

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 72584593 din 28.05.2015

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNT-72584593-2015 din data de 28.05.2015 pentru perioada de raportare decembrie 2014, pentru CIF: 199117

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul de punere
declaratii
Date: 2015.05.28 11:22:12 +EST
Reason: Documentul trimis de catre ANAF
Location:

Tip situație financiară : BL

Bifați numai dacă este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

An Semestru Anul 2014

Entitatea SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA

Adresa

Judet Cluj Sector Localitate CLUJ NAPOCA
 Strada PIATA I MAI Nr. 1-2 Bloc Scara Ap. Telefon 0264425861

Număr din registrul comerțului J12 15 1991

Cod unic de înregistrare

1 9 9 1 1 7

Forma de proprietate

34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

41.908.594

Profit/ pierdere

8.520.384

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SERBAN TUDOR DAN

Numele și prenumele

SC CONTAB RO SRL

Semnătura și stampila

Tudor-Dan Serban

Digitally signed by Tudor-Dan Serban
 DN: c=RO, l=Mun. Cluj-Napoca,
 o=SOCIETATEA COMERCIALA DE
 CONSTRUCTII NAPOCA SA, cn=Tudor-Dan
 Serban, serialNumber=20060516705TD13,
 name=Tudor-Dan Serban,
 givenName=Tudor-Dan, sn=Serban
 Date: 2015.05.28 13:34:58 +03'00'

Semnătura electronică

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

0002999

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

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. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	9.428	2.765
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	9.428	2.765
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	31.608.990	35.855.315
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	3.008.247	2.353.210
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	71.507	53.091
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	1.013.888	892.920
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	35.702.632	39.154.536
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 immobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16	750	750
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	9.302.858	5.110.026
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	9.303.608	5.110.776
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	45.015.668	44.268.077
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	699.340	416.113
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	556.180	2.052.186
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	756	
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	8.507.874	4.571.610
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	9.764.150	7.039.909
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	31.711.166	18.209.812
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	581.911	1.178.686
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	32.293.077	19.388.498
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	5.398.194	11.009.685
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	5.398.194	11.009.685
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	2.990.999	2.964.961
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	50.446.420	40.403.053
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	19	
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	13.375.160	13.798.369
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	486.582	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	31.249.715	18.412.767
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 + 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	5.624.632	3.697.101
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	50.736.089	35.908.237
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-289.650	4.494.816
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	44.726.018	48.762.893
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)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	2.236.000	708.647
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	971.943	1.038.851
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	3.207.943	1.747.498
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	9.302.858	5.106.801
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	9.302.858	5.106.801
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	6.231.454	6.231.454
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	6.231.454	6.231.454
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	18.689.867	19.862.860
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	1.246.290	1.246.290
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	2.493.459	2.493.459
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	131.633	131.633
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	3.871.382	3.871.382
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri 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		3.422.514
SOLD D (ct. 117)	84	4.292.327	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	85	8.069.895	8.520.384
SOLD D (ct. 121)	86	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87	355.054	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	32.215.217	41.908.594

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	32.215.217	41.908.594

Suma de control F10 : 1096028509 / 3267374084

*) Conturi de repartizat dupa 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 si prenumele

SERBAN TUDOR DAN

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONTAB RO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0002999

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	111.020.830	44.547.083
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	88.881.616	36.095.415
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	22.139.214	8.451.668
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	1.935.830	1.485.334
Sold D	08	0	
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	121.237	85.077
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	113.077.897	46.117.494
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	35.700.706	6.485.667
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	787.319	69.424
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	469.324	180.793
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	21.806.911	8.352.970
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	22.890	7.414
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	6.230.474	4.886.920
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	4.832.926	3.821.630
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.397.548	1.065.290
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.771.987	1.319.452
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	1.771.987	1.319.452
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-346.391	-225.395
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	346.391	225.395
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	30.845.828	17.399.294

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	28.872.022	16.639.076
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	175.739	177.129
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	1.798.067	583.089
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	-57.523	-4.058.516
- Cheltuieli (ct.6812)	33	4.751.580	587.919
- Venituri (ct.7812)	34	4.809.103	4.646.435
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	97.185.745	34.403.195
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	15.892.152	11.714.299
- 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	40.841	4.292
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	21.302	98.375
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	62.143	102.667
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	6.245.893	1.365.746
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	76.603	144.028
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	6.322.496	1.509.774
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	6.260.353	1.407.107
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	9.631.799	10.307.192
- 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

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	113.140.040	46.220.161
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	103.508.241	35.912.969
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	9.631.799	10.307.192
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	1.561.904	1.786.808
19. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	8.069.895	8.520.384
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 1224884416 / 3267374084

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) 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”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SERBAN TUDOR DAN

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC CONTAB RO SRL

Calitatea

22-PERSONALITATE JURIDICĂ AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

0002999

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat

A	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
	B	1	2
Unitați care au inregistrat profit	01	1	
Unitați care au inregistrat pierdere	02		8.520.384
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03		

II Date privind platile restante

A	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	29.626.290	29.607.827	18.463
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	15.522.988	15.504.525	18.463
- peste 30 de zile	06	7.482.995	7.482.995	
- peste 90 de zile	07	3.850.497	3.850.497	
- peste 1 an	08	4.189.496	4.171.033	18.463
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	93.830	93.830	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	85.167	85.167	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	5.749	5.749	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	2.914	2.914	
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	1.095.181	1.095.181	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	547.740	547.740	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19	8.557.301	8.557.301	
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21	1.235.755	1.235.755	
- restante dupa 1 an	22	7.321.546	7.321.546	
Dobanzi restante	23	3.809.250	3.809.250	

III. Numar mediu de salariatii

A	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
	B	1	2
Numar mediu de salariatii	24	198	159
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	186	122

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante

A	Nr. rd.	Sume (lei)
	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor

58

- subvenții aferente veniturilor, din care:

59

- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)

60

Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:

61

13.733.283

- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat

62

- creanțe restante de la entități din sectorul privat

63

13.733.283

V. Tichete de masa**Nr.
rd.****Sume (lei)****A****B****1**

Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor

64

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare *)****Nr.
rd.****31.12.2013****31.12.2014****A****B****1****2**

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:

65

- după surse de finanțare, din care:

66

- din fonduri publice

67

- din fonduri private

68

- după natura cheltuielilor, din care:

69

- cheltuieli curente

70

- cheltuieli de capital

71

VII. Cheltuieli de inovare **)****Nr.
rd.****31.12.2013****31.12.2014****A****B****1****2**

Cheltuieli de inovare

72

VIII. Alte informații**Nr.
rd.****31.12.2013****31.12.2014****A****B****1****2**

Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)

73

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)

74

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)

75

1.013.888

892.920

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)

76

9.304.608

5.110.776

- acțiuni cotate emise de rezidenți

77

- acțiuni necotate emise de rezidenți

78

- părți sociale emise de rezidenți

79

- obligațiuni emise de rezidenți

80

750

750

- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți

81

- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți

82

- obligațiuni emise de nerezidenți

83

Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)

84

9.303.858

5.110.026

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	9.303.858	5.110.026
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	31.711.166	18.209.812
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	427.933	13.733.283
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	11.800	11.800
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	144.666	127.654
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	8.388	11.038
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93	136.278	116.616
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	425.464	1.041.363
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	425.464	1.039.232
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		2.131
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114	5.398.194	11.009.685
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	432	323
- în lei (ct. 5311)	116	430	320
- în valută (ct. 5314)	117	2	3
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	2.990.567	2.962.507
- în lei (ct. 5121), din care:	119	2.990.281	2.958.175
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	286	4.332
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	53.944.032	37.655.735
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197),(rd. 134+135)	133	7.391.892	7.321.546
- în lei	134	7.391.892	7.321.546
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	5.035.375	3.376.220
- în lei	146	74.983	
- în valută	147	4.960.392	3.376.220
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148	562.156	671.975
- în lei	149		
- în valuta	150	562.156	671.975
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	971.943	1.038.851
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159	971.943	1.038.851
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	31.736.298	18.412.767
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	310.712	190.458
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	2.333.351	2.958.903
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	166	154.165	208.233
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	2.179.186	2.514.496
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	169		236.174
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	2.980.568	547.740

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174		2.980.568		547.740
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		2.621.737		3.137.275
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		6.231.454		6.231.454
- acțiuni cotate 3)	181		6.231.454		6.231.454
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185		17.158		17.158
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
A	B	Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
		6.231.454	X	6.231.454	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deținut de regii autonome	198				
- deținut de societăți cu capital privat	199	4.845.608	77,76	4.845.608	77,76
- deținut de persoane fizice	200	1.385.846	22,24	1.385.846	22,24
- deținut de alte entități	201				

A

Nr.
rd.

Sume

31.12.2013

31.12.2014

XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:

- | | | | | | |
|--|-----|--|--|--|--|
| - către instituții publice centrale; | 203 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 204 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 205 | | | | |

A

Nr.
B

Sume

31.12.2013

31.12.2014

XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:

Dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:

- | | | | | | |
|--|-----|--|--|--|--|
| - către instituții publice centrale; | 208 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 209 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 210 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 211 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 212 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 213 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 214 | | | | |

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.		Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218				
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.		Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014		
Venituri obținute din activități agricole	219				
Suma de control F30 : <u>612169801 / 3267374084</u>					

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

- ¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- ²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- ³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- ⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- ⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

SERBAN TUDOR DAN

Semnatura _____

Stampila unitatii



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONTAB RO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE ALIATE MEMBRE CECCAR

Semnatura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0002999

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	86.836			X	86.836
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	86.836			X	86.836
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	27.530.751	3.394.152		X	30.924.903
Constructii	06	4.919.831	1.535.498	1.482.613		4.972.716
Instalatii tehnice si masini	07	5.689.835	286.151	39.388		5.936.598
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	135.173				135.173
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1.013.888		120.968		892.920
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	39.289.478	5.215.801	1.642.969		42.862.310
Imobilizari financiare	11	9.303.608		4.192.832	X	5.110.776
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	48.679.922	5.215.801	5.835.801		48.059.922

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	77.408	6.663		84.071
TOTAL (rd.13 +14)	15	77.408	6.663		84.071
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	841.592	320.820	1.120.108	42.304
Instalatii tehnice si masini	18	2.681.587	910.553	8.753	3.583.387
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	63.667	18.416		82.083
TOTAL (rd.16 la 19)	20	3.586.846	1.249.789	1.128.861	3.707.774
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	3.664.254	1.256.452	1.128.861	3.791.845

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 334291358 / 3267374084

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SERBAN TUDOR DAN

Semnătura _____

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONTAB RO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0002999

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembri si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	86.836			X	86.836
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	86.836			X	86.836
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	27.530.751	3.394.152		X	30.924.903
Constructii	06	4.919.831	1.535.498	1.482.613		4.972.716
Instalatii tehnice si masini	07	5.689.835	286.151	39.388		5.936.598
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	135.173				135.173
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1.013.888		120.968		892.920
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	39.289.478	5.215.801	1.642.969		42.862.310
Imobilizari financiare	11	9.303.608		4.192.832	X	5.110.776
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	48.679.922	5.215.801	5.835.801		48.059.922

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	77.408	6.663		84.071
TOTAL (rd.13 +14)	15	77.408	6.663		84.071
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	841.592	320.820	1.120.108	42.304
Instalatii tehnice si masini	18	2.681.587	910.553	8.753	3.583.387
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	63.667	18.416		82.083
TOTAL (rd.16 la 19)	20	3.586.846	1.249.789	1.128.861	3.707.774
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	3.664.254	1.256.452	1.128.861	3.791.845

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 334291358 / 3267374081

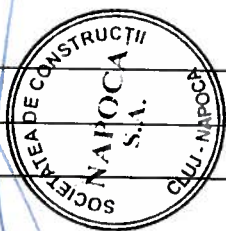
ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN TUDOR DAN

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

SC CONTAB RO SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE CALTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0002999

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma lunga

1011 SC(+)-F10L.R69

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salt

SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA S

Registru comerțului: J12/15/1991

Cod fiscal: RO199117

Adresa: PIATA 1 MAI 1-2

Balanta de verificare luna Decembrie 2014

Pag.: 1

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1											
101	Capital social	0,00	6.231.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.231.454,00	0,00	6.231.454,00
1012	Capital subscris varsat	0,00	6.231.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.231.454,00	0,00	6.231.454,00
105	Rezerve din reevaluare	0,00	18.689.867,62	0,00	0,00	362.505,00	1.535.497,52	362.505,00	20.225.365,14	0,00	19.862.860,14
106	Rezerve	0,00	3.871.382,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.871.382,69	0,00	3.871.382,69
1061	Rezerve legale	0,00	1.246.289,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.246.289,99	0,00	1.246.289,99
1065	Rezerve din surplusul realizat din reevaluare	0,00	2.493.458,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.493.458,72	0,00	2.493.458,72
1068	Alte rezerve	0,00	131.633,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.633,98	0,00	131.633,98
1171	Rezultat reportat rep profit nerep-	4.174.867,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.174.867,89	0,00	0,00	0,00
1174	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor	117.459,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.459,22	0,00	0,00	0,00
121	Profit si pierdere	0,00	8.069.894,52	57.422.601,50	56.442.017,13	2.908.604,78	4.339.678,84	60.331.206,28	68.851.590,49	117.459,22	8.520.384,21
129	Repartizarea profitului	355.054,00	0,00	7.714.840,52	8.069.894,52	0,00	0,00	8.069.894,52	0,00	0,00	0,00
151	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	9.302.857,70	3.568.102,02	650.919,18	1.278.874,14	0,00	4.846.976,16	9.953.776,88	0,00	5.106.800,72
1512	Provizioane pentru garantii acordate	0,00	9.302.857,70	3.568.102,02	650.919,18	1.278.874,14	0,00	4.846.976,16	9.953.776,88	0,00	5.106.800,72
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	5.035.374,81	1.624.920,80	23.080,52	112.355,46	55.040,91	1.737.276,26	5.113.496,24	0,00	3.376.219,98
1621	Credite bancare pe termen lung	0,00	5.035.374,81	1.624.920,80	23.080,52	112.355,46	55.040,91	1.737.276,26	5.113.496,24	0,00	3.376.219,98
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	971.943,19	-95.150,82	0,00	0,00	-28.242,90	-95.150,82	943.700,29	0,00	1.038.851,11
1671	Alte datorii si imprumuturi-leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1672	Alte imprumuturi -garantii de buna executie	0,00	971.943,19	-95.150,82	0,00	0,00	-28.242,90	-95.150,82	943.700,29	0,00	1.038.851,11
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datoriilor	0,00	562.156,02	46.041,37	145.830,35	37.017,00	47.047,39	83.058,37	755.033,76	0,00	671.975,39
1682	Dob. aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	562.156,02	46.041,37	145.830,35	37.017,00	47.047,39	83.058,37	755.033,76	0,00	671.975,39
Total clasa 1		4.647.381,11	52.734.930,55	70.281.355,39	73.046.582,22	4.699.356,38	5.949.021,76	79.628.092,88	131.730.534,53	117.459,22	52.219.900,87
Clasa 2											
205	Concesiuni, brevete si alte drepturi si alte imobilizari necorporale	17.158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.158,00	0,00	17.158,00	0,00
208	Terenuri si amenajari de terenuri	69.677,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.677,96	0,00	69.677,96	0,00
211	Terenuri	27.530.751,42	0,00	3.394.152,15	0,00	0,00	0,00	30.924.903,57	0,00	30.924.903,57	0,00
2111	Terenuri	27.530.751,42	0,00	3.394.152,15	0,00	0,00	0,00	30.924.903,57	0,00	30.924.903,57	0,00
212	Constructii	4.919.831,38	0,00	0,00	0,00	1.535.497,52	1.482.612,52	6.455.328,90	1.482.612,52	4.972.716,38	0,00
213	Instalatii tehn., mijl. de transp., animale	5.689.834,93	0,00	286.151,08	39.388,00	0,00	0,00	5.975.986,01	39.388,00	5.936.598,01	0,00
2131	Echipam. tehnologice (mas, utilaje si aparate)	3.145.699,68	0,00	275.600,00	0,00	0,00	0,00	3.421.299,68	0,00	3.421.299,68	0,00
2132	Aparate si instalatii de masura, control	104.497,00	0,00	10.551,08	0,00	0,00	0,00	115.048,08	0,00	115.048,08	0,00
2133	Mijloace de transport	2.439.638,25	0,00	0,00	39.388,00	0,00	0,00	2.479.026,25	39.388,00	2.439.638,25	0,00
214	Mobilier, ap. birou, echipam. de productie	135.173,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.173,59	0,00	135.173,59	0,00
232	Avansuri acord. pt. imobilizari corporative	1.013.887,74	0,00	-120.967,74	0,00	0,00	0,00	892.920,00	0,00	892.920,00	0,00
265	Alte titluri imobilizate	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00	0,00
267	Creante imobilizate	9.302.857,70	0,00	-2.506.557,24	407.400,60	-129.872,87	1.149.001,27	6.666.427,59	1.556.401,87	5.110.025,72	0,00
2678	Creante imobilizate	9.302.857,70	0,00	-2.506.557,24	407.400,60	-129.872,87	1.149.001,27	6.666.427,59	1.556.401,87	5.110.025,72	0,00
280	Amortizari privind imobilizari necorpo-	0,00	77.408,15	0,00	6.108,02	0,00	555,28	0,00	84.071,45	0,00	84.071,45
2805	Amortizarea concediilor, brevetelor	0,00	17.158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.158,00	0,00	17.158,00
2808	Amortizarea altor imobilizari necorpo-	0,00	60.250,15	0,00	6.108,02	0,00	555,28	0,00	66.913,45	0,00	66.913,45
281	Amortizari privind imobilizari corporative	0,00	3.586.847,22	8.752,92	1.132.363,89	1.120.107,52	117.424,73	1.128.860,44	4.836.635,84	0,00	3.707.775,40

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2812	Amortiz.construcțiilor	0,00	841.592,48	0,00	278.515,04	1.120.107,52	42.304,96	1.120.107,52	1.162.412,48	0,00	42.304,96
2813	Amortiz.instal.,mijl.de transp.,anim.s	0,00	2.681.587,96	8.752,92	836.956,27	0,00	73.596,83	8.752,92	3.592.141,06	0,00	3.583.388,14
2814	Amortiz.altor.imobil.corporale	0,00	63.666,78	0,00	16.892,58	0,00	1.522,94	0,00	82.082,30	0,00	82.082,30
Total clasa 2		48.679.922,72	3.664.255,37	1.061.531,17	1.585.260,51	2.525.732,17	2.749.593,80	52.267.186,06	7.999.109,68	48.059.923,23	3.791.846,85
Clasa 3											
301	Materii prime	108.301,96	0,00	3.119.049,52	3.125.030,68	94.658,34	98.981,93	3.322.009,82	3.224.012,61	97.997,21	0,00
302	Materiale consumabile	436.920,69	0,00	2.615.819,25	2.700.932,36	199.135,78	232.827,91	3.251.875,72	2.933.760,27	318.115,45	0,00
3021	Materiale auxiliare	363.504,70	0,00	1.893.064,18	1.972.752,07	194.957,75	213.247,79	2.451.526,63	2.185.999,86	265.526,77	0,00
3022	Combustibili	243,92	0,00	719.655,50	691.896,95	4.178,03	19.292,12	724.077,45	711.189,07	12.888,38	0,00
3023	Materiale pentru ambalat	320,20	0,00	2.979,17	2.895,17	0,00	288,00	3.299,37	3.183,17	116,20	0,00
3024	Piese de schimb	72.827,67	0,00	144,60	33.388,17	0,00	0,00	72.972,27	33.388,17	39.584,10	0,00
3028	Alte materiale consumabile	24,20	0,00	-24,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inv	0,00	0,00	3.508,60	3.508,60	0,00	0,00	3.508,60	3.508,60	0,00	0,00
332	Lucrari si servicii in curs de executie	540.924,09	0,00	15.803.332,66	13.401.608,25	0,00	916.930,44	16.344.256,75	14.318.538,69	2.025.718,06	0,00
341	Semifabricate	15.255,58	0,00	3.480.077,86	3.349.112,60	90.175,83	209.928,28	3.585.509,27	3.559.040,88	26.468,39	0,00
345	Produce finite	462.919,00	0,00	1.230.340,86	1.255.194,93	12.022,22	12.021,82	1.705.282,08	1.267.216,75	438.065,33	0,00
346	Produce reziduale	0,00	0,00	31.725,07	31.725,07	0,00	0,00	31.725,07	31.725,07	0,00	0,00
351	Materii si materiale aflate la terti	154.118,19	0,00	154.118,19	0,00	0,00	0,00	154.118,19	154.118,19	0,00	0,00
371	Marfuri	756,39	0,00	8.423.359,43	8.238.226,07	-5.304,18	180.585,57	8.418.811,64	8.418.811,64	0,00	0,00
394	Ajustari pt.deprecierea produselor	0,00	462.919,00	24.794,07	0,00	59,60	0,00	24.853,67	462.919,00	0,00	438.065,33
3945	Ajustari pentru deprecierea produselor	0,00	462.919,00	24.794,07	0,00	59,60	0,00	24.853,67	462.919,00	0,00	438.065,33
Total clasa 3		1.719.195,90	462.919,00	34.732.007,32	32.259.456,75	390.747,59	1.651.275,95	36.841.950,81	34.373.651,70	2.906.364,44	438.065,33
Clasa 4											
401	Furnizori	0,00	31.216.461,30	45.940.712,34	35.670.556,97	3.109.967,21	557.965,20	49.050.679,55	67.444.983,47	0,00	18.394.303,92
403	Efecte de platit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Furnizori de imobilizari	0,00	33.254,24	369.618,61	354.827,34	0,00	0,00	369.618,61	388.081,58	0,00	18.462,97
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
409	Furnizori- debitori	9.599.025,21	0,00	-3.964.816,92	8.178,75	-372.681,82	0,00	5.261.526,47	8.178,75	5.253.347,72	0,00
4091	Furnizori - debitori pt.cump.de bunuri	8.507.873,78	0,00	-3.600.281,05	8.055,47	-327.927,10	0,00	4.579.665,63	8.055,47	4.571.610,16	0,00
4092	Furnizori -debitori pt.prestari serv.sie	1.091.151,43	0,00	-364.535,87	123,28	-44.754,72	0,00	681.860,84	123,28	681.737,56	0,00
411	Clijenti	31.047.947,25	0,00	50.640.689,58	61.403.578,80	3.816.531,15	6.145.582,03	85.505.167,98	67.549.160,83	17.956.007,15	0,00
4111	Clijenti	30.620.014,55	0,00	50.640.689,58	61.403.578,80	3.816.531,15	6.145.582,03	85.077.235,28	67.549.160,83	17.528.074,45	0,00
4118	Clijenti incerti sau in litigiu	427.932,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.932,70	0,00	427.932,70	0,00
418	Clijenti - facturi de intocmit	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00
419	Clijenti - creditorii	0,00	486.582,32	0,00	-429.493,83	0,00	-57.088,49	0,00	0,00	0,00	0,00
421	Personal - remuneratii datorate	0,00	244.648,55	3.651.920,68	3.585.030,00	239.906,79	237.008,00	3.891.827,47	4.066.686,55	0,00	174.859,08
423	Personal - ajutoare materiale datorat	0,00	5.825,45	88.618,32	87.795,00	7.258,21	6.408,00	95.876,53	100.028,45	0,00	4.151,92
426	Drepturi de personal nerificate	0,00	22.933,00	1.895.801,00	2.105.118,00	229.134,00	0,00	2.124.935,00	2.128.051,00	0,00	3.116,00
427	Retineri din remuneratii datorate tertii	0,00	17.521,80	82.727,80	75.479,00	9.066,00	3.483,00	91.793,80	96.483,80	0,00	4.690,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu p	0,00	7.982,08	16.140,80	0,00	0,00	0,00	27.940,80	19.782,08	8.158,72	0,00
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	19.782,08	16.140,80	0,00	0,00	0,00	16.140,80	19.782,08	0,00	0,00
4282	Alte creante in legatura cu personalul	11.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	11.800,00	0,00
431	Asigurari sociale	0,00	141.930,18	1.378.940,00	1.544.149,88	214.207,00	98.890,00	1.593.147,00	1.784.970,06	0,00	191.823,06
4311	Contributia unitatii la asigurari sociale	0,00	74.093,00	651.886,00	725.163,00	90.448,00	37.911,00	742.334,00	837.167,00	0,00	94.833,00
4312	Contributia personalului la asig. soc.	0,00	37.416,00	329.435,00	380.043,00	59.779,00	25.197,00	389.214,00	442.656,00	0,00	53.442,00
4313	Contrib. unitatii pt.asig.sociale de san	0,00	18.472,00	162.185,00	187.237,00	29.311,00	12.465,00	191.496,00	218.174,00	0,00	26.678,00
4314	Contrib. personalului pt.asig.soc.de s	0,00	19.375,00	171.665,00	198.149,00	31.024,00	13.073,00	202.689,00	230.597,00	0,00	27.908,00
4315	Contrib. unitatii pt.accidente de munc.	0,00	961,99	20.141,00	10.548,01	712,00	8.200,00	20.853,00	19.710,00	0,00	-1.143,00
4316	Contrib. unitatii pt.concedii de boala	0,00	-8.387,81	43.628,00	43.009,87	2.933,00	2.044,00	46.561,00	36.666,06	0,00	-9.894,94

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
437	Ajutor de somaj	0,00	3.847,34	33.560,00	38.564,00	5.937,00	2.458,00	39.497,00	44.869,34	0,00	5.372,34
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	1.535,00	13.358,00	15.360,00	2.369,00	977,00	15.727,00	17.872,00	0,00	2.145,00
4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	1.534,00	13.477,00	15.489,00	2.378,00	982,00	15.855,00	18.005,00	0,00	2.150,00
4373	Fondul de garantare a salariilor	0,00	778,34	6.725,00	7.715,00	1.190,00	499,00	7.915,00	8.992,34	0,00	1.077,34
441	Impozitul pe profit	0,00	540.730,00	1.530.838,00	1.609.400,00	32.594,00	177.408,00	1.563.432,00	2.327.538,00	0,00	764.106,00
442	Taxa pe valoare adaugata	0,00	1.458.351,32	20.977.131,02	20.777.547,18	1.159.351,82	1.469.198,90	22.284.830,00	23.853.444,56	0,00	1.568.614,56
4423	TVA de plata	0,00	1.594.629,71	4.103.026,84	3.902.180,50	298.602,00	577.979,91	4.401.628,84	6.074.790,12	0,00	1.673.161,28
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	272.072,84	272.072,84	0,00	0,00	272.072,84	272.072,84	0,00	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	6.311.416,50	6.311.416,50	136.774,52	136.774,52	6.448.191,02	6.448.191,02	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	9.941.524,16	9.941.524,16	714.754,43	714.754,43	10.656.278,59	10.656.278,59	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	136.278,39	0,00	349.090,68	350.353,18	9.220,87	39.690,04	506.668,71	402.111,99	104.546,72	0,00
4428.01	TVA neexigibila marfa	0,00	4.214,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.214,35	0,00	4.214,35
4428.02	TVA neexigibila avize furnizori	0,00	7.854,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.854,42	0,00	7.854,42
4428.03	TVA neexigibila avize clienti	12.068,76	0,00	-12.068,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.04	TVA neexigibila furnizori	136.278,40	0,00	361.159,44	350.353,18	9.220,87	39.690,04	506.668,71	390.043,22	116.615,49	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salarii	0,00	43.826,48	392.499,00	456.515,00	72.825,00	29.941,00	465.124,00	530.282,48	0,00	65.158,48
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asir	0,00	0,00	121.060,19	139.721,00	18.661,00	0,19	139.721,19	139.721,19	0,00	0,00
4463	Impozit pe cladiri	0,00	0,00	38.944,00	38.944,00	0,00	0,00	38.944,00	38.944,00	0,00	0,00
4465	Impozit pe teren	0,00	0,00	23.463,00	23.463,00	0,00	0,00	23.463,00	23.463,00	0,00	0,00
4466	Taxa mijloace de transport	0,00	0,00	58.563,00	58.563,00	0,00	0,00	58.563,00	58.563,00	0,00	0,00
4468	Alte taxe	0,00	0,00	90,19	18.751,00	18.661,00	0,19	18.751,19	18.751,19	0,00	0,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul stat	0,00	0,00	67.811,00	309.399,00	8.094,00	2.680,00	75.905,00	312.079,00	0,00	236.174,00
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	67.811,00	309.399,00	8.094,00	2.680,00	75.905,00	312.079,00	0,00	236.174,00
455	Sume datorate asociatilor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4551	Asociati - conturi curente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461	Debitori diversi	402.811,36	0,00	3.184.722,40	3.091.613,72	2.482,00	1.225,50	3.590.015,76	3.092.839,22	497.176,54	0,00
462	Creditori diversi	0,00	2.980.567,89	2.081.149,82	713.833,42	1.052.384,38	-13.126,80	3.133.534,20	3.681.274,51	0,00	547.740,31
471	Cheltuieli inregistrate in avans	18,93	0,00	121.036,00	91.204,25	0,00	29.850,68	121.054,93	121.054,93	0,00	0,00
473	Decontari din operatii in curs de clarif	22.633,58	0,00	535.192,22	500.543,56	542.055,87	57.282,24	1.099.881,67	557.825,80	542.055,87	0,00
491	Ajustari pt.deprecierea creantelor-clie	0,00	427.932,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.932,70	0,00	427.932,70
Total clasa 4		41.232.583,51	37.792.541,81	129.145.351,86	132.133.561,04	10.147.573,61	8.749.165,45	180.525.508,98	178.675.268,30	24.377.002,79	22.526.762,11
Clasa 5											
511	Valori de incasat	5.398.193,77	0,00	15.557.448,51	9.898.021,55	0,00	47.935,55	20.955.642,28	9.945.957,10	11.009.685,18	0,00
5113	Efecte de incasat	5.398.193,77	0,00	15.557.448,51	9.898.021,55	0,00	47.935,55	20.955.642,28	9.945.957,10	11.009.685,18	0,00
512	Conturi curente la banci	2.990.567,26	0,00	30.984.741,35	32.374.188,29	6.987.903,80	5.626.517,57	40.963.212,41	38.000.705,86	2.962.506,55	0,00
5121	Conturi la banci in lei	2.990.280,96	0,00	27.605.532,15	28.999.024,46	6.627.763,34	5.266.377,11	37.223.576,45	34.265.401,57	2.968.174,88	0,00
5124	Conturi la banci in valuta	286,30	0,00	2.024.139,20	2.020.093,83	97.372,46	97.372,46	2.121.797,96	2.117.466,29	4.331,67	0,00
5125	Sume in curs de decontare	0,00	0,00	1.355.070,00	1.355.070,00	262.768,00	262.768,00	1.617.838,00	1.617.838,00	0,00	0,00
518	Dobanzi	0,00	2.621.736,83	0,00	515.538,47	0,00	0,00	0,00	3.137.275,30	0,00	3.137.275,30
5186	Dobanzi de platit	0,00	2.621.736,83	0,00	515.538,47	0,00	0,00	0,00	3.137.275,30	0,00	3.137.275,30
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	7.391.892,66	1.511.178,38	1.461.313,38	20.482,00	0,00	1.531.660,38	8.853.206,04	0,00	7.321.545,66
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	7.391.892,66	1.511.178,38	1.461.313,38	20.482,00	0,00	1.531.660,38	8.853.206,04	0,00	7.321.545,66
531	Casa	431,95	0,00	1.894.909,36	1.895.241,13	799.924,88	799.702,35	2.695.266,19	2.694.943,48	322,71	0,00
5311	Casa in lei	429,51	0,00	1.862.648,04	1.862.980,18	799.924,88	799.702,35	2.663.002,43	2.662.682,53	319,90	0,00
5314	Casa in valuta	2,44	0,00	32.261,32	32.260,95	0,00	0,00	32.263,76	32.260,95	2,81	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	184.976,18	184.336,18	2.131,68	639,68	187.107,86	184.975,86	2.132,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	7.163.772,71	7.163.772,71	1.722.639,46	1.722.639,46	8.886.412,17	8.886.412,17	0,00	0,00
Total clasa 5		8.389.192,98	10.013.629,49	57.297.026,49	53.492.411,71	9.533.081,82	8.197.434,61	75.219.301,29	71.703.475,81	13.974.646,44	10.458.820,96

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 6											
601	Cheltuieli cu materiile prime	0,00	0,00	2.994.801,67	2.994.801,67	156.679,23	156.679,23	3.151.480,90	3.151.480,90	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	2.926.546,24	2.926.546,24	407.639,65	407.639,65	3.334.185,89	3.334.185,89	0,00	0,00
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	1.800.609,53	1.800.609,53	376.855,69	376.855,69	2.177.465,22	2.177.465,22	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	768.723,29	768.723,29	27.471,96	27.471,96	796.195,25	796.195,25	0,00	0,00
6023	Cheltuieli privind materialele pentru a	0,00	0,00	2.895,17	2.895,17	288,00	288,00	3.183,17	3.183,17	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	306.731,37	306.731,37	322,41	322,41	307.053,78	307.053,78	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consu	0,00	0,00	47.586,88	47.586,88	2.701,59	2.701,59	50.288,47	50.288,47	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de nat o	0,00	0,00	3.508,60	3.508,60	0,00	0,00	3.508,60	3.508,60	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materialele nestoca	0,00	0,00	65.914,68	65.914,68	0,93	0,93	65.915,61	65.915,61	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	165.358,55	165.358,55	15.434,69	15.434,69	180.793,24	180.793,24	0,00	0,00
607	Cheltuieli privind marfurile	0,00	0,00	8.172.384,17	8.172.384,17	180.585,57	180.585,57	8.352.969,74	8.352.969,74	0,00	0,00
609	Reduceri comerciale primite	0,00	0,00	-7.414,06	-7.414,06	0,00	0,00	-7.414,06	-7.414,06	0,00	0,00
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0,00	0,00	18.658,05	18.658,05	0,00	0,00	18.658,05	18.658,05	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile si c	0,00	0,00	499.638,95	499.638,95	4.511,87	4.511,87	504.150,82	504.150,82	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	332.953,46	332.953,46	30.538,31	30.538,31	363.491,77	363.491,77	0,00	0,00
614	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	0,00	0,00	2.812,00	2.812,00	0,00	0,00	2.812,00	2.812,00	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si pub	0,00	0,00	13.503,16	13.503,16	24.258,55	24.258,55	37.761,71	37.761,71	0,00	0,00
6232	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	13.503,16	13.503,16	24.258,55	24.258,55	37.761,71	37.761,71	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si c	0,00	0,00	99.433,84	99.433,84	22.186,00	22.186,00	121.619,84	121.619,84	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si tra	0,00	0,00	1.037,98	1.037,98	0,00	0,00	1.037,98	1.037,98	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomu	0,00	0,00	15.280,70	15.280,70	1.191,01	1.191,01	16.471,71	16.471,71	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asir	0,00	0,00	25.144,30	25.144,30	8.898,10	8.898,10	34.042,40	34.042,40	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de	0,00	0,00	15.254.672,37	15.254.672,37	284.359,43	284.359,43	15.539.031,80	15.539.031,80	0,00	0,00
6282	Cheltuieli cu lucrari instalatii exec de	0,00	0,00	738.160,49	738.160,49	0,00	0,00	738.160,49	738.160,49	0,00	0,00
6283	Cheltuieli cu lucrari CM executate de	0,00	0,00	11.029.570,03	11.029.570,03	115.129,26	115.129,26	11.144.699,29	11.144.699,29	0,00	0,00
6284	Alte cheltuieli cu servicii executate de	0,00	0,00	3.486.941,85	3.486.941,85	169.230,17	169.230,17	3.656.172,02	3.656.172,02	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si va	0,00	0,00	146.462,07	146.462,07	30.666,64	30.666,64	177.128,71	177.128,71	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	3.584.622,00	3.584.622,00	237.008,00	237.008,00	3.821.630,00	3.821.630,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv. asigurariile si protectia	0,00	0,00	1.008.054,88	1.008.054,88	57.235,00	57.235,00	1.065.289,88	1.065.289,88	0,00	0,00
6451	Contrib. unitatii la asig soc.	0,00	0,00	735.711,88	735.711,88	38.560,00	38.560,00	774.271,88	774.271,88	0,00	0,00
6452	Contrib. unitatii pt. ajutor somaj	0,00	0,00	15.356,00	15.356,00	977,00	977,00	16.333,00	16.333,00	0,00	0,00
6453	Contrib. unitatii pt. asig. sociale de san	0,00	0,00	187.301,00	187.301,00	12.465,00	12.465,00	199.766,00	199.766,00	0,00	0,00
6454	Contrib. unitatii pt. concedii boala	0,00	0,00	32.053,00	32.053,00	2.038,00	2.038,00	34.091,00	34.091,00	0,00	0,00
6455	Contrib. unit. la fondul de garantare sa	0,00	0,00	7.719,00	7.719,00	499,00	499,00	8.218,00	8.218,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli priv. asig. si protectia so	0,00	0,00	29.914,00	29.914,00	2.696,00	2.696,00	32.610,00	32.610,00	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	567.157,66	567.157,66	15.931,04	15.931,04	583.088,70	583.088,70	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	388.767,67	388.767,67	2.934,05	2.934,05	391.701,72	391.701,72	0,00	0,00
6582	Donatii si subvenții acordate	0,00	0,00	10.988,53	10.988,53	0,00	0,00	10.988,53	10.988,53	0,00	0,00
6583	Cheltuieli priv. active ced. si alte op.c	0,00	0,00	24.390,08	24.390,08	0,00	0,00	24.390,08	24.390,08	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	143.011,38	143.011,38	12.996,99	12.996,99	156.008,37	156.008,37	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs valuta	0,00	0,00	41.940,18	41.940,18	102.088,30	102.088,30	144.028,48	144.028,48	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	1.368.423,57	1.368.423,57	-2.678,04	-2.678,04	1.365.745,53	1.365.745,53	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amort	0,00	0,00	1.789.391,13	1.789.391,13	117.980,01	117.980,01	1.907.371,14	1.907.371,14	0,00	0,00
6811	Chelt. de expl. privind amortizarea imo	0,00	0,00	1.201.472,20	1.201.472,20	117.980,01	117.980,01	1.319.452,21	1.319.452,21	0,00	0,00
6812	Chelt. de expl. privind prov. pt. riscuri si	0,00	0,00	587.918,93	587.918,93	0,00	0,00	587.918,93	587.918,93	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	1.609.400,00	1.609.400,00	177.408,00	177.408,00	1.786.808,00	1.786.808,00	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	40.699.686,15	40.699.686,15	1.871.922,29	1.871.922,29	42.571.608,44	42.571.608,44	0,00	0,00
										WIMMENTOR	

Balanta de verificare Decembrie 2014

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
701	Venituri din vinzarea produselor finite	0,00	298,80	0,00	298,80	0,00	298,80	0,00	298,80	0,00	0,00
702	Venituri din vinzarea semifabricatelor	0,00	617.416,52	120.210,20	617.416,52	120.210,20	120.210,20	0,00	737.626,72	0,00	0,00
703	Venituri din vinzarea produselor reziduale	0,00	31.725,07	0,00	31.725,07	0,00	31.725,07	0,00	31.725,07	0,00	0,00
704	Venituri din lucrari exec.si servicii prestate	0,00	32.082.287,23	2.648.319,61	32.082.287,23	2.648.319,61	2.648.319,61	0,00	34.730.606,84	0,00	0,00
7041	Venituri din lucrari CM	0,00	31.289.021,26	2.610.316,21	31.289.021,26	2.610.316,21	2.610.316,21	0,00	33.899.337,47	0,00	0,00
7042	Venituri din prestari diverse	0,00	793.265,97	793.265,97	793.265,97	38.003,40	38.003,40	0,00	831.269,37	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, locatii si chiri	0,00	39.212,83	39.212,83	39.212,83	4.100,72	4.100,72	0,00	43.313,55	0,00	0,00
707	Venituri din vinzarea marfurilor	0,00	8.270.224,68	181.443,70	8.270.224,68	181.443,70	181.443,70	0,00	8.451.668,38	0,00	0,00
708	Venituri din activitati diverse	0,00	471.985,29	471.985,29	471.985,29	79.857,96	79.857,96	0,00	551.843,25	0,00	0,00
711	Venituri aferente costurilor stocurilor	0,00	4.934.565,35	4.934.565,35	4.934.565,35	221.950,10	221.950,10	0,00	5.156.515,45	0,00	0,00
712	Venituri aferente costurilor serviciilor	0,00	24.353.979,09	24.353.979,09	24.353.979,09	916.930,44	916.930,44	0,00	25.270.909,53	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	58.427,79	58.427,79	58.427,79	26.648,84	26.648,84	0,00	85.076,63	0,00	0,00
7581	Venituri din despagub.,amenzi si penalizari	0,00	14.088,40	14.088,40	14.088,40	315,00	315,00	0,00	14.403,40	0,00	0,00
7583	Venituri din vanz.activelor si alte operatiuni	0,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00	0,00	0,00	0,00	30.100,00	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	14.239,39	14.239,39	14.239,39	26.333,84	26.333,84	0,00	40.573,23	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutare	0,00	98.375,42	98.375,42	98.375,42	0,00	0,00	0,00	98.375,42	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	4.128,12	4.128,12	4.128,12	164,07	164,07	0,00	4.292,19	0,00	0,00
781	Venituri din provizioane privind activitatea	0,00	3.367.560,60	3.367.560,60	3.367.560,60	1.278.874,14	1.278.874,14	0,00	4.646.434,74	0,00	0,00
7812	Venituri din provizioane	0,00	3.367.560,60	3.367.560,60	3.367.560,60	1.278.874,14	1.278.874,14	0,00	4.646.434,74	0,00	0,00
7814	Venituri din ajustari pt deprec.activelor	0,00	225.335,49	225.335,49	225.335,49	59,60	59,60	0,00	225.395,09	0,00	0,00
Total clasa 7		0,00	74.555.522,28	74.555.522,28	74.555.522,28	5.478.559,38	5.478.559,38	0,00	80.034.081,66	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		104.668.276,22	104.668.276,22	407.772.480,66	407.772.480,66	34.646.973,24	34.646.973,24	547.087.730,12	547.087.730,12	89.435.396,12	89.435.396,12

ADMINISTRATOR

INTOCMIT



RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Asupra situatiilor financiare ale exercitiului financiar incheiat la 31.12.2014
la SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA

I. BENEFICIARII RAPORTULUI

1) Beneficiarii (utilizatorii) prezentului raport sunt:

Actionarii si conducerea SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA

II. SITUATIILE FINANCIARE AUDITATE SI RESPONSABILITATI

1) Am auditat situatiile financiare anuale intocmite de SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014, compuse din :

- Bilant
- Contul de profit si pierderi
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Note explicative la situatiile financiare anuale

2) Valorile principalelor elemente raportate de societate in situatiile financiare auditate sunt :

- Capital social6.231.454,00 lei
- Rezultatul reportat (sold creditor).....3.422.514,00 lei
- Rezultatul exercitiului (sold creditor).....8.520.384,00 lei
- Capitaluri proprii41.908.594,00 lei
- Datorii totale.....37.655.735,00 lei
- Active imobilizate.....44.268.077,00 lei
- Active circulante40.403.053,00 lei
- Cifra de afaceri neta.....44.547.083,00 lei

3) Responsabilitatea pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare:

Conducerea societatii SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA



este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin OMFP 3055/2009.

Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare astfel incat acestea sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

4) Responsabilitatea auditorului:

Responsabilitatea noastra este sa exprimam o opinie asupra situatiilor financiare, pe baza auditului efectuat. Am elaborat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice si sa planificam si realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

III. AUDITUL SI ARIA DE APLICABILITATE

1) Un audit implica :

- Examinarea, pe baza de teste, a elementelor probante (justificative) care sa sustina sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare;
- Evaluarea principiilor contabile adoptate si a estimarilor semnificative facute de conducerea entitatii auditate pentru intocmirea situatiilor financiare ;
- Evaluarea prezentarii in ansamblu a situatiilor financiare.

In evaluarea riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. In cadrul unui audit se evalueaza gradul de adecvare a politicii contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare.

2) Auditul trebuie sa fie astfel planificat si efectuat incat sa permita obtinerea unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin erori semnificative si sunt intocmite in conformitate cu un cadru general acceptat de raportare financiar-contabila.

3) Prin expresia "cadru general acceptat de raportare financiar contabila" trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare la 31.12.2011 respectiv de:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata cu completarile si modificarile ulterioare (L.82/1991);
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene(CEE), cu modificările și completările ulterioare;
- Reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE;
- OMFP1826/2003 pentru aprobarea precizarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune;



- OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si pasiv;
 - OMFP 3512/2009 privind registrele si formularele financiar contabile;
 - OMFP 1775/2004 privind unele reglementari in domeniul contabilitatii.
- 4) Asigurarea obtinuta de noi, ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei noastre asupra situatiilor financiare.
- 5) Auditul nostru a fost planificat si efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), adoptate de camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste Standarde cer ca auditul sa fie planificat si executat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin erori semnificative. Consideram ca probele noastre de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra de audit.

IV. RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

In concordanta cu prevederile OMFP nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, art 318, pct. 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare, raport care nu face parte din setul complet de situatii financiare aferente exercitiului financiar 2014. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in neconcordanta cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Bazele opiniei cu rezerve

Deoarece am fost numiti auditori dupa data de 31 dec.2014, nu am putut participa la operatiunile de inventariere anuala a patrimoniului. Cu toate demersurile ulterioare intreprinse de noi, un putem avea un grad de asigurare complet privind existenta unei concordante depline intre realitatea factica si situatiile contabile, mai ales datorita caracterului eterogen al stocurilor si conditiilor specifice de pastrare sau depozitare.

Cu toate diligentele efectuate de noi, nu am putut efectua toate testele pentru a ne asigura cu privire la confirmarea soldurilor conturilor de terti, inclusiv cele cu parti afiliate ale societatii.

V. OPINIA AUDITORULUI

In opinia noastra, cu exceptia unor posibile efecte legate de aspectele prezentate in bazele opiniei cu rezerve, situatiile financiare intocmite de SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA prezinta cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA asa cum se prezinta la data de 31.12.2014, contul de rezultate si tabloul fluxurilor de trezorerie, pentru anul incheiat, in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene.



VI. ALTE ASPECTE

6.1 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor *Societății* în ansamblu. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de *Societate* și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia exprimată.

6.2 Având în vedere unele evenimente petrecute în cursul anului 2014, de natura unor acțiuni în justiție, în care a fost implicat acționariatul societății, atragem atenția asupra implicațiilor pe care le-au avut acestea asupra imaginii societății, cu consecințe asupra nivelului activității, reflectat în diminuarea cifrei de afaceri.

6.3 Deoarece o parte din activele și datoriile Societății provin din tranzacții cu parti afiliate, continuarea activității în condiții de continuitate depinde de susținerea financiară a membrilor asociați ai Societății precum și de continuarea acestor contracte așa cum conducerea o susține.

6.4 Situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP nr.3055/2009 cu modificările și completările ulterioare, fapt pentru care acestea nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în alte țări și jurisdicții decât România.

Auditor financiar,

LACATUS VIOREL DORIN



II.CHELTUIELI TOTALE, din care :										
(15+33+34)										
1.Cheletuile pentru exploatare, din care:										
a)	cheltuieli materiale	26	91500000	39275024	74245504	3794000	19852000	25352000	25247504	25545504
b)	cheltuieli de personal, din care:	27	55000000	14908061	38200000	1500000	12500000	13500000	10700000	10700000
	salarii brute	28	5804380	4886920	4564000	833800	1243368	1243367	1243465	1243465
	contrib. la asig. sociale de stat(cota angajator)	29	45000000	3821630	3700000	680500	1006500	1006500	1006500	1006500
	ajutor de șomaj	30	961000	774272	584600	107500	159034	159033	159033	159033
	contrib. la asig. sociale de sănătate	31	22500	16333	18500	3400	5034	5034	5032	5032
	alte cheltuieli cu personalul	32	235800	199766	192400	24400	56000	56000	56000	56000
c)	cheltuieli de exploatare privind amortizările	33	85080	74919	68500	18000	16800	16800	16900	16900
d)	cheltuieli prevăzute de legea bugetului de transferuri sau subvenții	34	1350000	1319452	1391200	347870	348000	348000	347330	347330
e)	cheltuieli de protocol	35								
f)	cheltuieli de reclamă și publicitate	36								
g)	cheltuieli cu sponsorizarea	37	25000	37762	40000	2500	12500	12500	12500	12500
h)	alte cheltuieli CT 658	38	90000	0						
i)	alte cheltuieli, din care:	39								
	cheltuieli cu taxe	40	360000	583089	500000	50000	150000	150000	150000	150000
	redevența din concesiunea bunurilor	41	28870620	17539740	29550304	1059830	5598132	10098133	12749209	12749209
	2.Cheletuile financiare	42	180000	177129	180000	56650	41500	41500	40350	40350
	3.Cheletuile excepționale	43								
	III.REZULTATUL BRUT - profit (pierdere)	44	3500000	1509774	800000	6000	248000	248000	298000	298000
	IV.FOND DE REZERVĂ	45								
	V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII	46	8255120	10307192	39500000	-782890	361287	2930596	1441007	1441007
	VI.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI	47								
	VII.IMPOZIT PE PROFIT	48								
	VIII.PROFIT NET	49	1320819,2	1786808	632000			401439	230561	230561
	DIRECTOR GENERAL, SERBAN TUDOR DAN	50	6934300,8	8520384	3318000	-782890	-421603	2107554	2414939	2414939
	DIRECTOR ECONOMIC PAVEL ROZALIA	51								

DIRECTOR ECONOMIC
PAVEL ROZALIA



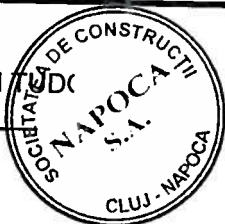
SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA
 J12/15/1991
 RO 199117
 Cluj Napoca, str.P-ta 1 Mai, nr.1-2

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31,12,2014

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.231.454					6.231.454
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	18.689.867	1535498		362505		19.862.860
Rezerve legale	1.246.290					1.246.290
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.493.459					2.493.459
Alte rezerve	131.633					131.633
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C		8069895			3.539.974
	Sold D	4.174.867				
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D	117.460				117.460
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	8.069.895	8520384	8069895	8069895	8.520.384
	Sold D					
Repartizarea profitului		-355.054				
Total capitaluri proprii		32.215.217	18125777	0	8432400	41.908.594

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele SERBAN TUDC
 Semnatura _____
 Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele SC CONTAB RO SRL
 ADMINISTRATOR PAVEL ROZALIA
 Semnatura _____
 Nr. de inregistrare in organismul profesional
 2999



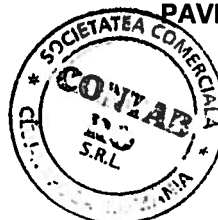
SC DE CONSTRUCTII NAPOCA SA
 RO199117
 J12/15/1991
 CLUJ NAPOCA
 PIATA 1MAI NR 1-2

Denumirea elementului	2013	2014
	curent	curent
Fluxul de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	102661274	56735609
Plati catre furnizori si angajati	-96668918	53241928
Dobinzi platite	-6245893	-1365746
Impozit pe profit platit		-1786808
Incasari din asigurari impotriva cutremurelor		
Trezoreria neta din activitati de exploatare	-253537	341127
Fluxul de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-512309	-369619
Incasari din vinzarea de imobilizari corporale		
Dobinzi incasate	40841	
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitati de investitii	-471468	-369619
Fluxul de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasingului financiar	-293550	0
Dividende platite		
trezoreria neta din activitati de finantare pe termen scurt		
Trezoreria neta din activitati de finantare	-293550	0
Cresterea/descresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-1018555	-28492
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4009554	2990999
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfirsitul exercitiului financiar	2990999	2962507

DIRECTOR GENERAL
 ing SERBAN TUDOR DAN



SC CONTAB RO SRL
 PAVEL ROZALIA



ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii.

Societatea de constructii Napoca S.A. este o societate cu capital privat autohton 100 %.
Sediul social al societatii este in Cluj Napoca str. Piata 1 Mai , nr 1-2.

b) Informatii privind relatiile intreprinderii cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice.

Societatea nu are constituite filiale si nu detine titluri de participare strategica in alte societati.
Partile afiliate ale societatii si valoarea tranzactiilor derulate cu acestea, sunt urmatoarele:
- SC Panpetrol SRL Cluj- Napoca , SC Napocamin SRL) – valoarea tranzactiilor in 2014 fiind de 22800289 lei , reprezentand c/v lucrari executate in subantrepriza si livrari de materiale la preturile pietei, in acelasi timp SC NAPOCA SA a livrat catre Panpetrol materiale in suma de 32.883.314 lei ..
Societatea inregistreaza elementele patrimoniale, veniturile si cheltuielile exprimate intr-o moneda straina, in lei la cursul din momentul inregistrarii.

c) Impozitul pe profit

Impozitul de profit este calculat prin aplicarea cotei de impozit minim prevazut de legislatia fiscala in vigoare.

Societatea a inregistrat profit impozabil in cursul anului 2014 in suma de 11211548 lei

Cheltuieli nedeductibile fiscal inregistrate :	3,590,556 lei
Deduceri :	899,385 lei
Impozit pe profit	1,786,808
Credit fiscal	7,040
Profit net	8,520,384 lei

d) Cifra de afaceri.

Cifra de afaceri este realizata in 2014 fost de 44547083 ,respectiv 76.098% din activitatea de baza a societatii, respectiv constructii montaj si 23.902 % din activitati diverse, respectiv vanzari de marfuri, prestatii transport si utilaje.

CA din Constructii Montaj	= 33.899.337 lei
CA din Vanzari si prestari diverse	= 10.647.746 lei

e) Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate in cadrul contractelor de leasing operational.

Societatea nu are incheiate la 31.12.2014 contracte de leasing operational.
Societatea nu mai are la sf anului contracte de leasing financiar.

f) Onorariile platite auditorilor

In exercitiul financiar 2014 societatea a inregistrat onorarii datorate auditorilor, pentru auditarea situatiilor financiare pentru anul 2013 conform contractului incheiat. in valoare de 10000 lei inclusiv TVA.

e) Angajamentele acordate

In cursul exercitiului, angajamentele acordate au constat in:

- bilete la ordin pentru emiterea politelor de participare la licitatii, BO care au fost restituite in momentul semnarii contractelor pentru executia lucrarilor sau in momentul comunicarii necastigarii licitatiei:

Pentru creditele angajate, sunt constituite gajuri pe teren si cladirile din proprietate situate in str. Fabricii de Zahar nr. 163 Cluj- Napoca , este constituit o ipoteca pentru datoriile existente la finante acestea fiind esalonate pe o perioada de 20 de luni, societatea mai are constituit o ipoteca pe terenul din com Floresti, jud Cluj pentru datoria la furnizorul de ciment Lafarge Ciment Romania SA.

DIRECTOR GENERAL
ing.SERBAN TUDOR DAN



INTOCMIT
SC CONTAB RO SRI
Pers juridica membru CFCAR



NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
 PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2014**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{40403053}{35908237} = 1,13$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{35908237} = \frac{40403053-7039909}{35908237} = 0,92$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{1747498}{41908594} \times 100 = 4,17$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{1747498}{7978952} \times 100 = 21,90$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{10307192}{6245893} = 1,65$$

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

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{58741370}{8402030} = 6,99$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{8402030}{15081440} \times 365 = 203,35$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{24.501.977}{44547083} \times 365 = 200,76$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de

incasat (clienti rau platnici).

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{44547083}{39154536} = 1,14$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{44547083}{84671130} = 0,53$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{10307192}{7978952} = 1,29$$

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

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{4457083}{159} = 28031,97$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{activ total}} \times 100 = \frac{41908594}{84671130} \times 100 = 49,50$$

Director General,
Ing Serban Tudor



Intocmit,
SC CONTAB PRO SRL
PERSOANA JURIDICA MEMBRA CECAR



Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute se apropie de o situatie buna in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate buna a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Numarul de personal si structura profesionala a personalului la 31.12.2014 se prezinta dupa cum urmeaza:

Total personal, din care:	119
• Conducerea executiva (directori)	3
• Sefi de compartimente operationale	6
• Personal cu studii superioare	19
• Alte categorii de personal Tesa	13
• Muncitori calificati	66
• Muncitori necalificati	12

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2013 sunt structurate astfel:

• Salarii si indemnizatii	3.821.630 lei
• Cheltuieli cu asigurarile sociale	774.272 lei
• Contributia pentru fondul de somaj	16.333 lei
• Cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	199.766 lei
• Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	74.919 lei
TOTAL	4.886.920 lei

Veniturile salariale medii pe salariat/luna au fost de :

- 2074 lei - brut
- 1481 lei - net

Toti salariatii societatii sunt inclusi in sistemul de pensii de stat. *Societatea* nu a operat in anul 2014 un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci, nu are nici un fel de alte obligatii din acest punct de vedere.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele: **ing. Serban Tudor Dan**

Calitatea: **Director General**

Semnatura

.....

Stampila unitatii



INTOCMIT

SC CONTAB RO SRL

Persoana Juridica membra CECAR

Semnatura



PARTICIPATII SI SURSE DE FINATARE

- Capitalul social subscris, varsat si inregistrat al societatii la 31.12.2014 este in valoare de 6.231.454 RON corespunzator unui numar de 6.231.454 actiuni in valoare nominala egala cu 1 RON/actiune.
- Structura actionariatului la 31.12.2014 este prezentata in tabelul de mai jos

Acționari	Capital - RON -	Nr. acțiuni	Pondere -%-
S.C.IT TRANSILVANIA INVEST SA Cluj Napoca	4.199.003	4.199.003	67,384
S.C.ARD INVEST SRL Cluj Napoca	613.043	613.043	9,838
DIMITRIU STEFAN	387.194	387.194	6,214
Alti actionari persoane fizice si juridice	1.032.214	1.032.214	16,56
	<u>6.231.454</u>	<u>6.231.454</u>	<u>100,000</u>

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe piata RASDAQ. Nu au fost emise alte actiuni in timpul exercitiului financiar incheiat.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele: **ing.Serban Tudor Dan**

Calitatea: **Director General**

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

SC CONTAB RO SRL

Per juridica autorizata membru CECAR

Semnatura



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE APLICATE PENTRU INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2014

CADRUL GENERAL DE RAPORTARE FINANCIAR - CONTABILA

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene S.C. DE CONSTRUCTII NAPOCA S.A., numita in continuare si "*Societatea*" aplica reglementarile ordinului mai sus amintit, care privesc intocmirea, prezentarea, aprobarea si publicarea situatiilor financiare ale societatii. Situatiile financiare anuale ale *societatii*, pentru exercitiul financiar 2014 cuprind:

- *Bilantul contabil*
- *Contul de profit si pierdere*
- *Situatia modificarilor capitalurilor proprii*
- *Situatia fluxurilor de trezorerie*
- *Note explicative la situatiile financiare anuale*

Principalele principii, politici si metode contabile adoptate de *Societate* la intocmirea *situatiilor financiare* pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014 sunt, in cea mai mare parte, consecvente cu cele prevazute explicit sau implicit in reglementarile legale in vigoare, respectiv

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802 din 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare;

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

In continuare sunt prezentate reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale si politicile contabile adoptate de *Societate* pentru a determina valorile din bilant, ale profitului aferent exercitiului, modificarilor capitalului propriu si ale fluxurilor de trezorerie.

A. Principii contabile

Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014 sunt intocmite pe baza conventiilor costurilor istorice si al principiului continuitatii activitatii, ceea ce presupune ca:

- reflectarea in contabilitate a evenimentelor, tranzactiilor si soldurilor cu exceptiile mentionate in prezentele Note, s-a facut la costuri istorice, respectiv la costurile de la data inregistrarii lor;
- conducerea *Societatii* considera ca nu exista nici un indiciu care sa puna la indoiala continuitatea activitatii in orizontul de timp previzibil (minim 1 an);

- au fost avute in vedere si celelalte principii contabile prevazute de *Legea nr.82/1991* republicata si *OMF 1802/2014*, respectiv:
 - principiul prudentei;
 - principiul independentei exercitiului;
 - principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv;
 - principiul intangibilitatii bilantului de deschidere;
 - principiul necompensarii;
 - principiul prevalentei economicului asupra juridicului;
 - principiul pragului de semnificatie.
 - principiul continuitatii si a permanentei metodelor

B. Politici si metode contabile

1. Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in unitati monetare exprimand puterea de cumparare a leului romanesc (RON) la 31.12.2014 si sunt exprimate in RON.
(1 Eur = 4,4821 lei).

2. Bazele contabilitatii

Principalele principii, politici si metode contabile adoptate de *Societate* la intocmirea situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014 sunt, in cea mai mare parte cele prevazute in reglementarile legale in vigoare, respectiv:

- *Legea contabilitatii nr.82/1991*, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (*L82/1991*);
- *Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014* pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;
- Alte reglementari emise de Ministerul Finantelor Publice in aplicarea *Legii nr. 82/1991*.

3. Recunoasterea si evaluarea elementelor incluse in situatiile financiare

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu *OMFP 1802/2014* cere conducerii *Societatii* sa faca estimari si sa emita ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, respectiv prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si a veniturilor/cheltuielilor raportate pentru respectiva perioada.

Activele si pasivele monetare

In bilant numerarul si echivalentele de numerar, creantele si datoriile sunt prezentate in costuri istorice, cu exceptia celor in devize care sunt prezentate la cursurile de inchidere ale exercitiului financiar.

In contul de profit si pierdere tranzactiile de (si cu) active monetare in lei sunt inregistrate la costuri istorice, iar cele in valuta la cursul de schimb de la data decontarii. Tranzactiile in moneda straina sunt evidentiata in lei la cursul de schimb valabil la data tranzactiei.

Castigul sau pierderea rezultata din aceste tranzactii sau din tranzactii cu active si pasive monetare exprimate in valuta sunt evidentiata in contul de profit si pierdere. Soldurile acestor conturi sunt convertite in lei, folosind cursul de schimb oficial la data bilantului, anuntat de BNR. Rata de schimb oficiala la sfarsitul anului 2014 a fost de 4,4821 lei pentru 1 Euro.

Activele si pasivele nemonetare

3.1. Imobilizari

3.1.1. Terenurile

Principalele referinte privind terenurile sunt cele din tabelul de mai jos

Nr. crt.	Amplasament	Suprafata (mp)	Certificat de proprietate	Situatia juridica
1.	Teren str.Taberei nr.4 Cluj-Napoca SEDIU social	1.823,66	CJ 0021	Intabulat
2.	Teren str.fabricii de Zahar nr.163 Baza de productie	56.652	CJ 0022	Intabulat
3	Teren comuna Floresti	1.069.208		

Terenurile sunt evaluate in bilant la valoarea justa stabilita la data de 31/12/2014 (data ultimei reevaluari)

3.1.2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial si inregistrate in contabilitate la cost istoric iar in bilant, la valoarea ramasa.

Imobilizarile corporale sunt evaluate la valoarea justa stabilita la data de 31/12/2013(data ultimei reevaluari)

Elementele de imobilizari corporale care au fost vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare, iar profitul sau pierderea rezultate este inclusa in contul de profit si pierdere.

Cheltuielile efectuate ulterior punerii in functiune a mijloacelor fixe, respectiv cele cu reparatiile si intretinerea, sunt incluse in cadrul "contului de profit si pierdere" in perioada in care sunt angajate.

Amortizarea este calculata prin metoda liniara, folosind duratele normale prevazute de Hotararea Guvernului nr.2139/30.11.2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe (*HG 2139/2004*) situate in limitele prevazute mai jos:

- constructii 8 - 60 ani
- instalatii tehnice si mijloace de transport 2 - 36 ani
- mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie 4 - 8 ani

S-au facut revizuiuri ale duratei de viata utile pentru activele corporale detinute conform HG nr.2139/30.11.2004 si recalcularea amortismentului functie de duratele ramase.

Nu s-au constituit ajustari pentru deprecierea activelor corporale, intrucat s-a considerat ca valoarea contabila (neta) a acestora este mai mica decat valoarea recuperabila prin utilizare. la 31,12,2014 cladirileau fost reevaluate de catre un expert ANEVAR.

3.1.3. Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costurile de achizitie mai putin amortizarea cumulata, fiind amortizabile intr-o perioada de 1-3 ani .

Valorile de referinta ale acestor active sunt cele prezentate in *Nota nr.1*.

3.1.4. Imobilizarile financiare

Imobilizarile financiare sunt prezentate in situatiile financiare pe baza costului istoric. In anul 2014 acestea au fost reprezentate de garantii de buna executie retinute pentru lucrari de constructii – montaj, creantele imobilizate reprezinta c/valoarea lucrarilor executate pentru R.A. Aeroportu Cluj, ce urmeaza a se incasa intr-o perioada de 2 ani, diverse garantii, depuse la terti; s-au inregistrat provizioane pentru aceste imobilizari.

Active circulante

3.2.1. Stocurile

La intrarea in patrimoniu valorile materiale de natura stocurilor sunt evidentiata si inregistrate la cost de achizitie sau la cost de productie dupa caz.

La iesirea din patrimoniu, valorile materiale de natura stocurilor se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate dupa metoda FIFO.

Potrivit normelor de reglementare contabila prevazute de *L.82/1991*, *Societatea* evidentiaza valorile materiale de natura stocurilor, atat cantitativ cat si valoric, folosind metoda inventarului permanent.

Stocurile realizate din productie proprie, se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la costul de productie care cuprinde doar cheltuielile directe si indirecte de fabricatie.

In situatiile financiare, stocurile sunt prezentate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Avand in vedere ca marea majoritate a stocurilor sunt destinate utilizarii lor in procesul de productie urmand a fi incorporate in lucrarile executate, se estimeaza ca valoarea recuperabila a acestora este superioara costului istoric la care au fost inregistrate in contabilitate.

3.2.2. Creantele comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate in bilant la valoarea realizabila previzibila, reprezentata de cele mai multe ori de suma facturata initial.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor (clientilor) sunt recunoscute in bilant atunci cand Societatea are o obligatie legala sau o obligatie contractuala ca urmare a unui eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara o iesire de resurse pentru a acoperi aceste obligatii.

Societatea are in sold la 31.12.2014 creante neincasate din lucrari CM cu vechimi mari, in valoare de 427933 lei (situatie neschimbata la data intocmirii situatiilor financiare), existand si litigii deschise cu beneficiarii acestor lucrari, unele dintre acestea fiind castigate si in faza de executare silita. Au fost constituite ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 427933 LEI .

Datoriile

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost istoric mai putin eventualele sconturi obtinute.

Datoriile sunt clasificate dupa termenul de lichiditate conform cerintelor OMFP 1802/2014 in datorii curente (sub 1 an) ,datorii pe termen mediu (intre 1 si 5 ani)si datorii pe termen lung (> de 5 ani) fiind prezentate corespunzator in *Nota nr.5*.

Capitalurile proprii

Diferentele din reevaluarea terenurilor si mijloacelor fixe conform Hotararilor Guvernului nr.945/1990, 26/1992, 500/1994 si 983/1998, incluse anterior datei de 31.12.2013 in capitalul social inregistrat la ORC Cluj au fost mentinute in continuare in capitalul social (5.299.728 lei).

Diferentele din reevaluare la 31.12.2011 sunt inregistrate in capitalurile proprii .

Elemente de capital propriu	Solduri la 31.12.2013			Solduri la 31.12.2014		
	Bilant	Reclasificat	Diferente	Bilant	Reclasificat	Diferente
Capital social	6.231.454	6231454		6231454	6231454	
Rezerve din reevaluare	18689867	18689867		19862860	19862860	
Rezerve legale	1246290	1246290		1246290	1246290	
Rezerve din surplusul realizat din rez.din reevaluare	2493459	2493459		2493459	2493459	
Alte rezerve	131633	131633		131633	131633	
Rezultatul reportat	-4292327	-4292327		3422514	3422514	
Rezultat rep.din dif.din reev.realizate						
Rezultat curent	8069895	8069895		8520384	8520384	
Repartizarea profitului	708176	708176				
TOTAL	25508757	25508757		41908594	41908594	

Veniturile

Veniturile sunt recunoscute si inregistrate de regula in momentul angajarii acestora conform principiului contabilitatii de angajamente, astfel ca intre veniturile contabile si incasarile din venituri pot exista diferente semnificative.

Veniturile aferente productiei stocate sunt inregistrate la nivelul costurilor productiei al acestora.

Recunoasterea veniturilor aferente contractelor de constructii se efectueaza dupa metoda procentului de finalizare a lucrarilor, care presupune conectarea veniturilor si profitului la costurile contractuale suportate pentru atingerea fazei respective de executie.

Lucrarile executate sunt inventariate si facturate (inregistrate la venituri) la sfarsitul fiecarei luni pe baza situatiilor de lucrari acceptate de beneficiar.

Nu toate lucrarile executate in cursul anului 201 au fost facturate pana la sfarsitului anului, astfel ca Societatea a inregistrat in bilant "lucrari in curs" in valoare de 2025718,06 lei.

Veniturile obtinute din vanzarea marfurilor sau a produselor finite, semifabricate sunt recunoscute in momentul livrarii pe baza facturilor emise.

Avansurile se recunosc ca datorie pe baza facturilor emise pentru sumele incasate de la clienti.

Cheltuielile

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul angajarii lor pe baza de documente justificative conform principiului conectarii costurilor la venituri.

Impozitul pe profit curent

In exercitiul financiar 2014 societatea a inregistrat un profit in suma de 8520384,21, si s-a calculat un impozit pe profit in suma de 1786808 lei

Rezultatul exercitiului din activitatea de exploatare a fost influentat cu deducerile, respectiv cheltuielile nedeductibile in vederea stabilirii profitului impozabil.

Fluxurile de numerar

In anul 2014, Societatea a continuat politica de prezentare a informatiilor referitoare la fluxurile de numerar, folosind metoda directa, intrucat s-a considerat ca aceasta forma de prezentare este mult mai relevanta si permite o mai buna estimare a fluxurilor de numerar viitoare.

Pentru asigurarea principiului comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare au fost ajustate inclusiv informatiile aferente exercitiului financiar precedent.

Tragerile efectuate din linia de credit, respectiv rambursarile aferente acestor imprumuturi pe termen scurt, au fost considerate ca fiind specifice activitatii de finantare si prezentate distinct la randul 18 si 19 din situatia fluxurilor de trezorerie.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele: ing.Serban Tudor Dan
Calitatea: Director General

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

SC CONTABILITATE SRL

Calitatea: persoana juridica autorizata
membru ECAR

Semnatura



**SITUATIA CREANTELOR AFERENTE EXERCITIULUI FINANCIAR INCHEIAT
la 31/12/2014**

Natura creantelor	Sold la 31 decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
I. Creante curente			
1. Clienti - brut	17528074	16560599	967475
- ajustari	0	0	-
- net	17528074	16560599	967475
967. Clienti incerti - brut	427933		427933
- ajustari	427933		427933
- net	0	0	-
3. Garantii bancare constituite in favoarea clientilor	-		-
4. Clienti facturi de intocmit			-
5. Furnizori debitori	681738		681738
6. Total creante comerciale	18637745	16560599	2077146
. Alte creante - total din care:	1178686	1166886	11800
- alte creante privind personalul	11800		11800
- debitori diversi	497177	497177	-
-----alte creante	669709	669709	-
TOTAL (I) - brut	19816431	17727485	2088946
- ajustari	427933		427933
- net	19388498	17727485	1661013
II. Creante imobilizate			
8. Garantii de buna executie	750		750
9. Titluri de participare grup	-	-	-
10. Alte creante (garantii)	5110026	5110026	-
TOTAL (II)	5110776	5110026	750
TOTAL CREANTE - brut	24927207	22837511	2089696
- ajustari	427933		427933
- net	24499274	22837511	1661763

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele: ing. Serban Tudor Dan

Calitatea: Director General

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

SC CONTABILITATE S.R.L.

Per juridica autorizata Membru CECAR

Semnatura



**SITUATIA DATORIILOR AFERENTE EXERCITIULUI FINANCIAR INCHEIAT
la 31/12/2014**

Natura datoriilor	Sold la 31.12.2014 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
I. Datorii pe termen scurt (sub un an)	35908237	31733563	4174674	
1. Furnizori si creditorii - total	18412767	14241734	4171033	
- interni	18412767	14241734	4171033	
- externi				
- imobilizari corporale				
- facturi nesosite				
- clienti creditorii				
2. Datorii catre personal, actionari, etc. - total	190458	186817	3641	
- personal remuneratii datorate	174859	174859		
- personal ajutoare materiale datorate	4152	4152		
- drepturi de pers. neridicate	3116	3116		
- retineri din remuneratii	4690	4690		
- garantii pt. gestionari	3641		3641	
- dividende actionari	-	-		
3. Datorii fiscale si asimilate - total	2958903	2958903		
- contributie asigurari sociale-angajator	94833	94833		
- contributie asigurari sociale-angajat	53442	53442		
- fond de sanatate-angajati	26678	26678		
- fond sanatate-angajator	27908	27908		
- fond garantare creante salariale	1077	1077		
- impozit pe profit curent	764106	764106		
- impozit pe profit amanat	-	-		
- TVA de plata	1673162	1673162		
- TVA neexigibila	12069	12069		
- impozit pe salarii	65159	65159		
- impozit pe dividende	-	-		
- contributia la fond somaj-angajator	2145	2145		
- contributia la fond somaj-angajati	2150	2150		
- fond accidente munca si boli prof.	0	0		
- alte datorii fata de bugetul de stat	236174	236174		

0	1	2	3	4
4. Alte datorii - creditori diversi)	547740 547740	547740 547740		
5. Datorii catre institutiile de credit - credite pe termen scurt -leasinguri	13798369	13798369		
II. Datorii pe termen mediu (peste un an)	1747498	1747498		
- institutii de credit-total	-	-		
- garantii de buna executie	708647	708647		
- TVA neexigibila	1038851	1038851		
	-	-		
TOTAL DATORII	37655735	33481061	4174674	

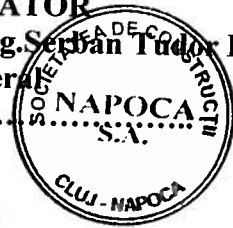
ADMINISTRATOR

Numele si prenumele: ing. **Serban Tudor Dan**

Calitatea: Director General

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

SC CONTAB ROLBI

Pers juridica membru

Semnatura



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

4.1. Rezultatul din exploatare

Nr. Crt.	Denumire indicator	lei	
		Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1.	Cifra de afaceri netă	111020830	44547083
2.	Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3+4+5)	73808942	29573918
3.	Cheltuielile activității de bază	36934459	6728470
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	8002461	6206372
5.	Cheltuielile indirecte de producție	28872022	16639076
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	37211888	14973165
7.	Cheltuielile de desfacere	21806911	8352970
8.	Cheltuielile generale de administrație	6725386	1348137
9.	Alte venituri de exploatare	7212561	6442241
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	15892152	11714299

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: ing.Serban Tudor Dan
Calitatea: Director General
Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT

Numele și prenumele: SC CONTAB RO SRL
Calitatea: Persoană juridică membră CECAR
Semnătura



0
RO199117

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2014

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	8.520.384,00
rezerva legală**	
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	8.520.384,00

profitul net contabil va fi folosit pentru acoperirea pierderii fiscale din anii anteriori

Director General,
ING SERBAN TUDOR



Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In cursul anului 2014 provizioane pentru riscuri si cheltuiala aferenta garantiilor de buna executie in valoare de 587918.93 lei .si s-au constituit venituri din garantiile incasate in suma de 4871829.83. Politica Societatii este ca incepind cu anul 2012 garantiile de buna executie sa fie provizioate integral.

ADMINISTRATOR
Numelesiprenumele: ing.Serban Tudor Dan
Calitatea: Director General
Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT
SC CONTABILITATE
Per juridica Membra CECAR
Semnatura



Situatii financiare 2014 (note și politici contabile)

Nota nr. 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere)		
	A Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări Transferuri și alte reduceri	B Sold la sfârșitul exercițiului financiar	A Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	B Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8
Titluri imobilizate	750			750	-	-	-	-
Alte creanțe imobilizate la furnizori	5747		2522	3225	-	-	-	-
Garanții de bună execuție	9297111		4190310	5106801				
Imobilizări necorporale	86836			86836	77408	6663		84071
Terenuri	27530751	3394152		30924903				
Construcții	4919831	1535498	1482613	4972716	841592	320820	1120108	42304
Instalații tehnice și mașini	5689835	286151	39388	5936598	2681587	910553	8753	3583387
Alte instalații, utilaje și mobilier	135173			135173	63667	18416		82083
Avansuri imobilizări corporale	1013888		120968	892920				
TOTAL	48679922	5215801	5835801	48059922	3664254	1256452	1128861	3791845

Activele necorporale au fost prezentate în bilanș la valoarea de intrare, respective la cost de achiziție. Duratele de viață utilizate sunt duratele maxime prevăzute de HG nr.2169/2004. Metoda de amortizare utilizată este amortizarea liniară.

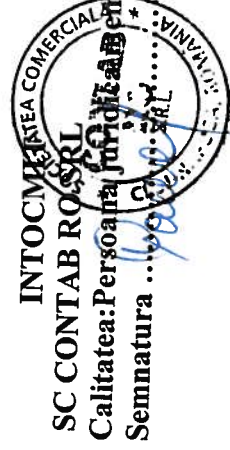
Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanș la valoarea justă reevaluată la 31.12.2014.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Tudor Dan

Calitatea: Director General

Semnatura



INTOCMITA DE CĂTRE ANA MARIA CECAR
SC CONTAB RO SRL
Calitatea: Persoană fizică membră CECAR
Semnatura