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	667	251
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	2.183.207	2.074.516
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	2.183.874	2.074.767
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323/-308+328+331+332+341+345+346 - 348-351+354+356+357+358+361+326/-368+371+327/-378+381/-388-391- 392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	179.502	168.862
II. CREAME (Sume care urmează să fie incasate 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	206.490	358.318
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	849.675	1.280.370
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	1.235.667	1.807.550
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405-408+419+421+423 -424+426-427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428**+444***+446***+ 447**-4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	605.995	967.038
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)			
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)			
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ 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	1.025.096	1.025.096
H. PROVIZIOANE (ct. 151)			
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)			
1 Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		114.866
2 Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18	56.803	55.849
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472)	19	56.803	55.849
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		
Pe cont comercial negativ (ct.2075)	22		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
1 CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)	23	100.000	100.000
1 Căștaj subscris vârsat (ct. 1012)	24	100.000	100.000
2 Căștaj subscris nevârsat (ct. 1011)	25		
3 Patrimonial regiei (ct. 1015)	26		

asigure o imagine fidela a patrimoniului, a situatiei financiare a societatii si a rezultatelor obtinute de catre aceasta.

Tinand seama de aceste reglementari, informam Adunarea Generala Actionarilor ca SC APT SA din Braila, prin sistemele si procedurile utilizate pentru realizarea obiectivelor societatii, a respectat si aplicat corect in anul incheiat (2012) principiile de baza ale contabilitatii:

- **principiul prudentei** – in sensul ca elementele de activ si veniturile realizate nu au fost supraevaluate, iar elementele de pasiv si cheltuielile nu au fost subevaluate, astfel incat sa denatureze rezultatul financiar al exercitiului, respectiv contul de profit si plerdere;
- **principiul permanentei** metodelor utilizate in aplicarea regulilor si normelor privind evaluarea si inregistrarea in contabilitatea societatii – acestea au fost comparabile la fiecare inchidere lunara a conturilor de venituri si a conturilor de cheltuieli;
- **principiul continuitatii activitatii** a fost respectat, in sensul ca in cursul anului 2012 societatea a functionat normal, fara intrerupere (suspendare) sau incetare a activitatii;
- **principiul independentei** exercitiului a fost asigurat printr-o delimitare relativa in timp a veniturilor, respective a cheltuielilor;
- **principiul necompensarii** s-a respectat corect la SC APT SA Braila, in sensul ca nu s-au inregistrat compensari intre elementele de activ si pasiv, regulile contabile au fost corect aplicate, rezultatul financiar al anului incheiat nefiind influentat de operatiuni de compensare;
- **principiul intangibilitatii** a fost respectat, in sensul ca bilantul de deschidere al exercitiului anului 2012 al SC APT SA corespunde cu bilantul de inchidere al SC APT SA Braila, la data de 31.12.2011.

3. Respectarea regulilor de intocmire a bilantului contabil si, in principal, asigurarea ca posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate si sunt puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

La intocmirea bilantului contabil al exercitiului financiar 2012 s-au avut in vedere urmatoarele:

- rezultatele inventarierii patrimoniului la sfarsitul anului 2012;
- delimitarea in timp a veniturilor si a cheltuielilor;
- determinarea rezultatelor exercitiului financiar.

Dupa executarea operatiunilor mentionate, s-a intocmit bilantul contabil al anului 2012, datele inscrise in posturile din bilant fiind corelate cu balanta sintetica de verificare intocmita la data de 31.12.2012.

4. Intocmirea bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si respectarea normelor metodologice cu privire la intocmirea acestuia si anexelor sale.

Balanta de verificare s-a intocmit lunar, urmarindu-se preluarea corecta a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre contabilitatea sintetica si cea analitica.

Precizam ca soldurile sintetice ale conturilor de activ si pasiv au fost corelate cu soldurile analitice fiecarei grupe si subgrupe care sunt dezvoltate in analitic.

Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balantei sintetice de verificare intocmita la data de 31.12.2012, avandu-se in vedere regulile cu caracter general prevazute in cap.IV din Legea nr.82/1991, a contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si prevederile OMFP nr.3055/2009 pentru aprobararea Reglementarilor contabile conforme



Conform
cu originalul

cu Directivelor Europene, în condițiile prevazute de OMFP nr.40/2013 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici.

In conformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv pentru respectarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobată prin OMFP nr.3055/2009, cu modificările și completările ulterioare, au fost întocmite situațiile financiare simplificate, care redau o imagine fidela a poziției financiare a societății la data de 31.12.2012, precum și a rezultatelor activității acesteia la sfârșitul exercitiului finanțiar raportat (01.01.2012-31.12.2012).

5. Valorificarea rezultatelor inventarierii și reflectarea acestora în bilanțul contabil încheiat la data de 31.12.2012.

Inventarierea patrimoniului societății s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv:

- Legea nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivelor Europene, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivelor europene, cu modificările și completările ulterioare,
- OMFP nr.2861/9.10.2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natură activelor, datorilor și capitalurilor proprii;
- OMFP nr.2869/2010, pentru modificarea și completarea reglementarilor contabile.

Astfel:

- în intervalul 08.11.2012-21.11.2012 – a fost emisă Decizia nr.202/07.11.2012 a Directorului general al societății privind inventarierea domeniului public, primit în administrare în urma concesionării serviciului public;
- în intervalul 19.11.2012-07.12.2012 – a fost emisă Decizia nr.205/08.11.2012 a Directorului general al societății, privind inventarierea domeniului privat al societății.

Valorificarea s-a efectuat în perioada 08.12.2012-14.12.2012.

Inventarierea și actualizarea soldurilor de la data inventarierii la 31.12.2012 s-a efectuat în termenul prevazut în decizie respectiv 03.01.2013-15.01.2013, centralizarea efectuându-se în perioada 21.01.2013-25.01.2013 de către Comisia Centrală desemnată, aceasta finalizând acțiunea prin întocmirea procesului verbal final înregistrat cu nr.1135/25.01.2013, în care se fac precizările necesare cu privire la rezultatele acestei acțiuni.

Elementele patrimoniale inventariate au fost înscrise în Registrul inventar pe baza situațiilor centralizatoare, care justifică quantumul fiecarui sold din bilanțul contabil, astfel încât să fie reflectată o situație reală a elementelor de activ și de pasiv prezентate în bilanț.

S-au întocmit liste de inventariere ale conturilor, prezентate în tabele centralizatoare distincte pentru fiecare cont din balanță de verificare, anexate procesului verbal întocmit.

Pentru bunurile din domeniul public primite în concesiune, conform Contractului de delegare a gestiunii prin concesiune a serviciului de utilitate publică administrare și exploatare a pietelor agro-alimentare, a targurilor și oboarelor din Municipiul Brăila, încheiat în data de 28.10.2010 în baza HCLM nr.319/27.09.2010, au fost întocmite liste de inventar separate, inventar ce a fost depus la UAT Brăila în termenul solicitat.

În urma valorificării rezultatelor inventarierii, potrivit procesului verbal final au rezultat următoarele:

- s-au facut propuneri de casare mijloace fixe în valoare totală de 1.867,17 lei;
- s-au facut propuneri de reformă obiecte de inventar aflate în folosință, în valoare totală de 22.413,15 lei;



Conform
cu originalul

5 din 15

115

- a-a înregistrat plusul de inventoar (strut nandu) în valoare de 200 lei (NIR nr.10603/14.12.2012).

6. Evaluarea patrimoniului.

La 31.12.2012 societatea are un capital propriu total de 1.719.468 lei, cu 12.179 lei mai puțin față de 31.12.2011, din care capital social subscris și versat în valoare de 100.000 lei, aport în numerar.

Evaluarea patrimoniului societății este efectuată potrivit reglementarilor legale în vigoare, și anume: la intrarea în gestiune bunurile materiale sunt înregistrate la valoarea de achiziție, iar creanțele și datorile sunt înregistrate la valoarea lor nominală.

Contabilitatea mijloacelor banesti aflate în casierie, precum și a disponibilităților bancare s-a efectuat cu respectarea prevederilor legale în vigoare, aplicându-se regulamentul operațiunilor de casă și reglementările bancare în vigoare.

7. Reflectarea în mod fidel în contul de profit și pierdere a veniturilor și cheltuielilor și a rezultatelor perioadei de raportare.

Potrivit contului de profit și pierdere, la data de 31.12.2012 SC APT SA Braila a înregistrat în conturile de venituri și cheltuieli urmatoarele rezultate, prezentate mai jos comparativ cu rezultatele exercitiului financiar precedent (2011):

- lei -

Indicator	Anul 2011	Anul 2012
Cifra neta de afaceri	6.829.969	7.136.843
Venituri din exploatare	6.912.973	7.242.301
Venituri financiare	9.452	12.250
Venituri exceptionale	0	0
Venituri totale:	6.922.425	7.254.551
Cheltuieli de exploatare:	6.470.319	7.170.253
Cheltuieli financiare	0	0
Cheltuieli exceptionale	0	0
Cheltuieli totale:	6.470.319	7.170.253
Rezultatul brut (profit brut):	452.106	84.298
Impozit pe profit:	80.218	17.052
Rezultatul net al exercitiului (profit net):	371.888	67.246

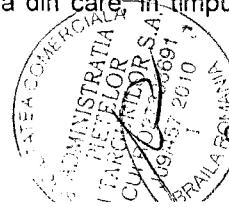
Contabilitatea societății a înregistrat pe perioada de raportare toate miscările de patrimoniu care s-au sintetizat în cursul anului în contul de rezultate, respectiv în contul de profit și pierdere, delimitându-se corect veniturile și cheltuielile aferente perioadei de gestiune a anului 2012.

Rezultatul financiar al anului 2012 nu a fost influențat de situații privind executarea săilită pentru neplata obligațiilor bugetare.

Mentionăm însă că în anul 2012 SC APT SA Braila are în evidență că plata restantă suma de 1.025.096,49 lei, reprezentând cota 50% datorată bugetului local, stabilita prin titlul executoriu nr.155257/30.12.2009.

NOTA: Reamintim că prin titlul executoriu nr.155257 din data de 30.12.2009 emis de către organul de executare Directia Finantelor Publice Locale Braila, s-a stabilit în sarcina DAPT Braila, persoana în drepturile și obligațiile careia se subordona S.C. APT SA Braila, obligația de plată a sumei de 1.965.269,00 lei reprezentând cota 50 % conform HCLM nr.71/2000, suma din care, în timpul controlului efectuat de către

6 din 15



Conform
cu originalul

116

organul de executare si finalizat prin raportul de inspectie fiscală nr.11847 /09.08.2010, a fost achitata suma de 860.000 lei reprezentand cota 50% datorata bugetului local aferent perioadei 2005 (partial)-2006 cu O.P. nr.743/04.08.2010 si accesoriile calculate pentru plata cu intarziere in suma de 6.890,24 lei cu OP nr.772/09.08.2010.

Avand in vedere cele de mai sus, la data finalizarii controlului, DAPT Braila figura cu un debit total in suma de 1.100.629,55 lei, aspect retinut si de catre organul de control prin raportul de inspectie fiscală nr.11847/09.08.2010, debit din care S.C. APT SA Braila a achitat suma de 75.533,06, ramand astfel un rest de plata in quantum de **1.025.096,49 lei sold aflat in evidenta contabila a societatii la data de 31.09.2012.**

Ca urmare a ramanerii definitive si irevocabile a sentintei civile nr.3332/19.04.2011, dispusa de judecatoria Braila in dosarul civil 2647/196/2010, avand ca obiect contestatie la executare, SC APT SA Braila are obligatia legala de a achita suma in cauza stabilita prin raportul de control.

Ca urmare, la sfarsitul anului 2012, s-a luat in considerare de catre AGA **stingerea partiala a debitului prin darea in plata**, asa cum aceasta este reglementata ca modalitate de stingere a creantelor de Codul Civil (art.1492 si urmatoarele), art.175 si urmatoarele din OG nr.92/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, privind *Codul de procedura fiscala* si art.163 alin.(1) si urmatoarele din HG nr.1050/2004 privind *Normele metodologice de aplicare a Codului de procedura fiscala*.

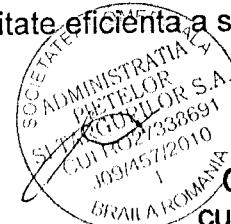
In ultimul trimestru al exercitiului financiar analizat, AGA a SC APT SA Braila isi propune pentru exercitiul financiar urmator stingerea partiala a debitului datorat prin trecerea in proprietatea publica a UAT Braila a unor bunuri imobile, aflate in proprietatea privata a SC APT SA Braila – **bunuri de uz si interes public local**, reprezentand amenajari de utilitate publica si parti componente ale acestora rezultate in urma investitiilor efectuate din surse proprii (constructii, reparatii capitale), conform documentelor justificative inregistrate in contabilitatea proprie a DAPT Braila in perioada 2005-2010, preluate de la aceasta de catre SC APT SA prin subrogarea in drepturi si obligatii, acestea fiind identificate si evaluate la valoare de 679.621,34 lei, in sarcina SC APT SA urmand a ramane un rest de plata in valoare de 345.475,15 lei, suma pentru care AGA isi propune a obtine acordul CLM Braila privind esalonarea, in conditii si termene agreate de ambele parti.

8. Sursele pentru activitatea de exploatare si pentru investitii si utilizarea lor conform prevederilor legale

Sursele de baza pentru activitatea desfasurata in anul 2012 au provenit din activitatea curenta a societatii, reflectata in preturile si tarifele percepute de catre SC APT SA Braila in anul 2012 pentru inchirierea activelor publice special amenajate, a bunurilor mobile proprii, sau primite in administrare in baza contractului de delegare a gestiunii serviciului public, respectiv din incasarea preturilor, taxelor si tarifelor percepute pentru inchirieri, precum si a contravalorii prestarilor de servicii si incasarile din activitati diverse, precum taxe intrare la Gradina Zoologica, Oraselul Copiilor, Targul Obor – preturi si tarife stabilite de catre Consiliul Local Municipal Braila prin urmatoarele hotarari:

- HCLM nr.392/09.12.2011, privind aprobarea preturilor si tarifelor percepute de catre SC APT SA pentru serviciile prestate pe anul 2012, si
- HCLM nr.430/21.12.2011, privind actualizarea preturilor de inchiriere a unor active publice si private.

In anul 2012 rulajul conturilor de trezorerie (casa si conturile la banci) se cifreaza la o suma de 1.280.370 lei, ceea ce concluzioneaza o activitate eficienta a societatii.



7 din 15

Conform
cu originalul

147

9. Creantele si obligatiile societatii.

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2012 creantele SC APT SA din Braila prezентate în bilanț în valoare de **358.318 lei**, fata de **206.490 lei** sold la 31.12.2011 (si fata de **171.191 lei** sold la 31.12.2010, în condițiile a doar patru luni de activitate), acestea fiind structurate astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	Sold final la 31.12.2011	Sold final la 31.12.2012
1	Clienti (ct. 4111, 4112)	119.392	185.537
2	Clienti incerti (ct.4118)	160.548	200.623
3	Debitori diversi (ct. 4612.4, 461.3)	17.333	29.132
4	Alte creante (ct.4316, 2678)	9958	3.117
5	Impozit profit	20.719	-36.919
6	Avansuri salarii (ct.425)	3.000	0
7	Alte taxe	20	0

Este necesara insa o analiza si precizari suplimentare fata de aceste sume, mai sus prezентate:

Potrivit *Politiciilor contabile* ale SC APT SA, aprobatelor de către Consiliul de Administrație, referitor la creantele incerte (definite ca fiind acele creante a caror incasare este nesigură) societatea trebuie să demonstreze ca s-au întreprins toate diligentele privind incasarea acestora.

Informam Adunarea Generala Actionarilor SC APT SA Braila ca aceste solduri de la *Clienti incerti* si *Debitori diversi* nu pot fi scoase inca din evidenta contabila pana nu se incheie toate procedurile legale.

Soldul *Clientilor incerti* reprezinta sumele restante ale clientilor cu care exista litigiile deschise de către SC APT SA pe rolul instantelor de judecata, dosarele fiind in diferile etape de solutionare.

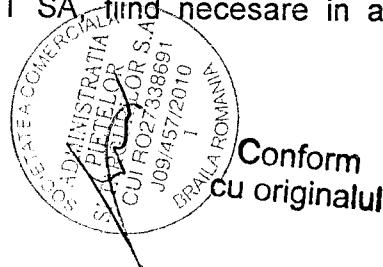
Soldul *Debitorilor diversi* reprezinta sumele mai vechi de trei ani, cele mai multe dintre sumele care constituie acest sold fiind preluate de către SC APT SA de la fosta DAPT in baza HCLM nr.230/14.07.2010 si HCLM nr.280/06.08.2010. Acestea reprezinta sume care trebuie recuperate de la clientii rau platnici, care la 31.12.2012 erau aflati in diverse stadii de procedura de insolventa, faliment sau dizolvare si pentru care s-au dispus masuri de inscriere la masa credala si recuperare a creantelor.

Societatea a avut ca obiectiv pentru anul incheiat reducerea pierderilor si recuperarea creantelor, corroborat cu actionarea in judecata a rau-platniciilor. Au fost continue actiunile aflate pe rolul instantelor de judecata. Au fost initiate noi cereri de chemare in judecata avand ca obiect recuperarea de creante restante.

Precizam ca aceste solduri nu pot fi stinse decat fie prin incasarea acestora, fie prin neincasarea sumelor in cauza numai cu indeplinirea tuturor procedurilor legale. In mod exceptional, numai dupa finalizarea proceselor in instanta, respectiv incheierea definitiva a procedurilor (hotarare judecatoreasca definitiva si irevocabila sau/si incheierea procedurii de faliment, insolventa sau dizolvare), se pot scoate aceste solduri din evidenta contabila a SC APT SA, fiind necesare in toate cazuri sentinta judecatoreasca, definitiva si irevocabila, respectiv sentinta executorului judecatoreesc.

Deoarece este putin probabila incasarea acestora, informam Adunarea Generala Actionarilor SC APT SA Braila ca numai dupa finalizarea proceselor in instanta sau incheierea definitiva a procedurilor de faliment, insolventa sau dizolvare, se pot stinge aceste solduri din evidenta contabila a SC APT SA, fiind necesare in ambele cazuri sentinte definitive si irevocabile.

8 din 15



Conform
cu originalul

118

61

In acest sens, informa Adunarea Generala Actionarilor SC APT SA Braila ca, pentru situatiile in cauza, se va actiona in continuare pentru recuperarea in totalitate a sumelor ramase de incasat, urmand ca aceste sume, potrivit politicilor contabile mai sus precizate, sa se scade din evidenta contabila numai dupa ce SC APT SA Braila intra in posesia sentintelor judecatoresti sau, acolo unde este cazul, a sentintintelor executorilor judecatoresti, definitive si irevocabile.

La inchiderea anului financiar 2012, comparativ cu perioadele exercitiilor financiare precedente, SC APT SA Braila inregistreaza datorii in valoare de 2.006.707 lei, reprezentand sume ce trebuesc platite intr-o perioada de pana la un an, precum si datorii catre bugetul local in valoare de 1.025.096 lei (respectiv datorii catre CLM Braila pentru cota de 50%), astfel:

- lei -

Nr.crt	Indicator	Sold final la 31.12.2011	Sold final la 31.12.2012
1	Furnizori (ct.401)	72.591	91.684
2	Furnizori invest (ct.404)	22.462	0
3	Salarii neridicate (ct.421, 426)	6.282	795
4	Impozite buget asigurari sociale (ct.427, 428, 431, 437, 448, 472)	251.363	310.974
5	Impozit profit (ct.441)	0	0
6	TVA de plata (ct.4423)	53.132	66.824
7	Impozit salarii (ct.444)	36.215	33.028
8	Dividende de plata (ct 457)	104.722	260.915
9	Creditori (ct.462)	34.228	198.234
10	Cota 50% / CLM (ct.446)	1.025.096	1.025.096
11	Redeventa (ct.446)	25.000	0
12	Alte sume (ct.473)	0	12.000
	Total	1.631.091	2.006.707

10. Obligatiile fata de bugetul de stat si bugetele locale, fata de fondurile speciale; stabilirea corecta a acestora si versarea lor.

In anul financiar 2012 SC APT SA Braila a stabilit si a versat la bugetul consolidat al statului, bugetul local si bugetul fondurilor speciale urmatoarele obligatii:

A. Bugetul de stat:

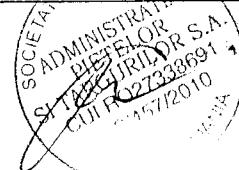
- lei -

	Datorat	Varsat	De plata	De recuperat
T.V.A.	1.030.869	964.045	66.824	0
Impozit salarii	338.828	305.800	33.028	0
Impozit pe profit	17.052	33.252	0	16.200
Total	1.386.749	1.303.097	99.852	16.200

B. Bugetul asigurarilor sociale si fondurile speciale:

- lei -

	Datorat	Varsat	De plata
Contributia de asigurari sociale – angajator	507.368	454.942	52.426
Contributia individuala de asigurari sociale - salariat	282.728	256.439	26.289



9 din 15

Conform
cu originalui

119

Contributia societatii la fondul de somaj	11.643	11.643	0
Contributia salariatilor la fondul de somaj	11.554	10.383	1.171
Contributia pt. asigurarile sociale de sanatate - angajator	125.518	112.585	12.933
Contributia pt. asigurarile sociale de sanatate - asigurati	146.492	132807	13.685
Alte fonduri	31.394	30.281	1.113
Total	1.116.697	1.009.080	107.617

C. Bugetul local:

- lei -

	Datorat	Varsat	De plata
Impozit pe cladiri	100.664	100.664	0
Impozit si taxa pe teren pentru concesiuni	50.571	50.571	0
Taxe milioace de transport + alte taxe	1.362	1.362	0
Redevenita	297.000	297.000	0
Total	449.597	449.597	0

Asadar, TOTAL de plata A + B + C = 99.852 + 107.617 + 0 = 207.469 lei
de recuperat = 16.200 lei.

11. Informatii privind impozitul pe profit:

- lei -

Rezultatul brut al exercitiului	84.298
Cheltuieli nedeductibile	64.263
-cheltuieli cu impozitul pe profit	17.052
-cheltuieli de sponsorizare nedeductibile	6.861
-penalitati	19.488
-cheltuieli de protocol nedeductibile	20.862
-alte cheltuieli nedeductibile	0
Rezerva legala	0
-Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	0
Total profit impozabil	131.509
Rezultatul net al exercitiului = rezultat fiscal	67.246
Impozitul pe profit 16%	21.041
-sume repr.sponsorizarea in limita prev.de lege	3.989
Impozit pe profit datorat	15.974

12. Rezerva legala:

Fata de acestea, mentionam ca au fost respectate reglementarile privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral de stat, in sensul ca fondul de rezerva legala este in limita prevazuta de lege, fiind reintregit din exercitiul financiar precedent (aplicarea cotei de 5% asupra profitului contabil, inainte de determinarea impozitului pe profit, dar nu mai mult de 20% din capitalul social subscris si varsat).



cu originalul

13. Repartizarea profitului:

Respectand dispozitiile OG nr.64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, precum si dispozitiile OMFP nr.144/15.02.2005, privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului, conform OG nr.64/2001, profitul net rezultat obtinut in anul 2012 in quantum de 67.246 lei, propunem Adunarii Generale Actionarilor SC APT SA Braila a fi utilizat astfel:

1. **Dividende** (art.1 lit.f) din OG nr.64/30.05.2001, cu modificarile si completarile ulterioare) - 50% din profitul net de repartizat, respectiv 33.623 lei, impozabil 16 %;
2. **Alte rezerve** surse proprii de finantare (art.1 lit.g) din OG nr.64/30.05.2001, cu modificarile si completarile ulterioare) - 50% din profitul net de repartizat, respectiv 33.623 lei;

14. Alte elemente asupra activitatii economico-financiare ale societatii:

Cifra de afaceri neta a societatii este la inchiderea exercitiului financiar al anului 2012, conform contului de profit si pierdere, in suma de 7.136.843 lei, crescand cu 4,3 % fata de o cifra de afaceri de 6.829.969 lei obtinuta in anul 2011.

Asa cum se poate vedea din analiza indicatorilor economico-financiari care reflecta activitatea societatii in exercitiul financiar al anului 2012, SC APT SA din Braila a desfasurat o activitate profitabila.

Pentru edificare prezentam Adunarii Generale Actionarilor SC APT SA Braila urmatorii indicatori economico-financiari:

1. Indicatori de lichiditate:

Lichiditatea patrimoniala a societatii, calculata ca raport intre activele curente si datoriile curente ale acesteia, reflectand posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un timp relativ scurt in lichiditati pentru a achita datorii curente, este:

$$\text{Lichiditatea patrimoniala} = \frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.807.550}{967.038} = 1,86$$

fata de 2,03 in anul 2011.

Rata rapida a lichiditatii (asa numitul *test acid*), calculata ca si raport intre diferența dintre activele curente si stocuri, pe de o parte, si datoriile curente, pe de cealalta parte; reflecta posibilitatea activelor circulante concretizate in creante si trezorerie de a acoperi datoriile curente (se scad stocurile, care au caracterul cel mai putin de lichiditate dintre activele curente); este:

$$\text{Rata rapida a lichiditatii} = \frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.807.550 - 168.862}{967.038} = 1,69$$

(*testul acid*) fata de 1,74 in anul 2011.



11

Lichiditatea imediata, calculata ca si raport intre trezorerie si datorii pe termen scurt, reflectand posibilitatea achitarii datorilor pe termen scurt pe seama numerarului din caserie, a disponibilitatilor bancare si a plasamentelor de scurta durata, este:

$$\text{Lichiditatea imediata} = \text{trezorerie} / \text{datorii pe termen scurt} = 849.675 / 605.995 = 1.40$$

$$\text{fata de } 862.252 / 675.661 = 1,28 \text{ in anul 2011.}$$

Din analiza lichiditatii generale a societatii, aceasta este considerata satisfacatoare (are valorile cuprinse intre 1 si 2, cu exceptia lichiditatii imediate, care denota un cash-flow foarte bun, rezultat si din pastrarea in conturi separate in banca a unor lichiditati, neutilizate: c/val caiete de sarcini, contributia agentilor economici la investitii).

2. Indicatorii gradului de indatorare :

Solvabilitatea patrimoniala, care reflecta in fapt *autonomia financiara a societatii*, este calculata ca si raport intre capitalul propriu, pe de o parte, si total pasiv (reprezentat prin suma capitalului propriu si creditelor bancare), pe de cealalta parte, astfel:

$$\text{Solvabilitatea patrimoniala} = \frac{\text{capital propriu}}{\text{capital propriu} + \text{credite bancare}} = \frac{1.719.468}{1.719.468} = 1$$

la fel ca in anul 2011.

Asadar, societatea neavand credite bancare contractate in perioada de raportare, autonomia financiara a societatii este la nivel maxim la data de 31.12.2012.

$$\text{Solvabilitatea globala} = \frac{\text{active totale}}{\text{datorii totale}} = \frac{2.859.430}{1.992.134} = 1,44$$

fata de 1,69 in anul 2011

3. Indicatori de risc:

Gradul de indatorare al societatii, calculat ca si raport procentual intre capitalul imprumutat si capitalul social, este:

$$\text{Gradul de indatorare} = \frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{1.719.468} \times 100 = 0 \%$$

la fel ca in anul 2011.

Gradul de indatorare al societatii este zero, ca urmare a faptului ca in perioada de raportare, nu a existat capital imprumutat.

Ponderea zero a capitalului imprumutat in capitalul social se datoreaza Consiliului de administratie al societatii si Adunarii Generale a Actionarilor societatii, care au abordat o politica de protectie maxima impotriva riscurilor, societatea neavand contractate credite bancare.

Rata datorilor totale ale societatii, calculata ca si raport intre datorii totale si activele totale ale societatii, este:



Conform
cu originalul

12 din 15

122

$$\text{Rata datorilor totale} = \frac{\text{datorii totale}}{\text{active totale}} = \frac{1.992.134}{2.859.430} \times 100 = 69,66\%$$

fata de 59,17 % in anul 2011.

Nivelul acestor indicatori se poate analiza corelandu-i cu raportarile lunare ale indicatorilor de performanta ai societatii, stabiliti prin Contractul de delegare a gestiunii, si obiectivele directorului general, stabilite prin contractul sau de mandat, prin care se urmareste impunerea unui standard ridicat al achitarii la timp a datorilor curente ale societatii, pentru ca riscurile sa fie reduse la minim.

4. Indicatori de gestiune:

Viteza de rotatie a debitelor (pentru *clientii* cu care exista relatii contractuale), este calculata ca si raport intre soldul mediu al clientilor curenti, pentru clientii cu care exista relatii contractuale, potrivit balantelor lunare (ct.411), si cifra de afaceri neta a societatii, preluata din contul de profit si pierdere:

$$\text{Viteza de rotatie} = \frac{\text{sold mediu client}}{\text{cifra de afaceri neta}} \times 365 = \frac{389.793,08}{7.136.843} \times 365 = 19,93 \text{ zile/ clienti}$$

fata de 10,95 zile/ clienti in anul 2011.

Viteza de rotatie a creditelor (pentru *furnizori*) este calculata ca si raport intre soldul mediu la furnizori (ct.401 si 404), potrivit balantelor lunare, si cifra de afaceri neta a societatii, preluata din contul de profit si pierdere:

$$\text{Viteza de rotatie} = \frac{\text{sold mediu furnizori}}{\text{cifra de afaceri neta}} \times 365 = \frac{91.341,37}{7.136.843} \times 365 = 3,65 \text{ zile / furnizor}$$

aceeasi ca in anul 2011.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate, este calculata ca si realizarea in zile a activelor imobilizate raportat la cifra de afaceri neta a societatii, preluata din contul de profit si pierdere, in 365 zile, respectiv:

$$\text{Viteza de rotatie} = \frac{\text{active imobilizate}}{\text{cifra de afaceri neta}} \times 365 = \frac{2.074.767}{7.136.843} \times 365 = 105,85 \text{ zile}$$

fata de 116,99 zile in anul 2011.

Viteza de rotatie a activelor circulante, este calculata ca si realizarea in zile a activelor circulante raportat la cifra de afaceri neta a societatii, preluata din contul de profit si pierdere, preluata din contul de profit si pierdere, in 365 zile, respectiv:

$$\text{Viteza de rotatie} = \frac{\text{active circulante}}{\text{cifra de afaceri neta}} \times 365 = \frac{1.807.550}{7.136.843} \times 365 = 91,25 \text{ zile}$$



13 din 15

Conform
cu originalul

123

4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	27		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	28		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29	49.289	151.032
IV. REZERVE (ct.106)	30	129.932	315.388
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(Ā)	SOLD C (ct. 117)	34	1.085.802
	SOLD D (ct. 117)	35	
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	36	371.888
	SOLD D (ct. 121)	37	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	38	5.264	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	1.731.647	1.719.468
Patrimoniul public (ct. 1016)	40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21 22)	41	1.731.647	1.719.468

Suma de control F10 : 36332207 / 195933628

-) 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 creațele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creațe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BALAN COSTEL DANUT

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

fata de 66,12 zile in anul 2011.

5. Indicatorii de profitabilitate:

Rata profitului net, calculata ca procent al cuprinderii profitului net al societatii in cifra de afaceri a acesteia, respectiv:

$$\text{Rata profitului net} = \frac{\text{profit net}}{\text{cifra de afaceri neta}} \times 100 = \frac{67.246}{7.136.843} \times 100 = 0,94\%$$

fata de 5,44% in anul 2011.

Rata rentabilitatii financiare (rata rentabilitatii capitalurilor proprii), calculata ca si procent al cuprinderii profitului net al societatii in valoarea capitalurilor proprii ale acesteia, respectiv:

$$\text{Rata rentabilitatii financiare} = \frac{\text{profit net}}{\text{val. totala a capitalului propriu}} \times 100 = \frac{67.246}{1.719.468} \times 100 = 3,91\%$$

fata de 21% in anul 2011.

6. Productivitatea muncii:

Productivitatea muncii este calculata prin raportarea numarului mediu de salariati ai societatii pe cele 12 luni de raportare la cifra de afaceri a societatii, respectiv:

Productivitatea muncii = Cifra de afaceri neta / Numar mediu de salariati

Astfel, se obtine o productivitate anuala, respectiv lunara, de:

$$7.136.843 \text{ lei} / 156 = 45.748,99 \text{ lei/pers/an},$$

fata de 44.934,01 lei/pers/an in anul 2011.

$$7.136.843 \text{ lei} / 156 / 12 = 3.812,42 \text{ lei/pers/luna},$$

fata de 3.744,50 lei/pers/luna in anul 2011.

6. Salariul mediu brut pe societate:

Salariul mediu brut pe societate rezulta din raportarea numarului mediu al persoanelor salariate ale SC APT SA la cheltuielile cu personalul, respectiv:

Salariul mediu brut pe societate = Cheltuieli cu personalul / Numar mediu de salariati

Astfel, se obtine un salariu mediu brut pe societate anual, respectiv lunar, de:

$$3.427.896 \text{ lei} / 156 = 21.973,69 \text{ lei/pers/an},$$

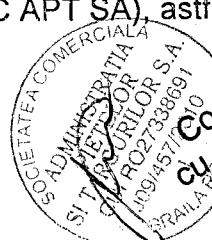
fata de 21.192,96 lei/pers/an in anul 2011.

$$3.427.896 \text{ lei} / 156 / 12 = 1.831,14 \text{ lei/pers/luna},$$

fata de 1.765,08 lei/pers/luna in anul 2011.

7. Ponderea cheltuielilor cu personalul in costuri:

Acest indicator reflecta mai exact ponderea procentuala a cheltuielilor cu personalul, respectiv salariile directe, in costurile directe de productie, adica cele aferente activitatii curente (respectiv cheltuielile de exploatare, in cazul SC APT SA), astfel:



124

Salarii directe: Costuri directe de productie (%) = $3.427.896 / 7.170.253 \times 100 = 47,80\%$
fata de 49,79 % in anul 2011.

Din prezentarea acestor indicatori economico - financiari, care au corelat miscarile de patrimoniu ale societatii, se poate concluziona ca profitul net inregistrat de societate se datoreaza activitatii curente, acesta fiind in quantum de 67.246 lei, fata de 371.888 lei profit net obtinut de societate in anul 2011.

Pentru anul 2013 Consiliul de Administratie al societatii isi propune totusi o supraveghere mai atenta a modului de utilizare a timpului de lucru, eliminarea sincopelor in desfasurarea obiectului de activitate, astfel incat sa se utilizeze la maxim timpul de lucru si sa se obtina o crestere substantuala a productivitatii muncii.

Avand in vedere cele mai sus prezentate, tinand cont de realizarea rezultatelor din bilant si a anexelor acestuia, in baza prevederilor actului constitutiv al societatii in vigoare si in limita atributiilor stabilite prin contractul de mandat, Consiliul de Administratie al SC APT SA Braila prezinta Adunarii Generale a Actionarilor SC APT SA Braila activitatea economico-financiara a societatii, pentru analiza si discutie, si situatiile financiare ale anului 2012 pentru aprobare, precum si repartizarea profitului realizat.

**CONCILIUL DE ADMINISTRATIE
AL SC APT SA BRAILA**

dr. ec., CRITA BOGDAN MARIAN



Conform
cu originalul

125

RAPORT
al Comisiei de cenzori privind situatiile financiare anuale ale
S.C ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR S.A.
la 31.12.2012

Comisia de cenzori a procedat la verificarea modului de intocmire a situatiilor financiare anuale precum si a modului de gestionare a patrimoniului in anul 2012, in conformitate cu prevederile Legii nr. 441/2006. De asemenea s-au avut in vedere prevederile OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Pentru intocmirea Raportului, Comisia de cenzori a examinat:

- liste de inventariere a patrimoniului;
- situatiile privind constatarile Comisiei de inventariere si compararea lor cu datele din contabilitate;
- calculele in baza carora au fost inregistrate cheltuielile in functie de natura lor;
- operatiunile reflectate in conturile de venituri;
- concordanta soldurilor conturilor sintetice si analitice cu balanta de verificare la 31.12.2012

Ne-au fost puse la dispozitie pentru consultare si alte documente, note contabile, acte justificative, evidente tehnico-operative ce se conduc in cadrul compartimentelor de specialitate ale societatii.

Am efectuat controale censoriale conform Normelor profesionale emise de organismul profesional Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania.



56

Acste norme cer efectuarea controalelor cenzoriale în vederea obținerii unei convingeri-asigurari rezonabile ca situațiile financiare anuale simplificate nu cuprind anomalii semnificative.

Controlul cenzorial include examinarea prin sondaj a elementelor probante care să justifice sumele și informațiile continute în situațiile financiare.

Un control cenzorial constă în același timp, în aprecierea principiilor contabile folosite și a estimarilor semnificative facute de conducerea societății, precum și în evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare anuale simplificate.

I. Inventarierea patrimoniului și modul de valorificare a rezultatelor acesteia

În conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 cu modificările ulterioare și cu prevederile OMFP 2861/2009 a fost emisă Decizia nr. 205/08.11.2012 prin care s-a dispus efectuarea inventarierii patrimoniului.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate în procese verbale întocmite de către comisia de inventariere, astfel:

- plusuri de inventar în suma de 200 lei și
- propunerii de casare mijloace fixe în suma de 1867,17 lei

Elementele patrimoniale inventariate au fost înscrise în "Registrul inventar" pe baza situațiilor centralizatoare care justifică cantumul fiecarui sold din bilanțul contabil.

II. Evaluarea patrimoniului

Evaluarea patrimoniului este efectuată conform reglementarilor legale în vigoare:

- la intrarea în gestiune, bunurile materiale sunt înregistrate la valoarea de achiziție;
- creațele și datorii sunt înregistrate la valoarea lor nominală.



55

Contabilitatea mijloacelor banesti aflate in casierie si a celor aflate sub forma de disponibilitati in conturi bancare se efectueaza cu respectarea Regulamentului operatiunilor de casa si reglementarilor emise de banchi.

Mijloacele fixe sunt supuse amortizarii, utilizandu-se metoda liniara de amortizare.

III. Preluarea corecta in balanta de verificare a soldurilor si Concordanta dintre contabilitatea sintetica si analitica

Balanta de verificare se intocmeste lunar, urmarindu-se preluarea corecta a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre contabilitatea sintetica si analitica.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza balantei de verificare de la 31.12.2012, cu respectarea pevederilor OMFP 3055/2009.

La intocmirea bilantului contabil s-au avut in vedere regulile cu caracter general prevazute in cap.IV al Legii 82/1992 republicata.

IV. Capitalul social

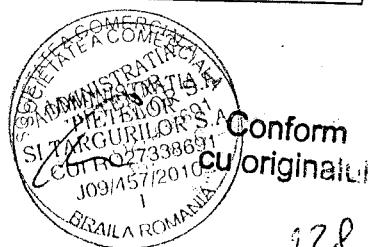
Societatea are un capital social total de 1.719.468 lei la 31.12.2012, cu o scadere de 12.179 lei fata de anul 2011. Din total capitaluri, capitalul subscris si versat este de 100.000 lei.

V. Contul de profit si pierdere

La incheierea exercitiului financiar 2012, societatea inregistreaza urmatorii indicatori structurati astfel:

lei

Specificatie	Anul 2011	Anul 2012
Cifra de afaceri	6.829.969	7.136.843
Venituri totale	6.912.973	7.242.301
Profit brut	452.106	84.298



VI. Creantele si obligatiile

La incheierea exercitiului financial 2012, creantele societatii insumeaza 480.402 lei, mai mult fata de anul 2011 cu 149.431 lei.

Structura creantelor este:

lei

Specificatie	Anul 2011	Anul 2012
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	20.739	45.360
Creante in legatura cu personalul	3.000	-
Alte creante	20.478	40.558
Creante comerciale acordate furnizorilor	286.754	394.484
Total	330.971	480.402

Obligatiile fata de Bugetul Consolidat al Statului, fata de bugetele locale, furnizori, aferente anului 2012 se prezinta in structura astfel:

- plati restante la bugetele locale 1.025.096 lei
- datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an 967.038 lei

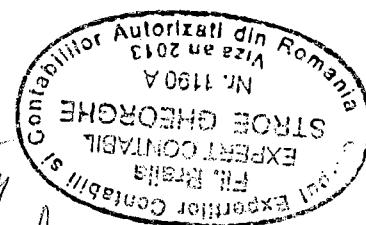
In opinia noastra situatiile financiare simplificate dau o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la 31.12.2012 precum si a rezultatelor activitatii sale pentru exercitiul financial incheiat, in conformitate cu Reglementarile contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene aprobat prin OMFP 3055/2009.

Comisia de Cenzori,

Ec. Stroe Gheorghe

Ec. Munteanu Aneta,

Ec. Vlasceanu Cristiana



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2012

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2011	2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	6.829.969	7.136.843
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6.829.969	7.136.843
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	40.608	71.863
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	42.396	33.595
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	6.912.973	7.242.301
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	437.718	590.734
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	68.589	111.446
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	900.070	1.092.882
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	3.221.330	3.427.896
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	2.594.220	2.718.364
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	627.110	709.532
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	255.349	281.015
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	255.349	281.015
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	108.352	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	108.352	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.478.911	1.666.280
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.282.035	1.458.480
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	171.066	177.592

8.3. Alte cheltuieli ct.652-658	30	25.810	30.208
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	6.470.319	7.170.253
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	442.654	72.048
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânci (ct.766*)	42	9.447	11.760
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	5	490
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	9.452	12.250
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobâncile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIARĂ:			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	9.452	12.250
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDerea CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	452.106	84.298
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDerea DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	6.922.425	7.254.551
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	6.470.319	7.170.253

PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ā):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	452.106	84.298
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	80.218	17.052
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ā) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	371.888	67.246
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 110004205 / 195933628

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BALAN COSTEL DANUT

Semnătura

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2012

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
			A	B
Unități care au înregistrat profit	01			1 67.246
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități 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
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			1.025.096 1.025.096
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			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- Contributii 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 alți creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	1.025.096	1.025.096	
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 salariati	Nr. rd.	31.12.2011		31.12.2012
		A	B	1
Numar mediu de salariati	24			152 156
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar	25			153 153

IV. Plati de dobanzi, dividende si redevene	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri din redevene platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevențe plătite în cursul exercițiului finanțiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	322.000
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	
Redevență minieră plătită	42	
Subvenții încasate în cursul exercițiului finanțiar, din care:	43	
- subvenții încasate în cursul exercițiului finanțiar aferente activelor	44	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	45	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	46	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	48	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	49	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	314.733