

CĂTRE ACȚIONARIII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII
S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.
LOCALITATEA: IAȘI
ROMÂNIA



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A., care cuprinde bilanțul la data de 31 decembrie, 2014, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, tabloul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|--|----------------|
| • Cifra de afaceri | 27.181.283 lei |
| • Capitaluri total | 20.904.314 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar | 427.518 lei |

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

CĂTRE ACȚIONARIII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII
S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.
LOCALITATEA: IAȘI
ROMÂNIA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A., care cuprinde bilanțul la data de 31 decembrie, 2014, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, tabloul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

• Cifra de afaceri	27.181.283 lei
• Capitaluri total	20.904.314 lei
• Profitul net al exercițiului financiar	427.518 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu neasumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată. Raportul cuprinde și aspectele prezentate în scrisoare și anexe care fac parte integrantă din raport.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Anexele A-E fac parte din prezentul raport.

Data: 09.04.2015

Localitatea: Iași

În numele,
S.C. EXPERT-AUDIT S.A.
Autorizație CAFR 075/2001
Iași, Str. Gării nr. 23
Numele semnatarului: POPA IOAN
Carnet CAFR: 374/2001
Semnătura: _____



BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	3.252	2.812
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	3.252	2.812
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07		7.803.921
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2.059.656	2.214.603
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	75.184	145.246
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	5.616.475	27.371
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	7.751.315	10.191.141
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	7.754.567	10.193.953
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	865.562	960.542
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	839.019	455.343
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	40.116	38.608
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.744.697	1.454.493
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	11.982.128	6.146.540
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	138.534	127.805
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	12.120.662	6.274.345
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	10.000	10.000
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	10.000	10.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	2.803.459	6.071.327
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	16.678.818	13.810.165
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	1.396.257	886.511
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	2.240.133	2.213.293
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	3.636.390	3.099.804
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	13.042.428	10.710.361
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	20.796.995	20.904.314
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	90.000	90.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	90.000	90.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	18.000	18.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	20.155.329	20.368.796
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	20.173.329	20.386.796
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	83		
SOLD D (ct. 117)	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	85	533.666	427.518
SOLD D (ct. 121)	86		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	20.796.995	20.904.314

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	20.796.995	20.904.314

Suma de control F10 : 381208261 / 1255705360

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

IVAN LAURENTIU

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZAHARIUC MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

7-

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	31.249.572	27.181.283
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	31.064.081	26.984.745
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	185.491	196.538
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	2.423.376	2.877.419
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		57.722
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	112.689	233.005
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	33.785.637	30.349.429
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	13.426.644	10.713.924
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	159.715	262.954
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	515.350	552.505
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	142.275	143.661
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	14.992.225	14.575.994
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	11.538.582	11.379.445
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	3.453.643	3.196.549
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	640.999	618.161
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	640.999	618.161
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	62.416	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	93.846	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	31.430	
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	3.283.498	3.065.758

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	2.960.944	2.692.720
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	303.960	369.480
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	18.594	3.558
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	33.223.122	29.932.957
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	562.515	416.472
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	75.172	17.220
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	9.271	75.544
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	84.443	92.764
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	84.443	92.764
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	646.958	509.236
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31 decembrie 2014

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	31.12.2013	31.12.2014
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	46.295.269	43.308.662
Încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și	37.283	40.746
Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	-17.452.436	-17.328.488
Plăți în numerar către și în numele angajaților, plăți efectuate de angajator în legătură cu personalul	-14.992.225	-15.701.500
Taxa pe valoarea adăugată plătită	-3.517.993	-3.115.955
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate plătite	-2.702.881	-622.264
Numerar generat de exploatare	7.667.017	6.581.201
Dobânzi încasate	84.443	92.764
Dobânzi plătite	-	-
Impozitul pe profit plătit	-61.678	-81.718
Trezoreria netă din activități exploatare	7.689.782	6.592.247
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Încasări și plăți în numerar din alte activități de investiții	-	-
Plăți în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necorporale și alte active de termen lung	-5.745.100	-3.057.546
Dobânzi încasate	-	-
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiție	-5.745.100	-3.057.546
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Încasări din împrumuturi pe termen lung/rambursări	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	-	-
Plăți pentru operațiunile de leasing financiar	-	-
Dividende plătite	-128.160	-266.833
Trezorerie netă din activități de finanțare	-128.160	-266.833
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	1.816.522	3.267.868
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	996.937	2.813.459
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	2.813.459	6.081.327

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2014

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI		Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris		90.000	-	-	-	-	90.000
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	-	-
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Rezerve legale		18.000	-	-	-	-	18.000
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		20.155.329	213.467	-	-	-	20.368.796
Acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	533.666	427.518	-	533.666	-	427.518
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		20.796.995	640.985	-	533.666	-	20.904.314

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2014, rămânând la valoarea de 90.000 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2014, rămânând la valoarea de 18.000 lei;
- alte rezerve au înregistrat o creștere de 213.467 lei în cursul exercițiului 2014, soldul la 31.12.2014 fiind de 20.368.796 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă profit în valoare 427.518 lei;
- capitalurile proprii au crescut la 20.904.314 lei.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2014	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2014	Sold 1.01.2014	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2014
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	11.798	4.945	3.375	13.368	8.546	5.385	3.375	10.556
TOTAL	11.798	4.945	3.375	13.368	8.546	5.385	3.375	10.556

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2014	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2014	Sold 1.01.2014	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2014
Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcții	-	7.803.921	-	7.803.921	-	-	-	-
Instalații tehnice și mașini	9.340.802	762.109	26.662	10.076.249	7.281.146	607.162	26.662	7.861.646
Alte instalații, utilaje, mobilier	147.025	75.675	-	222.700	71.841	5.613	-	77.454
Avansuri și imobilizări în curs	5.616.475	3.019.778	8.608.882	27.371	-	-	-	-
TOTAL	15.104.302	11.661.483	8.635.544	18.130.241	7.352.987	612.775	26.662	7.939.100

1. În cursul anului 2014 se înregistrează intrări de imobilizări, astfel:

- Construcții – 7.803.921 lei;
- instalații tehnice și mașini – 762.109 lei;
- alte instalații, utilaje, mobilier – 75.675 lei;
- imobilizări corporale în curs – 3.019.778 lei, ce reprezintă Baza de producție, amplasament A și B.

Dintre achizițiile de imobilizări menționăm: utilaj Holmac – 132.000 lei, dispozitiv scoatere radacini – 72.600 lei, motoacoase 20 buc. – 85.800 lei, motofoarfece 5 buc. – 13.675 lei, etc.

De asemenea, societatea are în folosință și administrare, bunuri proprietate publică și privată a municipiului Iași, în valoare totală inițială de 91.771.857,63 lei, conform procesului verbal de predare-primire nr. 78119/01/09/2010. La 31.12.2014 în urma evaluării efectuate de proprietar, respectiv Municipiul Iași, pentru care a fost încheiat Actul Adicional nr. 80740/06/09/2012, precum și adresa nr. 20422/05/03/2014 al DAPPP, valoarea este de 131.852.955,75 lei.

2. În cursul exercițiului financiar 2014 s-au înregistrat ieșiri de imobilizări corporale, astfel:

- instalații tehnice și mașini – 26.662 lei;
- imobilizări corporale în curs – 8.608.882 lei, ce reprezintă recepție în noiembrie 2014 investiție Baza de producție, amplasament A și B.

3. Contractele de leasing: nu este cazul.

4. Cheltuielile cu reparațiile și modernizările capitalizate sunt în sumă de 0 lei.

5. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Duratele de amortizare sunt cele din H.G. nr. 2139/2004.

6. Imobilizări gajate și sub sechestru: nu s-au constatat.

7. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.

8. Inventarierea s-a făcut în baza Deciziei nr. 216/03.10.2014.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE - nu s-au identificat.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri		Sold 31.12	Observații
		în cont	din cont		
Ajustari pentru depreciere creante clienti	30.986	-	-	30.986	
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	
Provizioane pentru garanții de bună execuție	-	-	-	-	
Alte provizioane	-	-	-	-	
TOTAL	30.986	-	-	30.986	

Societatea are in sold la 31.12.2014 ajustari pentru depreciere creante clienti in suma de 30.986 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Sume	Observații
Profit net de repartizat	427.518	
Rezerve legale	-	
Alte rezerve	-	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Profit nerepartizat	427.518	

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 56,58 lei.
- Profitul net pe acțiune reprezintă 47,50 lei.

Profitul net nerepartizat in valoare de 427.518 lei urmeaza a fi repartizat de AGA in 2015.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	31.249.572	27.181.283
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	29.994.126	26.679.307
3	Cheltuielile activității de bază	25.712.203	22.656.774
4	Cheltuielile activității auxiliare	4.281.923	4.022.533

5	Cheltuieli indirecte de producție	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	1.255.446	501.976
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	3.228.996	3.253.650
9	Alte venituri din exploatare	112.689	233.005
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	562.515	416.472

- Veniturile din producția vândută reprezintă 99,28 % din cifra de afaceri netă.

B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	31.249.572	27.181.283
2	Productia vanduta	31.064.081	26.984.745
3	Venituri din vanzarea marfurilor	185.491	196.538
4	Variația stocurilor	2.423.376	2.877.419
5	Producția imobilizată	-	57.722
6	Alte venituri din exploatare	112.689	233.005
7	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	33.785.637	30.349.429
8	Cheltuieli cu materii prime și materiale	13.426.644	10.713.924
9	Alte cheltuieli materiale	159.715	262.954
10	Alte cheltuieli externe	515.350	552.505
11	Cheltuieli privind mărfurile	142.275	143.661
12	Cheltuieli cu personalul	14.992.225	14.575.994
13	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	640.999	618.161
14	Ajustarea valorii activelor circulante	62.416	-
15	Alte cheltuieli de exploatare	3.283.498	3.065.758
16	Ajustări privind provizioanele	-	-
17	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	33.223.122	29.932.957
18	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	562.515	416.472

- Rezultatul din exploatare reprezinta profit in valoare de 416.472 lei;
- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 48,70 %.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 48,70 %.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR**A. Creanțele la data bilanțului se compun din:**

- lei -

Clienți	6.146.540
Decontări cu asociații pt capital	-
Alte creanțe	127.805
TOTAL CREANȚE	6.274.345

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 97,36 %, o dețin clienții, în sumă de 6.146.540 lei, care cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	3.858.207
• Între 30 și 60 de zile	1.812.262
• Între 60 și 90 de zile	-
• Peste 90 de zile	476.071

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• PRIMARIA MUN. IASI	4.844.044
• PRIMARIA – D.A.P.P.P. IASI	890.350
• SC CITADIN SA IASI	359.625
• SCHNELL LEITUNG SA	15.005
• SALUBRIS	12.289

Creanta cu Primaria mun. Iasi a înregistrat o diminuare cu aproximativ 50% fata de inceputul exercitiului financiar.

Pentru creanta cu SC CITADIN SA Iasi in suma de 359.625 lei s-a incheiat Protocol de esalonare la plata.

Alte creante: suma cea mai mare, respectiv 76.129 lei o reprezinta concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate.

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 84,25 zile, ceea ce reprezintă o perioadă mare, generată de soldurile neincasate preluate de la Primaria Iasi si S.C. Citadin S.A.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

Datorii cu personalul	754.035
Furnizori	886.511
TVA de plata	711.265
Datorii buget asigurari sociale, sanatate, somaj	437.001
Alte datorii	310.992
TOTAL DATORII	3.099.804

Furnizorii în sumă de 886.511 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	396.055
• Între 30 și 60 de zile	10.165
• Între 60 și 90 de zile	26.363
• Peste 90 de zile	453.060
• Peste 365 de zile	868

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• IASICON	332.838
• IGS	123.604
• CITADIN	16.943
• VEC IMPEX	7.070
• SERVICII CONSULT VEC.	6.320

Datoriile față de bugete și fonduri cuprind:

- impozit pe venit 143.774 lei;
- TVA 711.265 lei;
- Impozit profit 0 lei;
- Fonduri speciale 18.744 lei;
- Bugetul asigurărilor sociale 437.001 lei;
- Alte datorii 128.401 lei.

Aceste datorii au scadenta in ianuarie 2014.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 41,63 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 14,83%.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 12,91%.

Încasarea creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție impetuos necesară pentru buna desfășurare a activității, activitate care este strâns legată de plata datoriilor de orice fel, inclusiv fiscale la termenele stabilite.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei (O.M.F.P. nr. 3055/2009).

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu. Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în RON la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este RON.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

Reevaluarea s-a făcut în baza unor indici stabiliți de Guvern, pentru a stabili o valoare contabilă netă a activelor care să reflecte mai bine valoarea lor de piață la acea dată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↳ Clădiri: 25 - 30 ani;
- ↳ Instalații și mașini: 8 – 28 ani;
- ↳ Mobilier și birotică: 3 – 10 ani.

E. Leasingul

Societatea recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

Plățile de leasing sunt alocate între cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei aferente.

Activul cumpărat este supus amortizării și înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenței economicului față de juridic.

F. Provizioane și rezerve

Societatea are în soldul la 31.12.2014 fiind ajustări pentru creanțe comerciale incerte în suma de 30.986 lei. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale și IAS.

Alte provizioane: nu s-au identificat.

G. Venituri și costul îndatorării

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină societății.

Politica societății este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda FIFO

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienții incerti.

J. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%.

Societatea recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

K. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Alte principii și politici

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**A. Număr de acțiuni și valori**

- lei -

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	90.000
Capital social vărsat	90.000
Capital social nevărsat	-
Număr de acțiuni	9.000
Valoarea acțiunii	10
Acțiuni răscumpărabile	-
Acțiuni emise în timpul	-
Obligațiuni emise	-

Capitalul social subscris al societății este de 90.000 lei, vărsat în totalitate.

B. Structura acționariatului

Acționar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social (lei)	%
CL al Municipiului Iasi	9.000	90.000	100%
TOTAL	9.000	90.000	100%

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**d. Cu privire la numărul de salariați**

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	An precedent	An curent
☞ Muncitori	413	413
☞ TESA, maiștri, directori	77	77
☞ Alte categorii	4	7
TOTAL	494	497

e. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
☞ Cheltuieli cu salarii	11.538.582	11.379.445
☞ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	3.453.643	3.196.549
☞ Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	14.992.225	14.575.994

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 48,70 %;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- Numărul efectiv de salariați la 31.12.2013 a fost de 519.

f. Componența consiliului de administrație:

a) În perioada 01.01.2014 – 23.07.2014:

- Salceanu Maria-Luminita – presedinte
- Mititiuc Mihai - membru
- Hutanu Ion – membru
- Baci Florin – membru
- Draghia Lucia - membru

b) În perioada 23.07.2014 – 31.12.2014:

- Hutanu Ion – presedinte
- Mititiuc Mihai - membru
- Ivan Laurentiu – membru
- Chisca Costica Eugen – membru
- Salceanu Maria-Luminita - membru

g. Componența consiliului director:

a) În perioada 01.01.2014 – 01.02.2014:

- Salceanu Maria-Luminita – Director general
- Bart Cornel – Director general adjunct
- Zahariuc Maria – Director economic

b) În perioada 03.02.2014 – 14.07.2014:

- Salceanu Maria-Luminita – Director general
- Hutanu Gicu – Director general adjunct
- Zahariuc Maria – Director economic

c) În perioada 15.07.2014 – 31.12.2014:

- Ivan Laurentiu – Director general
- Salceanu Maria-Luminita – Director general adjunct
- Zahariuc Maria – Director economic

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2013	2014
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		4,59	4,46
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		4,11	3,99
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	571,91	674,38
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	85,12	87,09
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	17,49	14,83
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. împrumut)}}$		1,00	1,00
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	14,88	12,91
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	37,29	48,76
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	37,29	48,76
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	10,46	10,53
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	2,68	2,05

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2013	2014
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultatul brut} \times 100}{\text{Active totale}}$	%	2,65	2,12
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	2,57	2,05
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	2,07	1,87
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	592,96	475,02
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	1,71	1,57
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	1,28	1,13
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	4,03	2,67
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	0,19	1,97
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	17,91	18,69
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	141,57	84,25
↳ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	42,47	41,63
↳ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	1,28	1,13
↳ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	1,50	1,30
↳ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	347,22	302,01
E. Indicatorii fondului de rulment				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	16.678.818	13.810.165
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	13.042.428	10.710.361
↳ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	10.228.969	4.629.034
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	2.813.459	6.081.327
↳ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	63.258,24	54.690,71

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2013	2014
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	20.796.995	20.904.314
F. Indicatori de structură				
↳ Imobilizări nete în total active	<u>Active imobilizate nete</u> Total active	Nr. ori	0,32	0,42
↳ Stocuri în total active	<u>Stocuri</u> Total active	Nr. ori	0,07	0,06
↳ Disponibilități în total active	<u>Disponibilități</u> Total active	Nr. ori	0,11	0,25
↳ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,50	0,26
↳ Capital propriu în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	0,85	0,87
↳ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	-	-
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,15	0,13

Indicatorii de lichiditate, indică faptul că societatea are lichidități, este solvabilă și poate să-și continue activitatea.

Cu privire la echilibrul financiar constatăm că societatea se află într-un echilibru financiar normal, gradul de îndatorare fiind mic.

Societatea este rentabilă având o marjă a profitului de aproximativ 1,87%.

Indicatorii de gestiune sunt în limitele normale, ca și cei de fond de rulment și de structură, care sunt în limite rezonabile.

Toate acestea, conduc la concluzia că activitatea generală a societății are o tendință de creștere și se sprijină pe un management performant.

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

a. informații despre societate:

- ↳ Denumire: S.C. SERVICII PUBLICE S.A.
- ↳ Sediul social: Iași, Str. Tudor Neculai nr. 25
- ↳ Forma juridică: S.A.
- ↳ Forma capitalului: capital integral de stat
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J22/1098/2010
- ↳ Cod identificare fiscală: RO 27277063
- ↳ Cod CAEN: 8130 – Activități de întreținere peisagistică

S.C. SERVICII PUBLICE S.A. a fost înființată prin HCL nr. 262/28/08/2010 conform prevederilor Ordonanței nr. 71/2002, privind organizarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local și ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, desfășurând activitatea pe raza municipiului Iași.

b. filiale și părți afiliate:

- ↳ Filiale cu personalitate juridică: nu s-au identificat;
- ↳ Acțiuni deținute la alte societăți: nu s-au identificat;

c. cu privire la monedă:

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în RON;
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ↳ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ↳ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. impozitul pe profit:

- ↳ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ↳ activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;
- ↳ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ↳ cifra de afaceri 27.181.283 lei, din care:
- ↳ producția vândută 26.984.745 lei;
- ↳ vânzarea mărfurilor 196.538 lei;
- ↳ impozit pe profit curent 81.718 lei;

e. cheltuieli cu chiriile – leasing operațional 0 lei

f. angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.): nu s-au identificat;

g. angajamente primite: nu s-au identificat;

h. evenimente ulterioare: nu am semnalat evenimente importante între data închiderii exercițiului și data întocmirii prezentului raport.

- i. **Controlul intern:** este efectuat de 1 persoană, organizat din septembrie 2010.
- j. **litigii:** la 31.12.2014, oficiul juridic a avut în lucru un număr de 96 dosare, care au fost susținute în fața instanțelor de judecată competente, aflate în diferite stadii de soluționare.

NOTA 11. STOCURI

- lei -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	865.562	960.542	
Producția în curs de execuție	839.019	455.343	
Produse finite și mărfuri	40.116	38.608	
Materiale de natura ob. inventar	-	-	
TOTAL	1.744.697	1.454.493	-16,63%

- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO
- Eliminarea din costul stocurilor a: cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.
- Diferențele în plus constatate la inventariere au fost înregistrate în contabilitate.
- Din valoarea totală, stocurile fără mișcare la 31.12.2014 sunt în suma de 2.970 lei, respectiv 0,20%.

NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

În cursul anului 2014, principalii indicatori au fost realizați, după cum urmează:

Nr crt.	Denumire indicator	Aprobat 2014	Realizat 2014	%
1	Venituri totale	31.050	30.442	98,04
2	Venituri din exploatare	31.010	30.349	97,87
3	Venituri financiare	40	93	232,50
4	Cheltuieli totale	30.735	29.933	97,39
5	Cheltuieli pentru exploatare	30.735	29.933	97,39
6	Cheltuieli materiale	14.892	14.369	96,49
7	Cheltuieli cu impozite, taxe, etc	260	370	142,31
8	Cheltuieli cu personalul	14.842	14.576	98,21
9	- salarii	11.745	11.379	96,88
10	- cheltuieli cu contr soc	3.097	3.197	103,23
11	Alte cheltuieli de exploatare	741	618	83,40
12	Cheltuieli financiare	-	-	-
13	Rezultatul brut	315	509	161,59
14	Impozit pe profit	50	82	164,00
15	Profitul de repartizat	265	427	161,13

Societatea s-a încadrat în prevederile bugetare la majoritatea capitolelor bugetare.

Către,

S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Vă reamintim că activitatea de încasare a creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție impetuos necesară pentru a obține lichidități necesare bunei desfășurări a activității.

Această activitate este strâns legată de plata datoriilor de orice fel, inclusiv fiscale, la termenele stabilite, orice depășire conduce la crearea de dobânzi și penalități care grevează costurile, inclusiv rezultatul fiscal al exercițiului financiar.

În vederea reducerii riscurilor, vă rugăm să luați măsurile ce se impun, legate de aspectele arătate mai sus.

Cu deosebită considerație,

S.C. EXPERT AUDIT S.A.



Către,

S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Vă reamintim că activitatea de încasare a creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție impetuos necesară pentru a obține lichidități necesare bunei desfășurări a activității.

Această activitate este strâns legată de plata datoriilor de orice fel, inclusiv fiscale, la termenele stabilite, orice depășire conduce la crearea de dobânzi și penalități care grevează costurile, inclusiv rezultatul fiscal al exercițiului financiar.

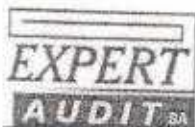
În vederea reducerii riscurilor, vă rugăm să luați măsurile ce se impun, legate de aspectele arătate mai sus.

Cu deosebită considerație,

S.C. EXPERT-AUDIT S.A.

Popa Ioan





S.C. „EXPERT AUDIT” S.A. Iași
Str. Gării nr.23; J 22/773/1997; RO 9520570
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania
Autorizația nr. 075/2001



Către,

S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.			
REGISTRATURĂ			
INTRARE NR. <u>14423</u>			
Ziua <u>23</u>	Luna <u>06</u>	201 <u>5</u>	

Vă reamintim că activitatea de încasare a creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție impetuos necesară pentru a obține lichidități necesare bunei desfășurări a activității.

Această activitate este strâns legată de plata datoriilor de orice fel, inclusiv fiscale, la termenele stabilite, orice depășire conduce la crearea de dobânzi și penalități care grevează costurile, inclusiv rezultatul fiscal al exercițiului financiar.

În vederea reducerii riscurilor, vă rugăm să luați măsurile ce se impun, legate de aspectele arătate mai sus.

Cu deosebită considerație,

S.C. EXPERT-AUDIT S.A.



AAIR