

ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA

HOTARAREA NR. 118

Privind aprobarea Situatiilor Financiare Anuale la data de 31.12.2007, a Raportului Administratorului, a aprobarii actualizarii pretului contractului de locatie de gestiune precum si a modificarii capitalului social al S.C. DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN S.R.L.

Consiliul Judetean Constanta intrunit in sedinta din data de 03.04./2008,
Avand in vedere :

- Expunerea de motive a Presedintelui Consiliului Judetean Constanta;
- Raportul Directiei Buget - Finante;
- Situatiia Financiara Simplificata pe anul 2007 a S.C. D.P.P.J. S.R.L.;
- Raportul Administratorului S.C. D.P.P.J. S.R.L.
- AVIZUL Comisiei de Specialitate de Studii, Prognoze Economico- Sociale, Buget Finante si Administrarea Domeniului Public si Privat al Judetului;
- AVIZUL Comisiei de Specialitate pentru Administratie Publica, Juridica, Apararea Ordinii Publice, Sanatate si Protectie Sociala.

Luand in considerare:

- Legea nr. 388 / 2007, privind Bugetul de Stat pe anul 2008;
- Legea 326 / 2001, privind serviciile publice de gospodarie comunală ;
- O.G. 71 / 2002, actualizata, privind organizarea si functionarea serviciilor de administrare a domeniului public si privat de interes local ;
- Prevederile Art .8 din Statutul societatii aprobat prin H.C.J. nr. 118/2004 cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Contractul de locatie de gestiune nr. 2769/2004;
- Legea 31/1990 republicata privind societatile comerciale;
- O.M.F.P. 1752/2005 privind aprobarea reglemantarilor contabile conforme cu directivele europene;
- O.M.F.P. 1088/2004 privind reflectarea in contabilitate a unor operatiuni referitoare la acoperirea pierderii contabile;
- Decizia Consiliului de Administrare al S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L., privind aprobarea Situatiei Financiare simplificate aferenta anului 2007 precum si Raportul Administratorului;

In temeiul dispozitiilor Art. 91 alin.1 lit.a, coroborat cu art.91 alin.2 lit.d, din Legea nr. 215/2001 republicata privind administratia publica locala, cu modificarile si completarile ulterioare:

HOTARASTE

Art.1 Se aproba Situatiile Financiare Anuale aferente anului 2007 ale S. C. DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN S.R.L., formate din:

- Formular 10 : Bilant

- Formular 20 : Cont de Profit si Pierdere;
- Formular 30 : Date informative;
- Formular 40 : Situatia activelor imobilizate, situatia amortizarii activelor imobilizate, Situatia provizioanelor pentru depreciere;
- Raportul Administratorului;

Art.2 Se aproba ca profitul contabil obtinut de societate in anul 2007, in quantum de 669.148,82 lei sa fie distribuit astfel:

- suma de 39.835,43 lei sa fie constituita rezerva legala conform art.22 Cod fiscal;
- suma de 127.870,97 lei sa fie folosita pentru acoperirea pierderii contabile inregistrata de societate in anul 2006;
- suma de 501.442,42 lei urmeaza a fi repartizata ulterior, in functie de planul de investitii al societatii.

Art.2 Se aproba reducerea capitalului social al S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L. cu suma de 9.062.231,31 lei RON .

Art.3 Se aproba actualizarea pretului contractului de locatie de gestiune aferent anului 2008, in quantum de 2.512.120,93 lei RON /an (inclusiv TVA).

Art.4 Se aproba structura si quantumul pretului contractului de locatie de gestiune pentru anul 2008, cu emiterea facturii lunar, urmand ca acestea sa fie regularizate la sfarsitul anului 2008 in functie de volumul activitatii desfasurate de societate.

Art.5 Se mandateaza Presedintele Consiliului Judetean Constanta si conducerea executiva a S.C. D.P.P.J. S.R.L. sa duca la indeplinire prezenta hotarare.

Art. 6 Directia Administratie Publica Locala va transmite prezenta hotarare, Directiei Buget - Finante catre S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L. in vederea punerii ei in aplicare, precum si Prefectului Judetului Constanta, spre stiinta.

Prezenta hotarare a fost adoptata cu 30 voturi pentru, 3 voturi impotriva si abtineri.

CONSTANTA 03.04./2008

PRESEDINTE
NICUSOR DANIEL CONSTANTINESCU

)
Contrasemneaza,
SECRETAR GENERAL
MARIANA BELU

**CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA
CABINET PRESEDINTE**

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de Hotarare privind aprobarea Situatiilor Financiare Anuale la data de 31.12.2007, a Raportului Administratorului, a aprobarii actualizarii pretului contractului de locatie de gestiune, precum si a modificarii capitalului social al S.C. DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN S.R.L.

Dat fiind faptul ca asociatul unic al societatii mai sus mentionate este Judetul Constanta, in conformitate cu prevederile Art. 1 ale Hotararii Consiliului Judetean nr. 118 din 01.07.2004, cat si in conformitate cu prevederile Art. 8 din Statutul societatii aprobat prin H.C.J. 118/2004, Situatiile Financiare Anuale la 31.12.2007 ale societatii trebuiesc supuse spre aprobare Consiliului Judetean Constanta la propunerea Consiliului de Administrare al S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L.

Consiliul de Administrare al S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L. a analizat si a inaintat in vederea aprobarii Situatiile Financiare Anuale aferente anului 2007, precum si Raportul Administratorului.

Totodata, se ia act de rezultatul exercitiului financiar aferent anului 2007 al S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L., astfel cum rezulta din Situatiile Financiare Anuale si din Raportul Administratorului.

Luand in considerare cele mai sus mentionate, in conformitate cu prevederile Legii 31/1991 privind societatile comerciale, dispozitiile Art. 91 alin.1 lit. "a" coroborat cu art.91 alin.2 lit.d din Legea 215/2001 republicata privind administratia publica locala, precum si Raportul Directiei de Buget – Finante din cadrul C.J.C., supun spre aprobare proiectul de Hotarare privind **aprobarea Situatiilor Financiare Anuale la data de 31.12.2007, a Raportului Administratorului, a aprobarii actualizarii pretului**

**contractului de locatie de gestiune, precum si a modificarii capitalului social al S.C.
Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L.**

PRESEDINTE

NICUSOR DANIEL CONSTANTINESCU

CONSILIU JUDETEAN CONSTANTA
Directia Buget – Finante

RAPORT

de fundamentare la proiectul de Hotarare privind aprobarea Situatiilor Financiare Anuale la data de 31.12.2007, a Raportului Administratorului, a aprobarii actualizarii pretului contractului de locatie de gestiune precum si a modificarii capitalului social al S.C. DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN S.R.L.

Judetul Constanta - Consiliul Judetean Constanta, in conformitate cu actul constitutive al S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L. are calitatea de Asociat Unic al acesteia, avand in acest sens prerogativele stabilite in sarcina sa de legislatia in vigoare.

In baza Legii 31 / 1990 privind societatile comerciale, a O.M.F.P. 1752/2005 privind aprobarea reglementarilor contabile conform cu directivele europene si in conformitate cu dispozitiile Art.104 din Legea 215/2001 republicata privind administratia publica locala, coroborate cu prevederile art. 2 si art. 8 din Statutul Societatii aprobat prin H.C.J. 118 / 2004, Situatiile Financiare Anuale la data de 31.12.2007 - trebuiesc supuse la propunerea Consiliului de Administrare, spre aprobare Consiliu Judetean Constanta.

In urma analizei situatiei financiare aferenta anului 2007 a societatii, Directia de Buget - Finante din cadrul Consiliului Judetean Constanta, a luat act de rezultatul exercitiului financiar aferent anului 2007, de continutul Raportului Administratorului S.C. D.P.P.J. S.R.L., de propunerea de actualizare a pretului contractului de locatie de gestiune, sens in care a constatat ca se impune modificarea capitalului social cu suma de 9.062.231,31 lei reprezentand scaderea din gestiunea S.C. D.P.P.J. S.R.L a investitiilor efectuate la imobilele aflate in gestiunea sa, imobile care au fost modernizate si ulterior predate pe parcursul anului 2007 Asociatului Unic la dispozitia expresa a acestuia.

Avand in vedere cele mai sus mentionate, va supunem spre aprobare prezentul proiect de hotarare.

DIRECTOR
EC. TUDOREL PIRVU

Sef Serviciu Buget - Finante
Adriana Decu

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
S.C. DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN S.R.L. CONSTANTA
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2007

INTRODUCERE

S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L. este o societate comerciala constituita in temeiul Legii 31 / 1990 republicata, avand ca Asociat Unic Judetul Constanta - Consiliul Judetean Constanta. Capitalul social este constituit in totalitate prin aport in numerar provenit din bugetul judetean.

Aportul de capital a fost subscris si varsat in baza unor Hotarari ale Consiliului Judetean Constanta, hotarari care au fost adoptate cu respectarea dispozitiilor legale in materie.

S.C. Domeniul Public si Privat Judetean S.R.L. a fost infiintata avandu - se in vedere dispozitiile Art. 4 din Legea 215 / 2001, conform carora autonomia locala a unitatilor administrativ teritoriale , in speta a Consiliului Judetean Constanta este atat administrativa cat si financiara, exercitandu - se in baza si in limitele prevazute de lege .

Autonomia locala priveste organizarea, functionarea, competentele si atributiile, precum si gestionarea resurselor care potrivit legii, apartin comunei, orasului sau dupa caz judetului.

In acest sens, legiuitorul a conferit prin dispozitiile Art.5 alin.2 din Legea 215 / 2001 in sarcina administratiei publice locale, sa aiba initiative in toate domeniile, cu exceptia celor care sunt date in mod expres in competenta altor autoritati publice.

Astfel, in conformitate cu dispozitiile Art. 15 din Legea 215 / 2001, Consiliile Judetene : „pot hotara asupra participarii cu capital social sau bunuri in numele si in interesul colectivitatilor locale pe care le reprezinta , la constituirea de societati comerciale sau la infiintarea unor servicii de interes public local ori judetean dupa caz, in conditiile legii”, fapt certificat de altfel de dispozitiile Art. 1 litera „i” din acelasi act normativ, in sensul ca

acestea (Consiliile Judetene) „exercita in numele unitatii administrativ teritoriale toate drepturile actionarului la societatile comerciale pe care le-a infiintat”.

ACTIVITATEA DESFASURATA IN 2007

Societatea a desfasurat *pe parcursul anului 2007* urmatoarele activitati:

- Asigurarea pazei imobilelor aflate in gestiunea societatii in care isi desfasoara activitatea institutiile publice de cultura (Teatre);
- Asigurarea serviciului de curatenie la imobilele aflate in gestiunea societatii in care isi desfasoara activitatea institutiile publice de cultura (Teatre);
- Investitii constand in lucrari de reabilitari si modernizari la imobilele aflate in gestiunea societatii (Camine culturale, Gradinite, etc.);

DERULAREA CONTRACTULUI DE LOCATIE DE GESTIUNE

Activitatile ce deriva din obligatiile asumate prin contractul de delegare a gestiunii sunt in principal urmatoarele :

- **Managementul** operatiunilor ce decurg din derularea activitatilor enuntate in continuare;
- Asigurarea pazei imobilelor aflate in gestiunea societatii;
- Asigurarea serviciului de **curatenie** la imobilele aflate in gestiunea societatii;
- **Reparatii la imobilele** aflate in gestiunea societatii, cauzate de situatii de urgenta (avarii instalatii electrice, instalatii termice, etc.);
- **Investitii** constand in lucrari de reabilitari si modernizari la imobilele aflate in gestiunea societatii, dupa cum urmeaza :
 - a) reabilitari si modernizari la un numar de 17 Camine Culturale din Judet, in valoare totala de 6.402.517 lei;
 - b) reabilitari si modernizari la un numar de 3 Gradinite din Judet, in valoare totala de 891.241 lei.

- c) reabilitari si modernizari la locuinte sociale din localitatea Basarabi, in valoare totala de 495.349 lei;

PREZENTAREA BILANTULUI SI A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERI LA 31.12.2007

Situatia patrimoniului societatii la 31.12.2007 in comparatie cu anul precedent se prezinta astfel:

	2006	2007
A. ACTIVUL SOCIETATII	19.675.828	21.180.735
I. Active imobilizate	14.224.776	12.753.517
II. Stocuri	21.827	259
III. Creante	4.329.951	4.718.329
IV. Disponibilitati banesti	1.027.094	3.626.297
V. Repartizare profit		39.835
VI. Conturi de regularizare	72.180	42.498
B. PASIVUL SOCIETATII	19.675.828	21.180.735
VII. Capital si rezerve	18.623.658	19.670.049
VIII. Datorii totale	1.179.581	969.408
IX. Venituri in avans	460	0
X. Pierdere contabila an 2006	-127.871	-127.871
XI. Profit contabil an 2007		669.149

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE al societatii se prezinta astfel:

- Total venituri = 2.990.479 lei
- Total Cheltuieli = 2.321.330 lei
- Profit Exercitiu = 669.149 lei

Rezultatul inregistrat in anul 2007 este mult mai bun decat cel anterior, ceea ce denota ca societatea a desfasurat o activitate rentabila comparativ cu anul 2006. In acest an societatea a inregistrat profit in suma de 669.148,82 lei.

RISURI SI INCERTITUDINI OPERATIONALE

Societatea isi desfasoara activitatea cu respectarea legislatiei in vigoare, activitatea societatii fiind supusa in mod frecvent controalelor institutiilor statului (Directia de Administratie Fiscala), controale care prin definitia si natura lor implica un factor de risc in sensul ca exista posibilitatea aparitiei unor litigii cu autoritatile statului, ca urmare a existentei unor divergente in interpretarea actelor normative aplicabile, care pot avea ca si consecinta generala, inregistrarea sau stabilirea subiectiva de catre organele de control ale statului a unor prejudicii in sarcina societatii.

Un argument in sensul amplificarii gradului de risc si implicit a existentei unor premise de natura a fi catalogate ca incertitudini de natura

operatională, au ca principala cauză modificarea permanentă a legislației aplicabile societății.

EVENIMENTE IMPORTANTE APARUTE DUPA DATA BILANTULUI

Nu au fost evenimente importante aparute după data bilanțului.

DATE DESPRE SALARIAȚI

Societatea are în prezent un număr de 26 salariați, angajați cu contracte individuale de muncă pe perioadă nedeterminată, structurați pe departamente, în funcție de specificul activității desfășurate.

IMPACTUL ACTIVITĂȚII ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Activitățile desfășurate de către societate, nu au impact semnificativ asupra mediului înconjurător, neexecutând acte de natură a aduce atingere legislației de profil.

DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ACTIVITĂȚII ÎN ANUL 2008

Activitatea societății pentru anul 2008 constă în derularea obligațiilor ce derivă din contractul de locație de gestiune, cât și a altor tipuri de activități specifice obiectului de activitate al societății. Aceste activități au fost expuse și ulterior aprobate în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2008.

PROPUNEREA ACTUALIZĂRII TARIFULUI DE ADMINISTRARE ce derivă din contractul de locație de gestiune

Legiuitorul a impus ca o consecință a prestațiilor de servicii publice ce derivă din contractul de locație de gestiune, prin dispozițiile art.39 alin.1 din O.G. 71/2002, perceperea unor preturi și/sau tarife pentru plata serviciilor prestate.

S.C. D.P.P.J. S.R.L. va supune spre analiză o propunere de actualizare a pretului contractului expusă la capitolul următor.

FUNDAMENTAREA ȘI APROBAREA ACTUALIZĂRII PREȚULUI CONTRACTULUI DE LOCATIE DE GESTIUNE

Luând în considerare dispozițiile art.39 alin(1) din O.G. 71/2002, va înainta structura de deviz a tarifului de administrare.

SIMBOL CONT	ELEMENT DE DEVIZ	VALOARE LEI
----------------	------------------	----------------

	CHELTUIELI MATERIALE	102.124,00
6021	materiale auxiliare	6.754,00
6024	piese de schimb/obiecte inventar	18.370,00
	alte materiale consumabile	77.000,00
	UTILITATI	133.067,00
605.01	energie electrica si termica	97.708,91
605.02	apa curenta	35.358,09
	CONSUMURI EXTERNE	602.147,70
611	reparatii curente	11.040,92
621	colaboratori externi	47.156,78
626	telefonie	19.250,00
627	comisioane bancare	7.700,00
628	servicii terti	385.000,00
628	paza imobile	132.000,00
	CHELTUIELI CU PERSONALUL	695.201,10
641	remuneratii brute	528.000,00
645	asigurari si contributii salariale	161.701,10
625	deplasari in afara localitatii	5.500,00
	IMPOZITE SI TAXE	38.500,00
635	alte impozite si taxe	38.500,00
681	AMORTIZARI	440.000,00
	CHELTUIELI GENERALE	2.011.039,80
	cheltuieli din exploatare	38.500,00
	TOTAL BAZA de CALCUL DEVIZ	2.049.539,80
	Profit 3%	61.486,19
	TOTAL SERVICII	2.111.025,99
	TVA 19%	401.094,94
	TOTAL DEVIZ PE AN	2.512.120,93

Pentru tot anul 2008, stuctura si quantumul devizului va ramane neschimbat, cu facturare lunara, urmand ca la incheierea exercitiului financiar 2008 sa se regularizeze eventuale diferente de deviz, ocazionate de activitatea desfasurata de societate.

PROPUNERI

In conformitate cu dispozitiile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, conducerea societatii propune Asociatului Unic urmatoarele :

1. aprobarea situatiilor financiare anuale ale societatii aferente anului 2007;

2. scaderea din gestiunea societatii a investitiilor in suma de 9.062.231,31 lei,efectuate de catre S.C. D.P.P.J. S.R.L. la imobilele predate in cursul anului 2007 prin reducerea corespunzatoare a capitalului social cu suma de 9.062.231,31 lei ;
3. profitul contabil obtinut de societate in anul 2007, in cuantum de 669.148,82 lei sa fie distribuit astfel:
 - suma de 39.835,43 lei sa fie constituita rezerva legala conform art.22 Cod fiscal;
 - suma de 127.870,97 lei sa fie folosita pentru acoperirea pierderii contabile inregistrata de societate in anul 2006;
 - suma de 501.442,42 lei se propune a fi repartizata ulterior, in functie de planul de investitii al societatii pe anul 2008.

**ADMINISTRATOR,
IONUT CRISTIAN CLIPEA**

ANEXA la Act. 118/03.04.68

SC BPA J SRL

CUI R016584313

FORMULARE DE RAPORTARE CONTABILA
INCHEIATE LA 31.12.2007
CONFORM OMFP 1752/2005

CUPRINS

NR. CRT.	FORMULARUL	NR. FILE
1	BILANT - COD 10	2
2	CONT DE PROFIT SI PIERDERE - COD 20	2
3	DATE INFORMATIVE - COD 30	1
4	SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE - COD 40	2
5	NOTE EXPLICATIVE (10)	9
6	DECLARATIE ADMINISTRATOR	1
7	BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE LA 31.12.2007	2
8	RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	
9	PROCES VERBAL AL AGA	
10	COD UNIC DE INREGISTRARE	
	TOTAL FILE	

ANEXA: DISCHETA

ADMINISTRATOR,

CONDUCATORUL
COMPARTIMENTULUI FIN - CONTABIL

Nume si prenume


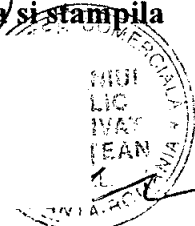
CEIPEA IONUT CRISTIAN

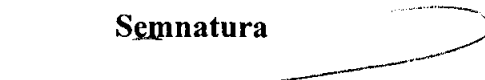

Nume si prenume

BOTEZAN EUGENIA ANCA

Semnatura si stampila

Semnatura

Judetul: 13--CONSTANTA

Entitate: SC DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN SRL

Adresa: localitatea CONSTANTA, str. ALEEA MAGNOLIEI, nr. 2, bloc L 4, tel. 0241/488523

Numar din registrul comertului: J13/6937/2004

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 7032--Administrarea imobilelor pe baza de tarife sau contract

Cod unic de inregistrare: 16584313

BILANT PRESCURTAT

la data de 31.12.2007

Formularul 10 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2007	31.12.2007
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	27139	25682
II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	14197637	12727835
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267-296)	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	14224776	12753517
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	21827	259
II. CREANTE (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	4329951	4718329
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	1027094	3626297
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	5378872	8344885
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	10	72180	42498
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA 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	619342	545494
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	4831250	7841889
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	19056026	20595406
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+ 4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	14	560239	423914
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care:	16	460	0
- subventii pentru investitii (ct. 131+132+133+134+138)	17	0	0
- venituri înregistrate in avans (ct. 472)	18	460	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 20 la 22), din care:	19	18623658	19630214
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	17523358	18529914
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21	1100300	1100300
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	22	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	0	0
IV. REZERVE (ct. 106)	25	0	39835
Actiuni proprii (ct. 109)	26	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	27	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	28	0	0

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A) (ct. 117) ----- Sold C	29	0	0
----- Sold D	30	0	127871
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) ----- Sold C	31	0	669149
----- Sold D	32	127871	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	33	0	39835
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	18495787	20171492
Patrimoniul public (ct. 1016)	35	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	18495787	20171492

Administrator,

Numele si prenumele :

CLIPEA IONUT CRISTIAN

Intocmit,

Numele si prenumele :

BOTEZAN EUGENIA ANCA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

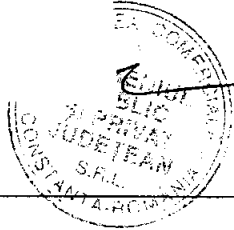
Nr. de inregistrare in organismul profesional :

77/19.08.2005

Semnătura

Semnătura

Stampila unității



CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2007

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2006	31.12.2007
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	3099129	2983313
Productia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3099129	2983313
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2. Variatia stocurilor de produse finite (ct.711) Sold C	06	0	0
si a productiei in curs de executie Sold D	07	0	0
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	12926	2557
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	3112055	2985870
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	248213	262363
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	18704	30345
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	785932	188888
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	571761	664761
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	434760	513663
b) Cheltuieli cu asigurările si protectia socială (ct.645-7415)	17	137001	151098
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd.19-20)	18	486913	500850
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	486913	500850
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	1102126	516881
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	741278	453309
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsaminte asimilate (ct.635)	26	68071	60327
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	292777	3245
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)	32	3213649	2164088
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	33	0	821782
- Profit (rd.10-32)	34	101594	0
- Pierdere (rd.32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	9841	4609
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	8139	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	17980	4609
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	44257	29682
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	49	44257	29682
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)	50	0	0
- Profit (rd.42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd.49-42)	51	26277	25073

14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	0	796709
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	127871	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17.PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	3130035	2990479
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	3257906	2193770
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	0	796709
- Pierdere (rd.59-58)	61	127871	0
18.Impozitul pe profit (ct.691)	62	0	127560
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	64	0	669149
- Profit (rd.60-61-62-63)			
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	127871	0

Administrator,

Numele si prenumele :

CLİPEA IONUT CRISTIAN

Intocmit,

Numele si prenumele :

BOTEZAN EUGENIA ANCA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

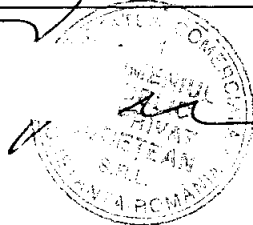
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

77/19.08.2005

Semnătura

Semnătura

Stampila unității



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2007

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au înregistrat profit		01	1	669149
Unități care au înregistrat pierdere		02	0	0

II. Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3	
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03	114729	114729	0	
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:	04	99334	99334	0	
- peste 30 de zile	05	0	0	0	
- peste 90 de zile	06	727	727	0	
- peste 1 an	07	98607	98607	0	
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0	
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0	0	0	
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	11	0	0	0	
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	12	0	0	0	
- alte datorii sociale	13	0	0	0	
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14	0	0	0	
Obligații restante față de alți creditori	15	0	0	0	
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0	
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	15395	15395	0	
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)	18	0	0	0	
- restante după 30 zile	19	0	0	0	
- restante după 90 zile	20	0	0	0	
- restante după 1 an	21	0	0	0	
Dobânzi restante	22	0	0	0	

III. Numărul mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2006	31.12.2007
Numărul mediu de salariați	23	32	21

IV. Plăți de dobânzi și redevențe	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0

V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30	0

VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2006	31.12.2007
- chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei	31	0	0
- chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	32	0	0
- chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei	33	0	0

Administrator,

Numele și prenumele:

CLİPEA IONUT CRISTIAN

Semnătura

Stampila unității

Intocmit,

Numele și prenumele:

BOTEZAN EUGENIA ANCA

Calitatea:

DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

77/19.08.2005

Semnătura

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	7632	1065	0	X	8697
Alte imobilizari	02	29314	4585	0	X	33899
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	36946	5650	0	X	42596
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	0	0	0	X	0
Constructii	06	12004691	5066810	7299822	0	9771679
Instalatii tehnice si masini	07	1379336	4734	460297	0	923773
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	197738	0	160140	0	37598
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1657579	6012651	5066810	X	2603420
TOTAL (rd.05 la 09)	10	15239344	11084195	12987069	0	13336470
Imobilizari financiare	11	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	15276290	11089845	12987069	0	13379066

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	4642	3117	0	7759
Alte imobilizari	14	5165	3990	0	9155
TOTAL (rd.13+14)	15	9807	7107	0	16914
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	170994	147407	306378	12023
Instalatii tehnice si masini	18	744873	285436	460297	569812
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	126040	60900	160140	26800
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1041707	493743	926815	608635
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	1051514	500850	926815	625549

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane 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	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele:

CLIPA IONUT CRISTIAN

Semnătura

Stampila unității

Intocmit,

Numele si prenumele:

BOTEZAN EUGENIA ANCA

Calitatea:

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

77/19.08.2005

Semnătura

SECTIUNEA 5
EXEMPLE DE PREZENTARE A NOTELOR EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

280. - Aceasta sectiune exemplifica modul de prezentare in notele explicative a informatiilor cerute de prezentele reglementari. Ca urmare, entitatile stabilesc formatul notelor explicative, cu conditia prezentarii cel putin a informatiilor solicitate.

Exemple de note explicative:

1. Active imobilizate
2. Provizioane
3. Repartizarea profitului
4. Analiza rezultatului din exploatare
5. Situatia creantelor si datoriilor
6. Principii, politici si metode contabile
7. Participatii si surse de finantare
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere
9. Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari
10. Alte informatii

Nota 1

Active imobilizate

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*)	valoarea bruta**)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Ch de constit	7632	1065		8697	4642	3117		7759
Alte imob necorp	29314	4585		33899	5165	3990		9155
Constructii	12004691	5066810	7299822	9771679	170994	147407	306378	12023
Instalatii teh	1379336	4734	460297	923773	744673	285436	460297	569812
Mobilier	197738		160140	37598	126040	60900	160140	26800

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

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.
In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.
In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare

NOTE DPPJ

economica a activului si trebuie sa fie prezentă și justificată în notele explicative
 ***) Se vor prezenta duratele de viață sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare și ajustările care privesc exercitiile anterioare.
 ****) Se vor prezenta separat creșterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

Nota 2
Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
NU EXISTA PROVIZIOANE.				

*) Provizioanele prezentate în bilanț la "Alte provizioane" trebuie descrise în notele explicative, dacă acestea sunt semnificative.
 **) Cu explicarea naturii, sursei sau destinației acestora.

Nota 3
Repartizarea profitului*)

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	669149
- rezerva legală	39835
- acoperirea pierderii contabile	127871
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	501443

*) În cazul acoperirii pierderii contabile raportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acestora.

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	3099129	2983313

NOTE DPPJ

2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	3213649	2164088
3. Cheltuielile activitatii de baza	3213649	2164088
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-114520	819225
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	12926	2557
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-101594	821782

Nota 5
Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante	sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	4718329	4718329	
clienti	94815	94815	
TVA de recuperat	1268377	1268377	
Decontari cu asociatii	1100300	1100300	
Debitori diversi	21430	21430	
Decontari in curs	1833407	1833407	
Furnizori debitori	400000	400000	

- lei |

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:	969408	545494	423914	
Imprum+datorii	381416		381416	
Dobanzi imprum	42498		42498	
Furnizori	144656	144656		
Salarii+contributii	37180	37180		
Garantii salariatii	1540	1540		
Impozit profit+TVA	344327	344327		
Alte datorii	17791	17791		

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

- clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumurilor;
- datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:
 - valoarea datoriei;
 - valoarea si natura garantiilor;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

- Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.
- Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:
 - natura;
 - motivele;
 - evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.
- Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.
- Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.
- Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.
- in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale:
 - elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;
 - valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;
 - tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;
 - modificarile rezervei din reevaluare:
 - valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;
 - diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;
 - sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;
 - valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.
- Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative.
- Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente

trebuie prezentata in notele explicative ca tot: pe categorii de active fungibile.

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumparabile:
 - data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
 - tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
 - drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise:
 - tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
 - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
 - valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere = 48222 lei
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
 - rata dobanzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursata pana la acea data;
 - obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariatii:
 - numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie = 21 salariatii
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului = 505316 lei
 - cheltuieli cu asigurarile sociale = 151098 lei
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Nota 9

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\text{(Indicatorul capitalului circulant)} = \frac{\text{Active curente } 8344885}{\text{Datorii curente } 545494} = 15,30$$

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

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{(Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente - Stocuri } 8344885 - 259}{\text{Datorii curente } 545494} = 15,30$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \quad \text{sau} \quad \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

unde:

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

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{Numar de ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{Numar de ori}$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{72580}{2983313} \times 365 = 9 \text{ zile}$$

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

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{102300}{284034} \times 365 = 131 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2983313}{12753517} = 0,23$$

- Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2983313}{21098402} = 0,14$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

- a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}}$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

- b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Nota 10
Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit subsectiunii 8.2.
In perioada 01.01.2007 - 31.12.2007 SC DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN SRL a desfasurat activitati de reabilitare si modernizare dispensare, camine si locuinte sociale din judet.
- b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
 - masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
 - impozitul pe profit ramas de plata.
- e) Cifra de afaceri:
- prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe piete geografice = 2983313 lei
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
- natura evenimentului; si
 - o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
- g) Explicatii despre valoarea si natura:
- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
 - veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans; ch in avans = 42498 lei
- in situatia in care acestea sunt semnificative.
- h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing = 56105 lei
- i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:
- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
 - dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.
- In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidentia urmatoarele:
- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
 - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
 - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
 - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
- j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit = 10896 lei
- k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
- l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
- m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
- n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
- o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
- p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

NOTE DPPJ

DIRECTOR GENERAL,
Numele si prenumele: CLIPEA IONUT CRISTIAN

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele: BOTEZAN EUGENIA ANCA

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
77/19.08.2005

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2007 pentru :

Entitate: SC DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN SRL
Judetul: 13--CONSTANTA
Adresa: localitatea CONSTANTA, str. ALEEA MAGNOLIEI, nr. 2, bloc L 4, tel. 0241/488523
Numar din registrul comertului: J13/6937/2004
Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 7032--Administrarea imobilelor pe baza de tarife sau contract
Cod unic de inregistrare: 16584313

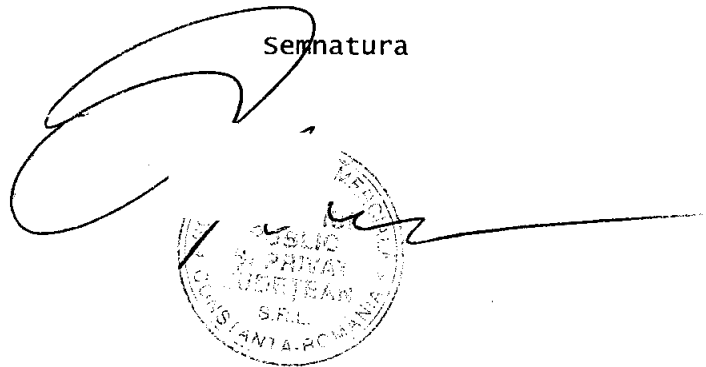
Subsemnatul CLIPEA IONUT CRISTIAN
isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2007
si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale
sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,
pe termenii financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



The image shows a handwritten signature in black ink, which is somewhat stylized and loops around. Below the signature is a circular stamp. The stamp contains the text: 'DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN SRL' and 'CONSTANTA - ROMANIA'. The stamp is partially obscured by the signature.

**CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA
COMISIA DE SPECIALITATE PENTRU ADMINISTRATIE PUBLICA,
JURIDICA, APARAREA ORDINII PUBLICE,
SANATATE SI PROTECTIE SOCIALA**

AVIZ

Comisia de specialitate pentru administratie publica, juridica, apararea ordinii publice, sanatate si protectie sociala analizand Expunerea de motive a Presedintelui Consiliului Judetean Constanta si Raportul Directiei Buget – Finante privind aprobarea **Situatiilor Financiare Anuale ale societatii la data de 31.12.2007, a Raportului Administratorului, a actualizarii si aprobarii pretului contractului de locatie de gestiune, precum si a modificarii capitalului social al S.C. DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN S.R.L.,** avizeaza **FAVORABIL** prezentul proiect de hotarare.

02.04.2008

PRESEDINTE COMISIE

**CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA
COMISIA STUDII, PROGNOZE ECONOMICO-SOCIALE,
BUGET – FINANTE SI ADMINISTRAREA DOMENIULUI
PUBLIC SI PRIVAT AL JUDETULUI**

AVIZ

Comisia de studii, prognoze economico-sociale, buget – finante si administrarea domeniului public si privat al judetului, analizand Expunerea de motive a Presedintelui Consiliului Judetean Constanta si Raportul Directiei Buget – Finante privind aprobarea Situatiilor Financiare Anuale ale societatii la data de 31.12.2007, a Raportului Administratorului, a actualizarii si aprobarii pretului contractului de locatie de gestiune, precum si a modificarii capitalului social al S.C. DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT JUDETEAN S.R.L., avizeaza FAVORABIL prezentul proiect de hotarare.

02.04.2008

PRESEDINTE COMISIE 

V