

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2009 pentru:

Persoana juridică: CONFORT URBAN SRL

Județul: 13 – CONSTANȚA

Adresa: localitatea CONSTANȚA, str. PIAȚA OVIDIU, NR.9, TEL. 0241614324

Număr din registrul comerțului: J13/699/1997

Forma de proprietate: 12—Societăți comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 4211 lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor.

Cod de identificare fiscală: RO 1875349

Conducerea societății, DIRECTOR GENERAL Ing. ION ȚONOIU și
DIRECTOR ECONOMIC Ec. EUGENIA ALDEA,

își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2009 și confirmă că:

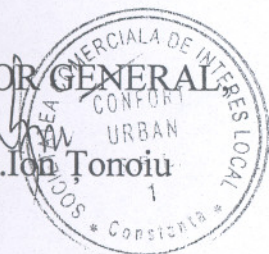
a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Ion Țonoiu



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Aldea Eugenia

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale si imobilizări corporale:

Nr. crt.	Elemente de activ	Sold la 01.01.2009	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2009
I.	Terenuri - Mijloace fixe proprii	0	90.000	0	90.000
II.	Construcții total din care:	2.259.335.270	67.426.074	296	2.326.761.048
a)	Mijloace fixe proprii	5.712.022	0	0	5.712.022
b)	Patrimoniu public	2.253.623.248	67.426.074	296	2.321.049.026
III.	Echipamente teh., aparate, instalații de măsură și control și mijloace de transport total din care:	11.449.441	872.466	0	12.321.907
a)	Mijloace fixe proprii din care:	4.737.976	58.700	0	4.796.676
a.1.	Echipamente tehnologice	3.244.558	0	0	3.244.558
a.2.	Aparate de măsură și control	414.873	58.700	0	473.573
a.3.	Mijloace de transport	1.078.545	0	0	1.078.545
b)	Patrimoniu public	6.711.465	813.766	0	7.525.231
IV.	Mobilier și alte active corporale totale din care:	598.367	46.627	0	644.994
a)	Mijloace fixe proprii	63.110	0	0	63.110
b)	Patrimoniu public	535.257	46.627	0	581.884
	Total imobilizări corporale	2.271.383.078	68.435.167	296	2.339.817.949
	Investiții în curs de exec.	3.717.774	63.151.326	66.869.100	0
	Imobilizări financiare	76.256	17.729	10.705	83.280
V.	Imobilizări necorporale	0	5.375	5.375	0
	Total imobilizări din care:(I+II+III+IV)	2.275.177.108	131.609.597	66.885.476	2.339.901.229
	Patrimoniu public	2.260.869.970	68.286.467	296	2.329.156.141
	Investiții în curs de exec.	3.717.774	63.151.326	66.869.100	0
	Imobilizări financiare	76.256	17.729	10.705	83.280
	Mijloace fixe proprii	10.513.108	148.700	0	10.661.808

Societatea Comercială „Confort Urban”-S.R.L. nu recunoaște în bilanțul la 31.12.2009 active imobilizate necorporale, întrucât au fost recunoscute ca și cheltuieli.

Cheltuieli de dezvoltare (creșteri)

În cursul exercițiului curent, investițiile recunoscute au fost în sumă de 131.604.222 lei din care în curs de execuție 63.151.326 lei. S.C.”Confort Urban”-S.R.L. Constanța are un singur asociat Consiliul Local al Municipiului Constanța, iar acesta prin programul său de investiții și reabilitare drumuri publice a dispus ca Municipiul Constanța să fie beneficiarul unor străzi iluminate corespunzător, iar drumurile să fie refăcute după tehnologii avansate și în conformitate cu cerințele standardelor Uniunii Europene.

Patrimoniul public, despre care am vorbit nu se amortizează, și ca atare nu au generat costuri la prețul de cost al producției și prestărilor de servicii realizate de societate.

Fondurile puse la dispoziție de Consiliul Local al Municipiului Constanța sunt consumate și se înlocuiesc prin Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Constanța care pune la dispoziția societății „Confort Urban” alte fonduri prin majorarea capitalului social.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Până la 31 decembrie 2009 au fost reevaluate în conformitate cu diferite acte normative imobilizările corporale, cu care ocazie (de fiecare dată) s-au majorat valorile de inventar (contabile), dar numai în limitele prevederilor acestora, care nu au obligat întreprinderile la majorări nesemnificative, în raport cu prețul real al pieței (prețul just). Acest fel de reevaluări au fost realizate conform următoarelor acte normative:

- H.G. 945/11 august 1990
- H.G. 26/ianuarie 1992
- H.G. 500/5 august 1994
- H.G. 983/29 decembrie 1998
- H.G. 403/mai 2000
- H.G. 1553/decembrie 2004
- Legea nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.

Imobilizări corporale aferente patrimoniului public

Aceste imobilizări sunt reglementate de Legea nr.213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acestora, și H.G. nr.1031/1999 care aprobă Normele privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și unităților administrativ teritoriale. Ele au fost respectate de S.C."Confort Urban"-S.R.L.

La punctul cheltuieli de dezvoltare s-a arătat că aceste imobilizări se întrețin și se dezvoltă prin grija Consiliului Local al Municipiului Constanța care alocă fondurile necesare în fiecare an prin majorarea capitalului social.

c) Deprecieri imobilizări corporale (amortizare)

Nr. Crt.	Deprecieri imobilizări	Sold 01.01.2009	Deprecieri înregistrate în anul 2009	Reduceri	Sold
					31.12.2009
1.	Construcții	2.411.914	274.765	0	2.686.679
2.	Instalații tehnice și mașini	2.304.258	486.998	0	2.791.256
3.	Alte instalații, utilaje și mobilier	25.860	5.138	0	30.998
	Total	4.742.032	766.901	0	5.508.933

Amortizarea calculată pe tot parcursul anului 2009 a fost prin metoda lineară, iar duratele de viață (de funcționare) au fost cele stabilite prin catalogul aprobat de H.G. 2139/2004. Calculată în cifre relative procentul mediu de amortizare a imobilizărilor corporale este de 7,19 % conform următoarelor date:

Valoarea amortizării din cont 281 : Valoarea imobilizărilor corporale supuse amortizării $\frac{766.901}{10.661.808} \% = 7,19\%$

ceea ce indică o recuperare lentă, din cauza existenței în structura imobilizărilor a construcțiilor în valoare de 5.712.022 lei, cu ciclu lung de viață.

NOTA 2 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2009 societatea a constituit provizioane în sumă de 2.535; provizioanele existente la începutul anului în sumă 12.896 lei au crescut cu 2.535 lei, soldul la sfârșitul anului fiind în sumă de 15.431 lei

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, rezultă că volumul cheltuielilor totale în valoare de 51.191.459 lei depășește volumul de venituri în valoare de 27.776.532 lei, și astfel societatea se înregistrează cu pierderi în valoare de 23.429.594 lei, ceea ce face imposibilă discutarea repartizării de profit întrucât acesta nu s-a realizat.

Cauzele nerealizării profitului vor fi analizate la tratarea Notei nr.4 „Analiza rezultatului din exploatare.

NOTA 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar		2/1 %-100
	Precedent	Curent	
0	1	2	3
1 Cifra de afaceri neta	19.257.618	17.754.161	-7,81
2 Costul bunurilor vandute si al serv prestate (3+4+5)	21.853.948	19.823.429	-9,29
3 Cheltuielile activitatii de baza	11.608.287	16.086.013	38,57
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare	418.613	70.155	-83,24
5 Cheltuielile indirecte de productie	9.827.048	3.667.261	-62,68
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri			
6 - profit (1-2)	0	0	
7 - pierdere (2-1)	2.596.330	2.069.268	-20,30
8 Cheltuielile de desfacere	5.063.701	6.689.085	32,10
9 Alte venituri din exploatare	8.309.259	8.679.329	4,45
10 Venituri din exploatare din activitatea proprie	27.566.877	26.433.490	-4,11
11 Cheltuieli din exploatare din activitatea proprie	26.917.649	26.512.514	-1,51
Rezultatul din exploatare din activitatea proprie			
12 - profit (6-7-8+9)	649.228	0	
13 - pierdere (7-6+8-9)	0	79.024	
14 Venituri din exploatare din administrarea public	1.490.829	168.035	-88,73
15 Cheltuieli din exploatare din administrarea public	8.214.968	10.765.640	31,05
Rezultatul din exploatare din administrarea public			
16 - profit (14-15)	0	0	
17 - pierdere (15-14)	6.724.139	10.597.605	57,61
18 Total venituri din exploatare	29.057.706	26.601.525	-8,45
19 Total cheltuieli din exploatare	35.132.617	37.278.154	6,11
20 Rezultatul din exploatare: pierdere (19-18)	6.074.911	10.676.629	75,75

În anul 2009 comparativ cu anul precedent veniturile din exploatare au scăzut cu 8,45 %, iar suma cheltuielilor din exploatare a crescut cu 6,11 %.

Veniturile și cheltuielile din tabelul prezentat au originea în două activități și anume:

1) Venituri și cheltuieli din activitatea de bază a societății

2) Venituri și cheltuieli din activitatea de administrare, întreținere și reparații al sistemului de iluminat public, drumuri publice sistemul de semaforizare, sistemul de indicatoare rutiere și fântâni arteziene.

Cheltuielile din activitatea desfășurată pentru patrimoniul public generează pierderi, care după încheierea anului și aprobarea bilanșului se acoperă conform reglementărilor legale în vigoare. În cursul anului pe măsură ce se fac cheltuieli cu întreținerea și reparațiile patrimoniului public, în conformitate cu contractele încheiate cu furnizorii de prestații sau în regie proprie, Consiliul Local al Municipiului Constanța majorează capitalul social al S.C."Confort Urban"-S.R.L. prin ordine de plată conform Hotărârilor Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.351/2001, nr.209/30.05.2003, nr.348/22.09.2003, nr.467/21.11.2003, nr.393/2004, nr.76/2004, nr.214/2005, nr.128/2005, nr.2/2005, nr.214/25.05.2005, nr.552/24.10.2005, nr.56/22.01.2006, nr.309/17.08.2006, nr.507/13.12.2006, nr.8/31.01.2007, nr.242/18.05.2007, nr.3/25.01.2008, nr.217/09.05.2008, nr.664/17.12.2008, nr.224/23.04.2009, nr.225/23.04.2009

NOTA 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	48.058.740	32.069.554	15.989.186
Creante comerciale	2.523.553	2.523.553	
Alte creante	45.535.187	29.546.001	15.989.186

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	205.056.641	30.790.070	174.266.571	
A) Cu scadenta sub 1 an	30.790.070	30.790.070		
a). Datorii comerciale	1.922.670	1.922.670		
b) Efecte de comert de platit	26.282.243	26.282.243		
c). Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	2.585.157	2.585.157		
B) Cu scadenta peste un an	174.266.571		174.266.571	
Efecte de comert care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	165.298.619	0	165.298.619	
Alte datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	8.967.952	0	8.967.952	

Ponderea în total creanțe o deține TVA neexigibil în sumă de 15.989.186 lei aferent contractelor încheiate cu eșalonare la plată, precum și TVA de recuperat nerambursat până la finele anului, 9.476.766 lei.

Ponderea în datorii totale o dețin biletele la ordin emise conform contractelor pentru refacerea tramei stradale, sumele eșalonate la plată în conformitate cu contractele încheiate cu furnizorii de prestații care execută lucrările de investiții la sistemele publice aflate în delegare de gestiune în conformitate cu hotărârile Consiliului Local al Municipiului Constanța, asociat unic al S.C. Confort Urban S.R.L.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Prezentăm mai jos principalele politici contabile.

A. TEMEIUL LEGAL AL ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

1. Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale:

Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1752/2005; norme pentru întocmirea situațiilor financiare conform Legii nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare.

2. Prevederile specifice Legii nr.213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia și H.G. 1031/1999 privind aprobarea Normelor Metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului.

3. Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare conform O.M.F.P. nr.1752/2005 cu modificările și completările ulterioare și instrucțiunile Ministerului Finanțelor Publice, înlocuiesc estimările făcute.

4.Continuitatea activității

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2009, au avut în vedere faptul că societatea își continuă activitatea în viitorul previzibil. Ca atare orice analiză pentru viitor (intrări de numerar de exemplu) este pertinentă și fără restricții din acest punct de vedere.

5. Au avut loc modificări ale politicilor contabile în ceea ce privește recunoașterea TVA deductibil ca și cheltuieli pentru lucrările publice.

B. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Au fost recunoscute în contabilitate la prețul de cost, în cursul anului 2009 fiind înregistrate pe cheltuieli la, finele anului 2009 nemaiprezentând sold.

C. IMOBILIZĂRI CORPORALE

1. Cost-evaluare

Au fost reevaluate în conformitate cu H.G. 945/1990, H.G. 26/1992, H.G. 500/1994, H.G.983/1998, H.G. 403/2000, H.G. 1553/2003,O.M.F.P. nr.1752/2005 cu modificările și completările ulterioare și instrucțiunile Ministerului Finanțelor Publice, Legea nr. 82/1991 republicată.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli.

Imobilizările corporale care fac parte din domeniul public sunt înregistrate în contabilitate, ele neamortizându-se până la 31 decembrie 2009.

2. Amortizare

Imobilizările corporale se amortizează pe baza metodei lineare.

3. Vânzarea, casarea imobilizărilor corporale

Se pot vinde sau casa, cu scoaterea din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare doar bunurile proprietate privată a statului aflate în posesia societății.

Orice profit sau pierdere care ar rezulta din asemenea operațiuni ar fi inclus în contul de profit și pierdere curent. În anul 2009 nu au fost casate sau vandute imobilizări corporale.

D. IMOBILIZĂRI CORPORALE ÎN CURS

1. Patrimoniul propriu

Imobilizările corporale în curs din care au rezultat active, sunt prezentate în bilanț la cost istoric.

2. Patrimoniul public

Și aceste imobilizări corporale în curs, din care au rezultat active, sunt prezentate în bilanț la costul istoric. Menționăm că patrimoniul public este supus unor reînnoiri atât pentru iluminatul public, adăugându-se la rețelele existente elemente importante cu costuri mari, care sunt înregistrate în bilanț la imobilizări, la fel și la drumurile publice s-au făcut cheltuieli pentru prelungirea duratei de funcționare la străzi și bulevarde, inclusiv marcaje rutiere, sistem de semaforizare și sistem de indicatoare rutiere.

E. STOCURI

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă, costul fiind determinat pe baza metodei primul intrat-primul ieșit (FIFO).

Nu sunt stocuri de producție neterminată.

Pe baza inventarului la 31.12.2009 nu s-au semnalat elemente de stoc devalizate, cu mișcare lentă sau uzate moral și pentru care nu s-au înregistrat provizioane pentru corectarea valorilor.

F. CREANȚELE COMERCIALE

Sunt înregistrate la valoarea facturată.

G. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Sunt înregistrate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar s-au folosit numerarul din casă și conturile la bănci – nu avem datorii la instituțiile de credit.

H. DATORII COMERCIALE

Datoriile comerciale pe termen scurt și lung sunt înregistrate la valoarea nominală care aproximează valoarea justă funcție de diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile calculate cu ocazia sfârșitului de an.

Datoriile comerciale contractate în lei sunt înregistrate la valoarea nominală.

Datoriile comerciale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an au o valoare mare, ca urmare a biletelor la ordin emise pentru S.C. Ashroich România S.R.L. în anul 2006 și ajunse la scadență în anul 2010.

De asemenea, datoriile peste 1 an sunt reprezentate de biletele la ordin emise în baza contractelor încheiate cu SC FLASH LIGHTING SERVICES SRL, SC ASHROICH ROMANIA SRL și SC SHAPIR STRUCTURES SRL.

I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Au crescut provizioanele pentru deprecieri cu 2.535 lei, soldul de la 31.12.2009 fiind în sumă de 15.431 lei.

J. BENEFICII

Nu s-au înregistrat din cauza costurilor efectuate în principal cu menținerea-întreținerea patrimoniului public care se acoperă din bugetul Consiliului Local Municipiul Constanța prin majorarea capitalului social.

Ca urmare a pierderilor de la finele anului 2009, nu s-a calculat și nici vărsat impozitul pe profit.

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Societatea noastră fiind S.R.L. are capitalul social exprimat în părți sociale și se ridică la suma de 327.601.859 lei. Creșterea capitalului social s-a făcut în baza hotărârilor Consiliului Local al Municipiului Constanța în tot cursul anului pe baza ordinelor de plată prin care s-au virat sumele în contul societății.

În anul 2009 capitalul social a fost diminuat cu pierderea anului 2008 în sumă de 14.443.200 lei.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați este .

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

	Salarii brute an 2009 lei
Administratori	4.416
Directori	346.550
Total	350.966