

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2012

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)			Ajustari de valoare***)				Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	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	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
imobilizari necorporale	4,686,331	997,702		5,684,033	2,991,365	772,185	0	3,763,550
imobilizari necorp in curs	1,615,569	546,088	517,982	1,643,675				
imobilizari corporale in curs	7,816,462	7,214,490	9,675,349	5,355,603				
terenuri si amenaj de teren	165,478,504	5,757,563	3,920,122	167,315,945	124,699	16,626		141,325
Constructii	506,996,724	48,080,364	3,718,960	551,358,128	24,371,499	1,751,933	1,332,720	24,790,712
instal tehnice, mijl transp, animale si plantatii	29,330,596	4,008,580	270,256	33,068,920	8,693,637	3,647,630	240,996	12,100,271
mobilier, aparatura birou	1,645,608	125,203	44,284	1,726,527	1,113,967	139,421	29,915	1,223,473
Imobilizari financiare	3,485,330	3,000,000		6,485,330				0
TOTAL	721,055,124	69,729,990	14,226,831	772,638,161	37,295,167	6,327,795	1,603,631	42,019,331

*) 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 contractualului 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 economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare.

PRIMAR,
TEODOR
NEAMTU

DIR. EC
ANUTA
TURCU



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2012

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru litigii peste un an *(hot jud)	18,734,800	0	0	15,580,028
Provizioane pt litigii an curs (hot jud)	0	0	0	1,799,304

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2012

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU




DIR. EC,
ANUTA TURCU



NOTA 3

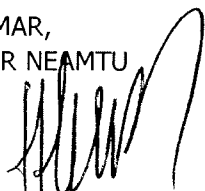
REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2012

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

Anul 2012 s-a incheiat pe buget local cu un excedent de 7789577 lei

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU



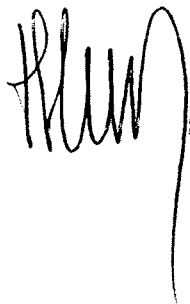

DIRECTOR EC,
ANUTA TURCU



ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL IN ANUL 2012

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1.Total venituri operationale	121,632,808	128,076,234
2.total cheltuieli operationale	141,358,664	111,316,397
3.rezultat din activ operationala-excedent	-19,725,856	16,759,837
4.total venituri financiare	48	37
5.total cheltuieli financiare	1,442	2,092
6.rezultat din activ financiara-deficit	1,394	2,055
7.total venituri extraordinare	425,580	228,649
8.total cheltuieli extraordinare	0	0
9.rezultat extraordinar-excedent	425,580	228,649
10. total rezultat patrimonial -	-19,301,670	16,986,431

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU




DIRECTOR EC,
ANUTA TURCU



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:	2,032,922	2,032,922	0
clienti interni	2,032,644	2,032,644	0
clienti externi	0		0
TVA de rambursat-(ct 4424)	278	278	0
Avans salarii	0	0	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	18,859,318	18,651,679	0	0
furnizori	1,921,758	1,921,758		0
furnizori imobiliz	49,500	49,500		0
contributii asigurari sociale	1,226,857	1,226,857	0	0
contributii somaj	27,471	27,471	0	0
burse			0	0
impozit salarii	352,256	352,256	0	0
salarii	1,422,046	1,422,046	0	0
venituri in avans	11,838,193	11,828,193		
altele	873,407	873,407	0	0
creditori	942,032	942,032		
alte impozite si taxe	205,798	8,159	0	0
linie credit	0	0	0	0
rata leasing	0	0	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0
catre asociati	0	0	0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

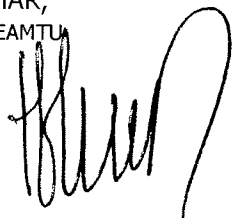
b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU




DIR EC,
ANUTA TURCU



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale. Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 1752/2005. OMFP 1752/2005 solicita ca situatiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata si completata ulterior) si Cerintele de intocmire si prezentare prevazute de OMFP 1752/2005 . Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si intocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene. Prezentele situatii financiare sunt intocmite in baza continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt					
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:	* natura;				
	* motivele;				
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoritiilor, pozitiei financiare si a profitului sa				
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile	Da.			Nu.	
	* comentarii relevante				
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.					
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.					
f) In cazul reevaluarii imobilizarii corporale - detaliem: * elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma EVALUARE CLADIRI, TERENURI DIN DOMENIU PUBLIC CU EVALUATORI AUTORIZATI					0
* valoarea la cost istoric a imobilizarii reevaluate;					0
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;					0
* modificarile rezervei din reevaluare:					0
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;					579731
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar					0
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;					
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.					579731
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost	Da.	-		Nu.	
	nu este cazul				
h) 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	Da.	-		Nu.	NU
valoarea acestei diferente ca total pe categorii de active furnizate:					
	nu este cazul				

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU

DIR. EC.
ANUTA TURCU



NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;			
Da.	-	Nu.	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			
* au fost integral varsate	0	Valoare actiuni - 1:	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			
			NU ESTE CAZUL
			NU ESTE CAZUL
* 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.			
			NU ESTE CAZUL

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU

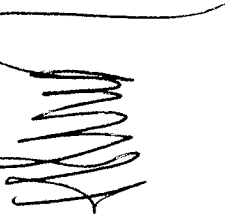


DIR. EC,
ANUTA TURCU

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;	Da.	-	Nu.					
Valoare								
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;	valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie							
	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0		
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) salariati:								
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere		-			
	Executie				-			
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;				-			
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;				-			
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.				-			

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU




DIR. Î.C.,
ANUTA TURCU



**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{51071914}{20522481} = 2.488583812$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

DA

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{51071914 - 14049145}{37022769}$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{723063}{756445319} \times 100 = 0.095586949$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{723063}{757168382} \times 100 = 0.095495667$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \text{\#DIV/0!}$$

* 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \text{\#DIV/0!}$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \text{\#DIV/0!}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{128304920}{730618829} = 0.175611297$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{128304920}{793435332} = 0.1617081$$

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:

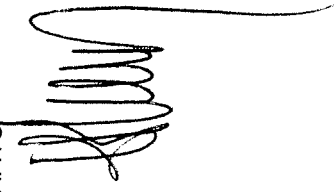
$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

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 datoriile curente.

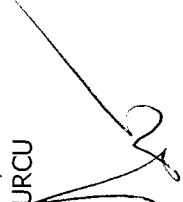
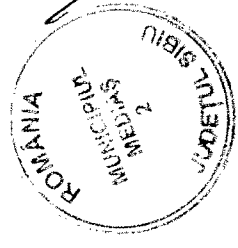
$$\text{b) Marja bruta din vanzari} \frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \text{\#DIV/0!}$$

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.

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU



DIR. EC,
ANUTA TURCU

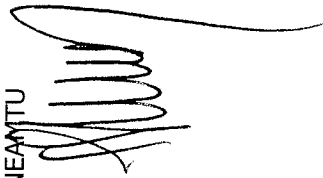
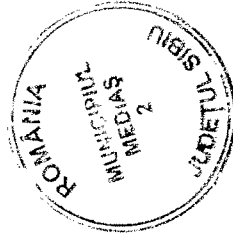


ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.			
PRIMARIA MUNICIPIULUI MEDIAS -INSTITUTIE PUBLICA CF 4240677,STR P-TA C COPOSU,			
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.			
ACTIONAR LA SC GOSPODARIA COMUNALA, MEDITUR, APA TARNAVEI MARI , ECO-SAL si PIATA PRIM COM SA			
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.			
MONEDA NATIONALA-LEU			
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: NU ESTE CAZUL			
* 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			
* impozitul pe profit ramas de plata.			
e) Cifra de afaceri:			
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii
* pe piete geografice.	Romania	0	0
			International
			0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:			
* natura evenimentului;			
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			
g) Explicatii despre valoarea si natura:			
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;			
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.			
0			
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.			
i) Leasing financiar - informatii:			
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.			
1. Leasing financiar - evidentiari: Descriere generala a contractelor importante de leasing:			
* 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.			
2. Leasing financiar - evidentiari: 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.
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 utilizatorilor situatiilor financiare.

PRIMAR,
TEODOR NEAMTU

DIR. EC,
ANUTA TURCU

