

- alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice altele decât creantele în legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	82	63.883.682	45.638.161
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83		
- de la nerezidenti	84		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care:	85		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	86		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87		
- părți sociale emise de rezidenti	88		
- obligațiuni emise de rezidenti	89		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90		
- acțiuni emise de nerezidenti	91		
- obligațiuni emise de nerezidenti	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd.95+96) , din care:	94	561	523
- în lei (ct. 5311)	95	561	523
- în valută (ct. 5314)	96		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.98+100) , din care:	97	5.512.110	7.094.247
- în lei (ct. 5121), din care:	98	5.509.178	7.091.627
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
- în valută (ct. 5124), din care:	100	2.932	2.620
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.103+104), din care:	102		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	103		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	104		
Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care:	105	227.556.347	215.822.614
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 107+108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care:	109		
- în lei	110		
- în valuta	111		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197) , (rd. 113+114), din care:	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care:	115		
- în lei	116		
- în valuta	117		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd. 119+120) din care :	118		
- în lei	119		

- în valută	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 122+123) din care:	121		
- în lei	122		
- în valuta	123		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.125+126) din care:	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care:	127		
- în lei	128		
- în valuta	129		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.131+132) din care:	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 134+135) din care:	133		
- în lei	134		
- în valuta	135		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	136		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care:	137		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	138		
- în valută	139		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	140	220.066.191	212.916.353
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	141		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	142	425.494	408.257
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care:	143	263.048	224.347
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	144	207.030	176.501
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	145	56.018	47.846
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	146		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	147		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	148		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	149		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care :	150	6.801.614	2.273.657
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	151		

-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	152	6.801.614	2.273.657
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	153		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	154		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	155		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160), din care:	156	368.458.443	448.367.588
- acțiuni cotate 2)	157		
- acțiuni necotate 3)	158		
- părți sociale	159	368.458.443	448.367.588
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	160		
Brevete și licențe (din ct.205)	161		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	162	4.024	24.704

Suma de control F30 : 2811548200 / 71267911190

*) 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.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările 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 producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

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

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 și prenumele

DIRECTOR GENERAL ING. CRISTINEL-VIOREL FARCAS

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. MIHAELA CLAUDIA VLADU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2011

Formular 40

- 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		5.504	5.504	X	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04		5.504	5.504	X	0
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	90.000			X	90.000
Constructii	06	2.413.589.136	1.676.280.752			4.089.869.888
Instalatii tehnice si masini	07	12.337.047	1.855.886	48.422	48.422	14.144.511
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	644.994	193.868	397.864	397.864	440.998
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09		65.301.849	65.301.849	X	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	2.426.661.177	1.743.632.355	65.748.135	446.286	4.104.545.397
Imobilizari financiare	11	58.538	16.113	12.322	X	62.329
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	2.426.719.715	1.743.653.972	65.765.961	446.286	4.104.607.726

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	2.961.443	354.877		3.316.320
Instalatii tehnice si masini	18	3.222.839	484.160	48.422	3.658.577
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	35.150	7.280	3.600	38.830
TOTAL (rd.16 la 19)	20	6.219.432	846.317	52.022	7.013.727
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	6.219.432	846.317	52.022	7.013.727

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

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

Suma de control F40 : 25065826172 / 71267911190

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIRECTOR GENERAL ING. CRISTINEL-VIOREL FARCAS

Semnătura

Stampila unitatii

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EC. MIHAELA CLAUDIA VLADU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011**

**NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE**

Imobilizări necorporale și imobilizări corporale:

Nr. crt.	Elemente de activ	Sold la 01.01.2011	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2011
I.	Terenuri - Mijloace fixe proprii	90.000	0	0	90.000
II.	Construcții total din care:	2.413.589.136	1.676.280.752	0	4.089.869.888
a)	Mijloace fixe proprii	5.712.022	169.781	0	5.881.803
b)	Mijloace fixe public	2.407.877.114	1.676.110.971	0	4.083.988.085
III.	Echipamente teh., aparate, instalații de măsură și control și mijloace de transport total din care:	12.337.047	1.855.886	48.422	14.144.511
a)	Mijloace fixe proprii din care:	4.811.816	129.003	48.422	4.892.397
a.1.	Echipamente tehnologice	3.244.558	0	48.181	3.196.377
a.2.	Aparate de măsură și control	488.713	27.941	0	516.654
a.3.	Mijloace de transport	1.078.545	101.062	241	1.179.366
b)	Mijloace fixe public	7.525.231	1.726.883	0	9.252.114
IV.	Mobilier și alte active corporale totale din care:	644.994	193.868	397.864	440.998
a)	Mijloace fixe proprii	63.110	8.060	3.600	67.570
b)	Mijloace fixe public	581.884	185.808	394.264	373.428
	Total imobilizări corporale	2.426.661.177	1.678.330.506	446.286	4.104.545.397
	Investiții în curs de exec.	0	65.301.849	65.301.849	0
	Imobilizări financiare	58.538	16.113	12.322	62.329
V.	Imobilizări necorporale	0	5.504	5.504	0
	Total imobilizări din care: (I+II+III+IV+V)	2.426.719.715	1.743.653.972	65.765.961	4.104.607.726
	Mijloace fixe public	2.415.984.229	1.678.023.662	394.264	4.093.613.627
	Investiții în curs de exec.	0	65.301.849	65.301.849	0
	Imobilizări financiare	58.538	16.113	12.322	62.329
	Mijloace fixe proprii	10.676.948	312.348	57.526	10.931.770

Cheltuieli de dezvoltare (creșteri)

În cursul exercitiului curent, investițiile recunoscute în construcții au fost în sumă de 65.301.849 lei. S.C.Confort Urban SRL 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.

În cursul anului pe măsură ce se fac investiții asupra patrimoniului public, în conformitate cu contractele încheiate cu furnizori 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.76/2004, nr.393/2004, nr.2/2005, nr.128/2005, 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, 584/14.12.2007, 3/25.01.2008, 217/09.05.2008, 664/17.12.2008, 11/05.02.2010, nr.67/29.04.2010, nr.9/10.02.2011

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Până la 31 decembrie 2011 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. 1553/18 decembrie 2003
- O.M.F.P. 3055/2009
- Legea nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.

De asemenea bunurile care alcătuiesc domeniul public și aflate în gestiune delegată au fost reevaluate și s-au înregistrat diferențe din reevaluare conform adresa nr.148011/26.11.2010

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 01.01.2011	Deprecieri înregistrate în anul 2011	Reduceri	Sold 31.12.2011
1.	Alte imobilizări necorporale	0	0	0	0
2.	Construcții	2.961.443	354.877	0	3.316.320
3.	Instalații tehnice și mașini	3.222.839	484.160	48.422	3.658.577
4.	Alte instalații, utilaje și mobilier	35.150	7.280	3.600	38.830
	Total	6.219.432	846.317	52.022	7.013.727

Amortizarea calculată pe tot parcursul anului 2011 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 7.74 % conform următoarelor date:

Valoarea amortizării din cont 281 : Valoarea imobilizărilor corporale supuse amortizării $\frac{846.317}{10.951.770} \% = 7,74\%$

ceea ce indică o recuperare lentă, din cauza existenței în structura imobilizărilor a construcțiilor în valoare de 5.881.803 lei, cu ciclu lung de viață.

Amortizarea aferentă diferențelor rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale din anii precedenți, în anul 2011 a fost suportată din rezerve din reevaluare

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2011 societatea nu a constituit provizioane noi și au fost anulate cele existente în sold.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, rezultă că volumul veniturilor totale în valoare de 25.651.400 lei depășește volumul de cheltuieli în valoare de 25.600.533 lei, și astfel societatea se înregistrează cu un profit în suma de 50.867 lei, din care suma de 2.543 lei va fi repartizată la rezerve legale iar diferența în suma de 48.324 lei va fi repartizată pentru acoperirea pierderii din anii precedenți.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar		2/1 % -100
	Precedent	Curent	
0	1	2	3
1 Cifra de afaceri neta	17.991.419	18.527.937	2,98
2 Costul bunurilor vandute si al serv prestate (3+4+5)	22.922.398	19.281.866	-15,88
3 Cheltuielile activitatii de baza	18.237.691	17.036.076	-6,59
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare	356.717	626.599	75,66
5 Cheltuielile indirecte de productie	4.327.990	1.619.191	-62,59
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-4.930.979	753.929	
7 Cheltuielile de desfacere	7.114.124	6.318.501	-11,18
8 Alte venituri din exploatare	9.212.075	6.972.153	0,00
9 Venituri din exploatare	27.203.494	25.500.090	-6,26
10 Cheltuieli din exploatare	30.036.522	25.600.367	-14,77
11 Rezultatul din exploatare: (10-9)	-2.833.028	-100.277	-96,46
12 Veniturile financiare	1.076.123	151.310	-85,94
13 Cheltuieli financiare	8.862.474	166	-100,00
14 Rezultatul financiar	-7.786.351	151.144	
15 Cheltuieli cu impozitul	16.500	0	-100,00
16 TOTAL GENERAL: (11+14-15)	-10.635.879	50.867	

NOTA 5

SITUAȚIA CREAȚELOR 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:	26.292.779	26.292.779	
Creante comerciale	2.920.641	2.920.641	
Alte creante	23.372.138	23.372.138	

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:	215.822.614	79.239.607	136.583.007	
Furnizori	1.426.990	1.426.990		
Efecte de comert de platit	74.906.356	74.906.356		
Alte datorii curente	2.906.261	2.906.261		
Efecte de comert care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	136.583.007	0	136.583.007	

Ponderea în total creanțe o deține TVA de recuperat nerambursat până la finele anului în suma de 6.153.189 lei, și TVA în suma de 12.858.072 lei pentru care societatea se află în litigiu cu ANAF Constanța.

Ponderea în datorii totale o dețin sumele eşalonate 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.

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. 3055/2009; OMFP 52/2012 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.3055/2009 cu modificările și completările ulterioare și instrucțiunile Ministerului Finanțelor Publice, înlocuiesc estimările făcute de conducerea societății, cu toate că acestea au fost făcute pe cele mai pertinente informații. Estimările nu coincid întotdeauna cu situațiile financiare.

4. Continuitatea activității

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2011, au avut în vedere faptul că societatea își continuă activitatea în viitorul previzibil. Ca atare orice analiză pentru viitor (întrări de numerar de exemplu) este pertinentă și fără restricții din acest punct de vedere.

5. Societatea a procedat în anul 2011 la schimbarea politicilor contabile, în sensul că orice cheltuială ori venit aferent activității de administrare a sistemelor publice aflate în gestiune delegată să nu influențeze contul de profit și pierdere.

B. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Au fost recunoscute în contabilitate la prețul de cost, în cursul anului 2011 fiind înregistrate pe cheltuieli la finele anului 2011 nemă reprezentând 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.3055/2009 cu modificările și completările ulterioare și instrucțiunile Ministerului Finanțelor Publice, Legea nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale care nu fac parte dintre cele publice aflate în gestiune delegată se trec pe cheltuieli.

Imobilizările corporale care fac parte din domeniul public sunt înregistrate în contabilitate, ele neamortizându-se până la 31 decembrie 2011.

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 bunurilor 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 2011 au fost casate imobilizări corporale având uzura fizică și morală avansate în suma de 446.286 lei.

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 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, sisteme de semaforizare și sisteme 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 31.12.2011 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 lunar.

Datoriile comerciale contractate în lei sunt înregistrate la valoarea nominală.

I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2011 nu au fost constituite provizioane.

J. BENEFICII

Societatea a înregistrat un profit în suma de 50.867 lei, din care suma de 2.543 lei va fi repartizată la rezerve legale iar diferența în suma de 48.324 lei va fi repartizată pentru acoperirea pierderii din anii precedenți.

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Societatea noastră fiind S.R.L. are capitalul social exprimat în părți sociale și se ridică la suma de 448.367.588 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 2011 capitalul social a fost diminuat cu pierderea anului 2010 în sumă de 10.635.879 lei.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați este 253.

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

	Salarii brute an 2011 lei
Administratori	24.704
Directori	401.706
Total	426.410

b) Salarizarea personalului administrativ și de producție

	Salarii brute lei
Personal administrativ	964.665
Personal de producție	3.586.215
Total	4.550.880

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (capitaluri circulante)

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{35.948.891}{79.239.607} = 0,45$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{33.387.549}{79.239.607} = 0,42$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capitalul împrumutat}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

Întrucât capitalul împrumutat reprezintă credite peste un an, societatea noastră nu are angajate astfel de credite și indicatorul pentru noi nu are sens.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;
- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{19.281.866}{2.423.627} = 7,96 \text{ ori}$$

Stocul a fost rulat de 7,96 ori ceea ce este o viteză de rotație foarte bună

- Viteza de rotație a activelor imobilizate, cu excepția patrimoniului public

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate (proprie)}} = \frac{18.527.937}{10.950.431} = 1,69 \text{ ori}$$

- Număr de zile stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate:

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2.423.627}{19.281.866} \times 365 = 45,88 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți

- calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data care debitorii își achită datoriile către societate

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3.018.567}{18.527.937} \times 365 = 59,47 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților, și în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- Viteza de rotație a creditelor-furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{1.680.387}{18.527.937} \times 365 = 33,10 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afaceri:

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{50.867}{2.809.374} = 0,02$$