

NOTA 1

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2015**

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	6,215,018	612,563	486,896	6,340,685	4,971,637	718,847	507,965	5,182,519
imobilizari necorp in curs	2,105,018	432,312	121,007	2,416,323				
imobilizari corporale in curs	29,648,346	34,782,575	21,056,149	43,374,772				
terenuri si amenaj de teren	168,677,619	5,133,956	265,186	173,546,389	174,578	15,241		189,819
				0				0
Constructii	599,192,951	31,045,531	28,843,055	601,395,427	26,379,406	1,944,545	627,816	27,696,135
				0				0
instal tehnice, mijl transp,animale si plantatii	43,616,928	3,368,505	3,071,929	43,913,504	14,058,696	1,107,720	2,287,424	12,878,992
				0				0
mobilier, aparatura birotica	2,884,330	369,257	307,796	2,945,791	1,327,609	122,713	282,573	1,167,749
				0				0
Imobilizari financiare	7,400,140	0	0	7,400,140				0
<b>TOTAL</b>	<b>859,740,350</b>	<b>75,744,699</b>	<b>53,886,832</b>	<b>881,333,031</b>	<b>46,911,926</b>	<b>3,909,066</b>	<b>3,705,778</b>	<b>47,115,214</b>

\*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

\*\*\*) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

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

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

PRIMAR,  
TEODOR  
NEAMTU



DIR. EC,  
ANUTA  
TURCU

**NOTA 2**

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2015**

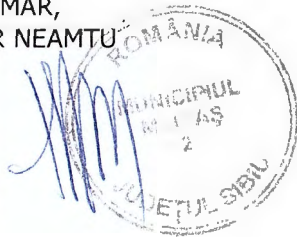
Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru litigii peste un an *(hot jud)	7,657,600	3,319,638	3,763,487	7,213,751
Provizioane pt litigii an curs (hot jud)	5,395,761	0	2,807,669	2,588,092

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

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

S-au creat provizioane in cursul anului 2015 in valoare de 3319638 lei  
S-au platit provizioane in valoare de 6571156 lei

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTU



DIR. EC,  
ANUTA TURCU

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2014**

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

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

Anul 2015 s-a inceput cu un deficit pe buget local de 7970142 lei

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTU



DIRECTOR-EC,  
ANUTA TURCU

**ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL IN ANUL 2015**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1.Total venituri operationale	132,109,178	164,308,016
2.total cheltuieli operationale	138,890,623	148,119,611
<b>3.rezultat din activ operationala-excedent</b>	<b>-6,781,445</b>	<b>16,188,405</b>
4.total venituri financiare	34,957	23,653
5.total cheltuieli financiare	675,687	1,047,113
<b>6.rezultat din activ financiara-deficit</b>	<b>640,730</b>	<b>1,023,460</b>
7.total venituri extraordinare	184,360	208,979
8.total cheltuieli extraordinare	0	0
<b>9.rezultat extraordinar-excedent</b>	<b>184,360</b>	<b>208,979</b>
<b>10. total rezultat patrimonial -</b>	<b>-7,237,815</b>	<b>15,373,924</b>

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTU



DIRECTOR EC,  
ANUTA TURCU

NOTA 5

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>315,711</b>	<b>315,711</b>	<b>0</b>
clienti interni	<b>315,711</b>	315,711	0
clienti externi			0
TVA de rambursat-(ct 4424)	<b>0</b>	0	0
Avans salarii	<b>0</b>	0	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>25,164,440</b>	<b>25,164,440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori	<b>932,996</b>	932,996		0
furnizori imobiliz	<b>0</b>	0		0
contributii asigurari sociale	<b>1,434,615</b>	1,434,615	0	0
contributii somaj	<b>36,989</b>	36,989	0	0
burse			0	0
impozit salarii	<b>483,375</b>	483,375	0	0
salarii	<b>1,858,821</b>	1,858,821	0	0
venituri in avans	<b>19,296,309</b>	19,296,309		
alte	<b>0</b>	0	0	0
creditori	<b>1,120,611</b>	1,120,611		
alte impozite si taxe	<b>724</b>	724	0	0
linie credit	<b>0</b>	0	0	0
rata leasing	<b>0</b>	0	0	0
dobanda leasing	<b>0</b>	0	0	0
catre asociati	<b>0</b>	0	0	0

\*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

- a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:  
\*valoarea datoriei; sau \*valoarea si natura garantiilor;
- c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- d) valoarea obligatiilor privind plata pensilor.

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTJ



DIR. EC.  
ANUTA TURCU

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.							
Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 1752/2005. OMFP 1752/2005 solicita ca situatiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata si completata ulterior) si Cerintele de intocmire si prezentare prevazute de OMFP 1752/2005 . Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si intocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene. Prezentele situatii financiare sunt întocmite in baza continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt							
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:							
	* natura;						
	* motivele;						
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sa						
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile							
		Da.			Nu.	-	
	* comentarii relevante						
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.							
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.							
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem:							
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma							
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;							
						0	
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;							
						0	
* modificarile rezervei din reevaluare:							
						0	
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;						
						948143	
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;						
						0	
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;						
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.						
						353118	
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal							
		Da.	-			Nu.	
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost							
nu este cazul							
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului							
		Da.	-			Nu.	<b>NU</b>
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.							
nu este cazul							

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTU



DIR. EC.  
ANUTA TURCU

**NOTA 7**

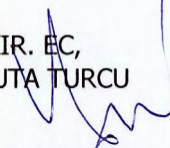
**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;										
Da.	-		Nu.							
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;										
-										
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise				Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0	0
* au fost integral varsate				<b>NU ESTE CAZUL</b>						
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				<b>NU ESTE CAZUL</b>						
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;										
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;										
* valoarea eventualei prime de rascumparare;										
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:										
* tipul de actiuni;				<b>NU ESTE CAZUL</b>						
* numar de actiuni emise;										
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;										
* drepturi legate de distributie:										
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;										
* perioada de exercitare a drepturilor;										
* pretul platit pentru actiunile distribuite;										
f) obligatiuni emise:										
* tipul obligatiunilor emise;				<b>NU ESTE CAZUL</b>						
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;										
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:										
* valoarea nominala;										
* valoarea inregistrata in momentul platii.										

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTU




DIR. EC,  
ANUTA TURCU



**NOTA 8**

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;								
Da.	-		Nu.					
Valoare								
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;								
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:								
		* rata dobanzii;						
		* principalele clauze ale creditului;						
		* suma rambursata pana la acea data;						
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						
d) salariati:								
		* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	-			
				Executie	-			
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		-				
		* cheltuieli cu asigurarile sociale;		-				
		* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.		-				

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTU



DIR. EC,  
ANUTA TURCU

**NOTA 9**

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

**1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{62758480}{32726774} = 1.917649445$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

DA

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{62758480 - 17799469}{\dots} = 44959011$$

**2. Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{27638845}{848662014} \times 100 = 3.256755286$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{27638845}{876300859} \times 100 = 3.15403605$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

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

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

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

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

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



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

sau

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

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

\* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

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

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

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

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{164540648}{834217817} = 0.197239432$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{164540648}{916241384} = 0.179582205$$

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

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

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

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \text{---} \times 100 = \text{---} \quad \#DIV/0!$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTU



DIR. EC,  
ANUTA TURCU

Handwritten signature of Anuta Turcu in blue ink.

**ALTE INFORMATII**

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
PRIMARIA MUNICIPIULUI MEDIAS -INSTITUTIE PUBLICA CF 4240677,STR P-TA C COPOSU,						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
ACTIONAR LA SC GOSPODARIA COMUNALA, MEDITUR, APA TARNAVEI MARI , ECO-SAL si PIATA PRIM COM SA						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.						
MONEDA NATIONALA-LEU						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: NU ESTE CAZUL						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				0	
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				0	
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile				0	
	* impozitul pe profit ramas de plata.				0	
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	0	Lucrari	0
* pe pietele geografice.	Romania		0	International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;						
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						
0						
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;						
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.						
1. Leasing financiar - evidentieri: Descriere generala a contractelor importante de leasing:						
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;						
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.						
2. Leasing financiar - evidentieri: dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare						

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

PRIMAR,  
TEODOR NEAMTU



DIR. EC,  
ANUTA TURCU

