

ACTIVE IMOBILIZATE

lei.

Elemente de active*)	Valoarea brută **)				Deprecieri ***) (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2014	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2014 4=1+2+3	Sold la 1 ianuarie 2014	Deprecierea înreg. în cursul anului 2014	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2014 8=5+6+7
0. Imobilizări necorporale	1. -	2. -	3. -	-	5. -	6. -	7. -	-
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări	22.541	-	-	22.541	18.289	2.243	-	-
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	22.541	-	-	22.541	1.8289	2.243	-	20.1
Imobilizări corporale	209.661	-	-	209.661	-	-	-	-
Terenuri	2.860.474	1.613.498	2.474.418	1.999.554	806.391	73.397	647.930	231.8
Instalații tehnice și mașini	16.839.845	265.788	436.240	16.669.393	11.645.950	150.399	387.932	11.408.2

Alte instalații utilaje și mobilier	Valoarea brută **)				Deprecieri ***) (amortizare și provizioane)			
	896.024	-	95.242	800.782	335.070	92.302	41.937	385.2
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	398.879	275.850	123.029	-	-	-	-
Total	20.806.004	2.278.165	3.281.750	19.802.419	12.787.411	316.098	1.077.799	12.025.7
Imobilizări financiare	39.555	565.087	289.053	315.589	-	-	-	-
Active imobilizate - Total	20.868.100	2.843.252	3.570.803	20.140.549	12.805.700	318.341	1.077.799	12.046.2



DIRECTOR GENERAL,
Ec. Valer Crișan

CONTABIL ȘEF,
Ec. Ildiko Gergely

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE (Continuare)

- Creșterea imobilizărilor corporale, „Construcții”, reprezintă valoarea construcțiilor reevaluate la 31.12.2014.
- Valoarea „Instalațiilor tehnice și mașini”, a scăzut cu valoarea mijloacelor de transport vândute în anul 2014.
- Imobilizările financiare au crescut la finele anului 2014 la 315.589 lei față de 39.555 lei în anul 2013 prin plata de garanții pentru participare la licitații.
- Amortizarea contabilă este calculată prin metoda liniară.

**DIRECTOR GENERAL,
Ec. Valer Crișan**



**CONTABIL ȘEF,
Ec. Ildiko Gergely**

A blue ink signature of the Chief Accountant, Ildiko Gergely.

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

lei.

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2014	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2014 4 = 1 + 2 + 3
		In cont	Dn cont	
0	1	2	3	
Provizioane pentru acordarea de prime personalului din profit.	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

- Societatea nu a constituit la finele anului 2014 provizioane.


DIRECTOR GENERAL,
Ec. Valer Crișan


CONTABIL ȘEF,
Ec. Ildiko Gergely


SC BAT MEDIAS SA

NOTA 3REPARTIZAREA PROFITULUI
LA 31.12.2014

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	0,00
- rezerva legala	0,00
- dividende	0,00
- fond de dezvoltare	0,00

NU ESTE CAZUL

DIRECTOR GENERAL,
Ec.Valer CrisanCONTABIL SEF,
Ec.Ildiko Gergely

A blue ink signature of Ec.Ildiko Gergely.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	lei	
	Exercițiul precedent 2013 1.	Exercițiul curent 2014 2.
0.		
1. Cifra de afaceri netă	8.742.212	6.842.553
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	11.548.113	7.401.921
3. Cheltuielile activității de bază	8.761.968	6.158.241
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	2.786.145	1.243.680
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-2.805.901	-559.368
7. Cheltuieli cu provizioane	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	483.050	2.246.091
9. Alte venituri din exploatare	5.190	2.797.616
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-3.283.761	-7.843

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Valer Crișan



CONTABIL ȘEF,
Ec. Ildiko Gergely

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

- lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar (col. 2+3)	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0.	1.	2.	3.
Total din care :	4.785.852	4.785.852	
Clienți	3.458.400	3.458.400	
Alte creanțe	1.327.452	1.327.452	

- lei -

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0.	1.	2.	3.	4.
Total, din care :	3.066.877	3.066.877	-	-
Furnizori	2.360.665	2.360.665	-	-
Alte datorii	706.212	706.212	-	-

Soldul contului 411 "clienți" reprezintă în general clienți în termenul contractual de încasare.

Datoriile societății în sumă de 706.212 lei se compun din datorii curente la bugetul statului, salarii de plătit personalului și dividende de plată către acționari.

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Valer Crișan



CONTABIL ȘEF,
Ec. Ildiko Gergely

Principii, politici și metode contabile

I. Principii contabile :

1.1. Principiul continuității activității.

Societatea își continuă activitatea în mod normal de funcționare într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării acesteia sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

1.2. Principiul permanenței metodelor.

Societatea a aplicat aceleași reguli și norme, privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv, a rezultatelor pe toată durata de funcționare, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

1.3. Principiul prudenței.

- a. S-au luat în considerare numai profiturile/pierderile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar.
- b. S-au ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.
- c. S-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor indiferent dacă rezultatul a fost profit sau pierdere.

1.4. Principiul independenței exercițiului.

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, indiferent de data încasării sumelor sau efectuarea plăților.

1.5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.

Valoarea totală a pozițiilor de bilanț a fost determinată separat pentru fiecare element de activ și de pasiv.

1.6. Principiul necompensării.

Valorile elementelor de active nu au fost compensate cu valorile elementelor de pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor permise de reglementările legale pe parcurs.

II. Politici și metode contabile :

a. Întocmirea situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite și prezentate în conformitate cu Reglementările Contabile aplicabile societăților comerciale, aprobate prin Ordinul MFP nr. 3055/29.10.2009.

Situațiile financiare sunt întocmite în lei

b. Moneda funcțională și de prezentare

Moneda funcțională a situațiilor financiare este leul.

Toate cifrele sunt prezentate în lei.

c. Tranzacții valutare

Operațiunile efectuate în monedă străină, sunt înregistrate în contabilitate în „lei” la cursul oficial de schimb al B.N.R. la data efectuării tranzacției. La data bilanțului contabil 31.12.2014, cursul valutar a fost de 4,4821 lei pentru 1 eur.

d. Evaluarea elementelor de bilanț

Pentru evaluarea elementelor de bilanț s-au stabilit următoarele reguli :

- La data intrării în unitate bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare care se determină astfel :
 - bunurile procurate cu titlu oneros la cost de achiziție;

- bunurile produse de unitate la preț de producție;
- bunurile obținute cu titlu gratuit, la valoarea justă.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuieli de transport, achiziție și alte cheltuieli cu înmagazinarea sau punerea în funcțiune a bunului respectiv.

Costul de producție cuprinde costul de achiziție a materiilor prime și consumabile, celelalte cheltuieli directe de producție precum și cota cheltuielilor indirecte alocată în mod rațional.

- Evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii s-a efectuat la valoarea stabilită în funcție de starea fizică a bunului respectiv.
Valoarea creanțelor și datoriilor s-a stabilit la valoarea lor de încasat, respectiv de plătit.
- La încheierea exercițiului, elementele de activ și de pasiv s-au evaluat la valoarea de intrare, respectiv valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatul inventarierii, astfel :
 - la data bilanțului elementele monetare exprimate în valută ca disponibilități bancare, depozite bancare, creanțe și datorii în valută s-au reevaluat la cursul de schimb de la data încheierii bilanțului;
 - elementele nemonetare achiziționate în cursul exercițiului cu plata în valută și înregistrate la cost istoric au fost raportate la cursul de schimb de la data efectuării tranzacției;
 - la data ieșirii din unitate sau la darea în consum bunurile au fost evaluate și scăzute la valoarea lor de intrare.

e. Imobilizări corporale și necorporale

Imobilizările corporale și necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost istoric minus amortizarea cumulată.

Amortizarea este calculată prin metoda liniară pe perioada de viață estimată pentru fiecare element din categoria imobilizărilor.

Tereneurile nu sunt supuse amortizării.

Imobilizările în curs nu sunt supuse amortizării până în momentul dării în folosință.

f. Stocuri

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

Stocurile de materiale și alte consumabile se înregistrează la intrare în gestiune la cost de achiziție iar ieșirea din gestiune se face prin metoda FIFO (primul intrat – primul ieșit).

g. Terti

Creanțele și datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Creanțele și datoriile în valută se contabilizează în lei la cursul B.N.R. din data operațiunilor în valută.

Contabilitatea creanțelor și datoriilor se ține pe categorii și pe fiecare persoană fizică și juridică.

h. Trezorerie

Conturile la bănci se țin în analitic pe fiecare bancă.

Disponibilizările în casieria societății se țin distinct în lei și valută.

i. Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt reprezintă valori mobiliare achiziționate în vederea realizării de profit.

Investițiile financiare sunt înregistrate la cost de achiziție.

nota6

**DIRECTOR GENERAL,
Ec. Valer Crișan**



**CONTABIL ȘEF,
Ec. Ildiko Gergely**

