

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

S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.
REGISTRATURĂ
INSCRIERE NR. 9370
Ziua 11 Luna 09 2016

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A., care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie, 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, tabloul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțier încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

• Cifra de afaceri	26.632.173 lei
• Capitaluri total	21.414.377 lei
• Profitul net al exercițiului finanțier	766.574 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. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate 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 Finanțieri din România. 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 prezентate 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. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate 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 finanțiar, 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 prezентate 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

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat în anexă și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat în anexă și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul finanțiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesta, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Anexele A-E fac parte din prezentul raport.

Data: 04.04.2016

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 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile 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	2.812	6.654
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	2.812	6.654
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1.Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	7.803.921	7.419.762
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.214.603	2.045.687
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	145.246	189.444
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	27.371	86.565
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	10.191.141	9.741.458
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	10.193.953	9.748.112
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	960.542	850.569

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	455.343	567.234
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	38.608	41.971
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.454.493	1.459.774
II. CREAME (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuile prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	6.146.540	5.148.620
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	127.805	190.396
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	6.274.345	5.339.016
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	10.000	10.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	10.000	10.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	6.071.327	8.826.128
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	13.810.165	15.634.918
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42		107.366
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	43		107.366
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
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)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	886.511	1.496.603
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 +1686+2692+2693+ 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	2.213.293	2.579.416
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	3.099.804	4.076.019
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	10.710.361	11.666.265
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	20.904.314	21.414.377

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)		56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)		57		
3. Avansuri încasate în contul comenzi (ct. 419)		58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)		59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)		60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)		61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)		62		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		63		
TOTAL (rd.56 la 63)		64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)		65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)		66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)		67		
TOTAL (rd. 65 la 67)		68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)		69		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 475*)		70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)		71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)		72		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)		73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)		74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)		75		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 478*)		76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)		77		
Fond comercial negativ (ct.2075)		78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)		79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vîrsat (ct. 1012)		80	90.000	90.000
2. Capital subscris nevîrsat (ct. 1011)		81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)		83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)		84		
TOTAL (rd. 80 la 84)		85	90.000	90.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)				
		86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	18.000	18.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	20.368.796	20.539.803
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	20.386.796	20.557.803
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDAREA REPORTAT(Ā)	SOLD C (ct. 117)	95	
	SOLD D (ct. 117)	96	
VI. PROFITUL SAU PIERDAREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	427.518
	SOLD D (ct. 121)	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	20.904.314	21.414.377
Patrimoniu public (ct. 1016)	101		
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	20.904.314	21.414.377

Suma de control F10 : 380606356 / 1320643070

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

†: Sumele inscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing finanțări și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

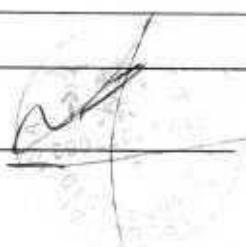
Numele si prenumele

IVAN LAURENTIU

Numele si prenumele

ZAHARIUC MARIA

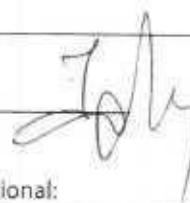
Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

[Empty box for stamp or signature]

Formular
VALIDAT

-7-

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul finanțier	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	27.181.283	26.632.173
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	26.984.745	26.426.544
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	196.538	205.629
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	2.877.419	3.399.594
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	57.722	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	233.005	152.744
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	30.349.429	30.184.511
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	10.713.924	8.826.647
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	262.954	709.632
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	552.505	442.654
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	143.661	125.029
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	14.575.994	15.337.893
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	11.379.445	12.304.716
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	3.196.549	3.033.177
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	618.161	987.532
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	618.161	987.532
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.065.758	2.868.845
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.692.720	1.974.936
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	369.480	871.409
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similară (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	3.558	22.500
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 +25 +28 +31 +39)	42	29.932.957	29.298.232
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	416.472	886.279
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	17.220	25.376
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	75.544	3.275
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	92.764	28.651
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		622
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		622
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	92.764	28.029
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	30.442.193	30.213.162
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	29.932.957	29.298.854
18. PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ā):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	509.236	914.308
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	81.718	147.734
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ā) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	427.518	766.574
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 455199769 / 1320643070

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IVAN LAURENTIU

Semnătura

Numele si prenumele

ZAHARIUC MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

[Empty box for stamp]

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2015

- lei -

<i>Denumirea elementului</i>	<i>Exercițiul financiar</i>	
	31.12.2014	31.12.2015
<i>Fluxuri de rezervorie din activități de exploatare:</i>		
Încasări numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	43.308.662	36.579.984
Încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și	40.746	8.605
Plăti în numerar către furnizori de bunuri și servicii	-17.328.488	-10.284.033
Plăti în numerar către și în numele angajaților, plăti efectuate de angajator în legătură cu personalul	-15.701.500	-17.779.041
Taxa pe valoarea adăugată plătită	-3.115.955	-4.524.925
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate plătite	-622.264	-519.690
Numerar generat de exploatare	6.581.201	3.480.900
Dobânzi încasate	92.764	25.376
Dobânzi plătite	-	-
Impozitul pe profit plătit	-81.718	-62.637
Trezorerie netă din activități exploatare	6.592.247	3.443.639
<i>Fluxuri de rezervorie din activități de investiție</i>		
Încasări și plăti în numerar din alte activități de investiții	-	-
Plăti în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necornorale și alte active pe termen lung	-3.057.546	-475.078
Dobânzi încasate	-	-
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiție	-3.057.546	-475.078
<i>Fluxuri de rezervorie din activități de finanțare</i>		
Încasări din împrumuturi pe termen lung/rambursări	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	-	-
Plăti pentru operațiunile de leasing financiar	-	-
Dividende plătite	-266.833	-213.759
Trezorerie netă din activități de finanțare	-266.833	-213.759
Creșterea netă a rezervoriei și echivalențelor de rezervorie	3.267.868	2.754.802
Trezorerie și echivalente de rezervorie la începutul exercițiului financiar	2.813.459	6.081.327
Trezorerie și echivalente de rezervorie la sfârșitul exercițiului financiar	6.081.327	8.836.129

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2015

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului finanțiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului finanțiar
		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	20.368.796	171.007	-	-	-	20.539.803
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de 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 finanțiar	Sold C	427.518	766.574	-	427.518	-	766.574	
	Sold D	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	20.904.314	937.581	-	427.518	-	21.414.377		

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2015, rămânând la valoarea de 90.000 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2015, rămânând la valoarea de 18.000 lei;
- alte rezerve au înregistrat o creștere de 171.007 lei în cursul exercițiului 2015, soldul la 31.12.2015 fiind de 20.539.803 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă profit în valoare 766.574 lei;
- capitalurile proprii au crescut la 21.414.377 lei.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2015	Sold 1.01.2015	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2015
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	13.368	11.591	7.410	17.549	10.556	7.749	7.410	10.895
TOTAL	13.368	11.591	7.410	17.549	10.556	7.749	7.410	10.895

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2015	Sold 1.01.2015	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2015
Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcții	7.803.921	-	-	7.803.921	-	384.159	-	384.159
Instalații tehnice și mașini	10.076.249	412.330	263.355	10.225.224	7.861.646	575.724	257.833	8.179.537
Alte instalații, utilaje, mobilier	222.700	58.577	3.687	277.590	77.454	14.378	3.687	88.145
Avansuri și imobilizări în curs	27.371	117.770	58.577	86.564	-	-	-	-
TOTAL	18.130.241	588.677	325.619	18.393.299	7.939.100	974.261	261.520	8.651.841

1. În cursul anului 2015 se înregistrează intrări de imobilizări, astfel:

- instalații tehnice și mașini – 412.330 lei;
- alte instalatii, utilaje, mobilier – 58.577 lei;
- imobilizări corporale în curs – 117.770 lei, ce reprezintă sisteme supraveghere video și sistem informatic cimitire.

Dintre achizițiile de imobilizări mentionam: auto Ford Transit (3 buc.) – 353.400 lei, sistem supraveghere video (3 buc) – 58.577 lei, tocator material lemnos – 41.900 lei, foreză electrică – 9.905 lei, ciocan demolator – 7.125 lei.

De asemenea, societatea are în folosință și administrare, bunuri proprietate publică și privată a municipiului Iași, în valoare totală initială de 91.771.857,63 lei, conform procesului verbal de predare-primire nr. 78119/01/09/2010. La 31.12.2015 în urma evaluării efectuata de proprietar, respectiv Municipiul Iasi, pentru care au fost încheiate procesele verbale de predare-primire 19061/79220/02.09.2015 și 3896/17418/24.02.2015, valoarea este de 127.185.334,38 lei.

2. În cursul exercițiului finanțiar 2015 s-au înregistrat ieșiri de imobilizări corporale, astfel:

- instalații tehnice și mașini – 263.355 lei;
- alte instalatii, utilaje, mobilier – 3.687 lei;
- imobilizări corporale în curs – 58.577 lei, ce reprezintă recepție sisteme supraveghere video.

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 liniara. Duratele de amortizare sunt cele din H.G. nr. 2139/2004.

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

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

8. Inventarierea s-a facut în baza Deciziei nr. 188/08.10.2015.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE - nu s-au identificat.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri în cont	Transferuri din cont	Sold 31.12	Observații
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 în sold la 31.12.2015 ajustari pentru depreciere creante clienti în suma de 30.986 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Sume	Observații
Profit net de repartizat	766.574	
Rezerve legale	-	
Alte rezerve	-	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Profit nerepartizat	766.574	

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 101,59 lei.
- Profitul net pe acțiune reprezintă 85,17 lei.

Profitul net nerepartizat în valoare de 766.574 lei urmează să fie repartizat de AGA în 2016.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

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

- lei -

Nr. cert.	Indicator	Exercițiu precedent	Exercițiu current
1	Cifra de afaceri netă	27.181.283	26.632.173
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	26.679.307	25.380.850
3	Cheltuielile activității de bază	22.656.774	20.496.229
4	Cheltuielile activității auxiliare	4.022.533	4.884.621

5	Cheltuieli indirecte de producție	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	501.976	1.251.323
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	3.253.650	3.917.382
9	Alte venituri din exploatare	233.005	152.744
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	416.472	886.279

- Veniturile din producția vândută reprezintă 99,23 % 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	27.181.283	26.632.173
2	Productia vanduta	26.984.745	26.426.544
3	Venituri din vanzarea marfurilor	196.538	205.629
4	Variația stocurilor	2.877.419	3.399.594
5	Producția imobilizată	57.722	-
6	Alte venituri din exploatare	233.005	152.744
7	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	30.349.429	30.184.511
8	Cheltuieli cu materii prime și materiale	10.713.924	8.826.647
9	Alte cheltuieli materiale	262.954	709.632
10	Alte cheltuieli externe	552.505	442.654
11	Cheltuieli privind mărfurile	143.661	125.029
12	Cheltuieli cu personalul	14.575.994	15.337.893
13	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	618.161	987.532
14	Ajustarea valorii activelor circulante	-	-
15	Alte cheltuieli de exploatare	3.065.758	2.868.845
16	Ajustări privind provizioanele	-	-
17	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	29.932.957	29.298.232
18	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	416.472	886.279

- Rezultatul din exploatare reprezinta profit in valoare de 886.279 lei;
- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 52,35 %.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 52,35 %.

NOTA 5. SITUATIA CREAMELOR SI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

	- lei -
Clienți	5.148.620
Decontari cu asociatii pt capital	-
Alte creanțe	190.396
TOTAL CREAME	5.339.016

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 96,43 %, o dețin clienții, în sumă de 5.148.620 lei, care cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

	- lei -
• Sub 30 de zile	2.174.361
• Între 30 și 60 de zile	1.622.881
• Între 60 și 90 de zile	85.978
• Peste 90 de zile	1.265.400

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

	- lei -
• PRIMARIA MUN.IASI	3.568.475
• PRIMARIA – D.A.P.P.P. IASI	1.179.747
• SC CITADIN SA IASI	377.545
• MATASARU PETRU	7.339
• VICTOR CONSTRUCT	6.415

Creanța cu Primaria mun. Iasi a înregistrat o diminuare cu aproximativ 17,19% față de începutul exercițiului financiar.

Pentru creanța cu SC CITADIN SA Iasi în suma de 377.545 lei s-a încheiat Protocol de esalonare la plata.

Alte creanțe: suma cea mai mare, respectiv 134.398 lei o reprezintă concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate.

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 73,17 zile, ceea ce reprezintă o perioadă mare, generată de soldurile neîncasate preluate de la Primaria Iasi și S.C. Citadin S.A.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

Datori cu personalul	981.041
Furnizori	1.496.603
TVA de plata	218.812
Datori buget asigurari sociale, sanatate, somaj	600.590
Alte datorii	778.973
TOTAL DATORII	4.076.019

Furnizorii în sumă de 1.496.603 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -	
• Sub 30 de zile	1.408.137
• Peste 30 de zile	4.220
• Peste 60 de zile	1.998
• Peste 90 de zile	82.248
• Peste 365 de zile	-

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -	
• TURNOMEX	199.170
• UMBRELLA MANAGEMENT	145.302
• E.ON ENERGIE	140.566
• OMV PETROM MARKETING	67.134
• NPS SECURITY	62.965

Datoriile față de bugete și fonduri cuprind:

- impozit pe venit 189.592 lei;
- TVA 218.812 lei;
- Impozit profit 85.097 lei;
- Fonduri speciale 10.672 lei;
- Bugetul asigurărilor sociale 600.590 lei;
- Alte datorii 454.931 lei.

Acstea datorii au scadenta in ianuarie 2015.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 55,86 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 19,03%.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 16,06%.

Încasarea creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție impetuosa 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 SI 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. 1802/2014).

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 31.12.2015 fiind ajustari pentru creație 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 incertii.

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 politiciei 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 evidență 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 nesemnificative au fost aggregate 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. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

ACTIONAR	NUMĂR ACȚIUNI	VALOAREA ÎN CAPITALUL SOCIAL (LEI)	%
CL al Municipiului Iasi	9.000	90.000	100%
TOTAL	9.000	90.000	100%

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

d. Cu privire la numărul de salariați

NUMĂRUL MEDIU AFERENT EXERCIȚIULUI, DIN CARE:	AN PRECEDENT	AN CURENT
↳ Muncitori	413	403
↳ TESA, maștri, directori	77	87
↳ Alte categorii	7	20
TOTAL	497	510

e. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
↳ Cheltuieli cu salarii	11.379.445	12.304.716
↳ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	3.196.549	3.033.177
↳ Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	14.575.994	15.337.893

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 52,35 %;
- 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 31.12.2015 a fost de 534.

f. Componența consiliului de administrație:

În perioada 01.01.2015 – 31.12.2015:

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

g. Componența consiliului director:

În perioada 01.01.2015 – 31.12.2015:

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

NOTA 9. SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI	U. M.	2014	2015
<i>A. Indicatori de lichiditate</i>			
↳ Lichiditate generală (globală)	Active curente Datorii curente (sub 1 an)	4,46	3,84
↳ Lichiditate imediată (test acid)	Active curente - Stocuri Datorii curente (sub 1 an)	3,99	3,48

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	674,38	525,37
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	87,09	84,01
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	14,83	19,03
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm.(c.proprii + c.imprum)}} \times 100$		1,00	1,00
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	12,91	16,06
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	48,76	45,52
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	48,76	45,52
↳ 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	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	10,53	9,34
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}} \times 100$	Nr. ori	2,05	2,20
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultatul brut}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	2,12	3,60
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	2,05	3,58
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	1,87	3,43
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	475,02	851,75
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	1,57	2,88
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	1,13	1,05

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2014	2015
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate nete	Nr. ori	2,67	2,73
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	<u>Cifra de afaceri</u> Active circulante	Nr. ori	1,97	1,70
↳ Rotația stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> Stocuri	Nr. ori	18,69	18,24
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	<u>Creante</u> x 365 <u>Cifra de afaceri</u>	zile	84,25	73,17
↳ Perioada de rambursare a datorilor	<u>Obligatii</u> x 365 <u>Cifra de afaceri</u>	zile	41,63	55,86
↳ Rotația activelor	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	Nr. ori	1,13	1,04
↳ Rotația capitalului propriu	<u>Cifra de afaceri</u> Capital propriu	Nr. ori	1,30	1,24
↳ Rotația capitalului social	<u>Cifra de afaceri</u> Capital social	Nr. ori	302,01	295,91

E. Indicatorii fondului de rulment

↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	13.810.165	15.634.918
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	10.710.361	11.666.265
↳ Necesar de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creante + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	4.629.034	2.830.137
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesar de fond de rulment	lei	6.081.327	8.836.128
↳ Productivitatea muncii	<u>Cifra de afaceri</u> Nr. mediu scriptic	lei	54.690,71	52.219,95
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	20.904.314	21.414.377

F. Indicatori de structură

↳ Imobilizări nete în total active	<u>Active imobilizate nete</u> Total active	Nr. ori	0,42	0,38
↳ Stocuri în total active	<u>Stocuri</u> Total active	Nr. ori	0,06	0,06
↳ Disponibilități în total active	<u>Disponibilități</u> Total active	Nr. ori	0,25	0,35
↳ Creanțe în total active	<u>Creante</u> Total active	Nr. ori	0,26	0,21
↳ Capital propriu în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	0,87	0,84
↳ 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	0,13	0,16

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

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

Societatea este rentabilă având o marjă a profitului de aproximativ 3,43%.

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 INFORMATII

a. informații despre societate:

- ↳ Denumire: S.C. SERVICII PUBLICE S.A.
- ↳ Sediul social: Iasi, Str. Tudor Nenculai 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 piedere;
- ↳ 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 26.632.173 lei, din care:
 - ↳ producția vândută 26.426.544 lei;
 - ↳ vânzarea mărfurilor 205.629 lei;
 - ↳ impozit pe profit curent 147.734 lei;

e. cheltuieli cu chiriele – 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 31.12.2015, oficiul juridic a avut în lucru un număr de 79 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	960.542	850.569	
Producția în curs de execuție	455.343	567.234	
Produse finite și mărfuri	38.608	41.971	
Materiale de natură ob. inventar	-	-	
TOTAL	1.454.493	1.459.774	+0,36%

- 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 miscare la 31.12.2015 sunt în suma de 75.814 lei, respectiv 5,19%.

NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

În cursul anului 2015, principaliii indicatori au fost realizati, după cum urmează:

Nr crt.	Denumire indicator	Aprobat 2015	Realizat 2015	%
1	Venituri totale	30.120	30.213	100,31
2	Venituri din exploatare	30.100	30.184	100,28
3	Venituri financiare	20	29	145,00
4	Cheltuieli totale	29.470	29.299	99,42
5	Cheltuieli pentru exploatare	29.470	29.298	99,42
6	Cheltuieli cu bunuri și servicii	11.771	12.079	102,62
7	Cheltuieli cu impozite, taxe, etc	700	871	124,43
8	Cheltuieli cu personalul	16.014	15.338	95,78
9	- salarii	13.022	12.305	94,49
10	- cheltuieli cu contr.soc	2.992	3.033	101,37
11	Alte cheltuieli de exploatare	985	1.010	102,54
12	Cheltuieli financiare	-	1	-
13	Rezultatul brut	650	914	140,62
14	Impozit pe profit	104	147	141,35
15	Profitul de repartizat	546	767	140,48

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