

Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala

 An Semestru Anul 2014

Entitatea S.C. GOSCOM S.A.

Adresa

Judet Harghita Sector Localitate Miercurea Ciuc

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Salcam 1 0266324934

Număr din registrul comerțului J19 33 1998

Cod unic de înregistrare 1 0 1 3 8 6 5 6

Forma de
proprietate

12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Situații 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 (3[^]1) 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.

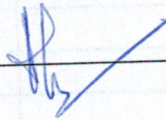
F10 - BILANT prescurtat
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	5.132.140
	Profit/ pierdere	-807.134

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FEKETE ANA

Semnătura
si stampila

PALFFY PALMA
ANDREA

Digitally signed by PALFFY PALMA ANDREA
DN: c=RO, j=MIERCUREA CIUC, sn=PALFFY,
givenName=PALMA ANDREA,
serialNumber=200506245PPA7,
name=PALFFY PALMA ANDREA, cn=PALFFY
PALMA ANDREA
Date: 2015.05.28 11:25:06 +03'00'

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Palffy Palma Andrea

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de înregistrare in organismul profesional

34828A

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Szasz B.Anna

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

2996

Cod fiscal

26342732

Formular VALIDAT

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2014

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	25.203	15.207
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	3.667.156	4.379.676
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03	279.326	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	3.971.685	4.394.883
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+321+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	24.802	42.955
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	6.054.670	4.105.189
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	52.732	83.912
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	6.132.204	4.232.056
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10		105.305
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	4.164.615	3.600.104
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	1.967.589	737.257
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	5.939.274	5.132.140
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)	16		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)	19		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	20		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)	23	2.253.400	2.253.400
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	2.253.400	2.253.400
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		

4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)		27		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		28		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		29	2.253.184	2.125.408
IV. REZERVE (ct.106)		30	1.740.873	1.868.649
Acțiuni proprii (ct. 109)		31		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		32		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		33		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	34		
	SOLD D (ct. 117)	35	308.183	308.183
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA	SOLD C (ct. 121)	36	2.804.004	0
EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	37	0	807.134
Repartizarea profitului (ct. 129)		38	2.804.004	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)		39	5.939.274	5.132.140
Patrimoniul public (ct. 1016)		40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)		41	5.939.274	5.132.140

Suma de control F10 : 105283990 / 566764673

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 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

FEKETE ANA

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Palfy Palma Andrea

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

34828A

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	15.489.407	12.430.586
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	13.200.830	10.780.038
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
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	2.288.577	1.650.548
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		420.215
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	5.005.988	195.631
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	20.495.395	13.046.432
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	470.558	219.752
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	14.324	8.564
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	11.301.417	9.273.992
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	2.382.338	1.631.581
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.849.601	1.263.423
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	532.737	368.158
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	290.267	433.367
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	290.267	433.367
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	748.238	94.398
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	748.238	331.598
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		237.200
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.472.460	2.077.001

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	2.330.970	1.881.077
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	46.428	91.646
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	95.062	104.278
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	17.679.602	13.738.655
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	2.815.793	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	692.223
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	14.384	13.046
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	246.760	145.355
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	261.144	158.401
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	58.292	25.312
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	131.705	248.000
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	189.997	273.312
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	71.147	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	114.911
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	2.886.940	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	807.134
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	20.756.539	13.204.833
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	17.869.599	14.011.967
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	2.886.940	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	807.134
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	82.936	
19. Alte impozite ne 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	2.804.004	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	807.134

Suma de control F20 : 250829153 / 566764673

*) 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

FEKETE ANA

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Palffy Palma Andrea

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

34828A

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2014

- lei -

Formular 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		807.134
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	993.445	993.445	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	993.445	993.445	
- peste 30 de zile	06	166.352	166.352	
- peste 90 de zile	07	827.093	827.093	
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- 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			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24		95	63
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		75	59

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	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 state 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	1.915.609
- 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	2.526.239

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		2.526.239
- 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		2.391.074
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		38.756
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		2.352.318
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		8.400
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		545.367
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		279.326
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme 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		279.326

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	279.326	
- creanțe immobilizate 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	5.582.169	3.989.877
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	3.317.624	2.391.074
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
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	439.420	94.241
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	4.871	1.174
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	65.917	44.570
- subvenții de încasat(ct.445)	94	368.632	48.497
- 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 neîncasate 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	33.081	21.071
- 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	33.081	21.071
- 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		
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 rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	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		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	11.981	26.400
- în lei (ct. 5311)	116	11.981	26.400
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	40.751	57.512
- în lei (ct. 5121), din care:	119	40.751	57.512
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- 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	4.164.615	3.600.104
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	457.406	
- în lei	134	457.406	
- 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		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- 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	2.619.875	3.368.259
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in 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	56.697	46.975
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	155.564	52.699
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	55.279	39.617
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	100.285	13.082
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	875.073	132.171

-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		875.073		132.171	
- 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					
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179					
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		2.253.400		2.253.400	
- acțiuni cotate 3)	181					
- acțiuni necotate 4)	182					
- părți sociale	183		2.253.400		2.253.400	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184					
Brevete si licente (din ct.205)	185					
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.		31.12.2013		31.12.2014	
A	B		1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		90.146		91.165	
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		39.419.375		44.753.369	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189					
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.		31.12.2013		31.12.2014	
			Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190		2.253.400	X	2.253.400	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		2.253.400	100,00	2.253.400	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192					
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193		2.253.400	100,00	2.253.400	100,00

- 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			
- deținut de persoane fizice	200			
- deținut de alte entități	201			
	Nr. rd.	Sume		
A	B	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:	202			
- 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 participării indiferent de ponderea acestora.	205			
	Nr.	Sume		
A	B	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:	206			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	207			
- 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 participării 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 participării indiferent de ponderea acestora.	214			

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B		
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	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B		
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30 : 160730541 / 566764673

*) 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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 privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) 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

FEKETE ANA

Semnatura

Stampila unitatii


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

Palfy Palma Andrea

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

34828A

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

Formular 40

- 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	87.220	1.200	7.225	X	81.195
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	87.220	1.200	7.225	X	81.195
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	3.200		3.200	X	0
Constructii	06	2.595.293	134.363	191.342		2.538.314
Instalatii tehnice si masini	07	1.493.199	1.730.276	122.430	70.521	3.101.045
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	21.642				21.642
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	545.366		545.366		0
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	4.658.700	1.864.639	862.338	70.521	5.661.001
Imobilizari financiare	11	279.326		279.326	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	5.025.246	1.865.839	1.148.889	70.521	5.742.196

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	62.017	11.195	7.224	65.988
TOTAL (rd.13 +14)	15	62.017	11.195	7.224	65.988
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0			0
Constructii	17	108	303.668	14.314	289.462
Instalatii tehnice si masini	18	976.540	117.292	118.077	975.755
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	14.896	1.212		16.108
TOTAL (rd.16 la 19)	20	991.544	422.172	132.391	1.281.325
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1.053.561	433.367	139.615	1.347.313

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 : 49920989 / 566764673

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FEKETE ANA

Numele si prenumele

Palfy Palma Andrea

Semnătura

Stampila unității

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

34828A

Formular
VALIDAT

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU ANUL 2014

Nota 1

Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ian.	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembr.	Sold la 1 ianuarie	Depreciere înregistrat în cursul exercițiului.	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Chelt.de constituire								
Alte imobilizari necorporale	87.220	1.200	7.225	81.195	62.017	11.195	7.224	65.988
Total imobilizari necorporale	87.220	1.200	7.225	81.195	62.017	11.195	7.224	65.988
Terenuri	3.200		3.200					
Constructii	2.595.293	134.363	191.342	2.538.314	108	303.668	14.314	289.462
Inst.tehn.masini	1.493.199	1.730.276	122.430	3.101.045	976.540	117.292	118.077	975.755
Alte inst.mobil	21.642			21.642	14.896	1.212		16.108
Avansuri și imobilizări corporale în curs	545.366		545.366					
Total imobil. corp.	4.658.700	1.864.639	862.338	5.661.001	991.544	422.172	132.391	1.281.325
Imobilizări financiare	279.326		279.326					
Active imobilizate	5.025.246	1.865.839	1.148.889	5.742.196	1.053.561	433.367	139.615	1.347.313

1) Imobilizări necorporale :

- ⇒ Suma de 1.200 lei creșterea valorii imobilizărilor corporale reprezintă actualizarea programului informatic pentru Compartimentul de resurse umane respectiv Serviciul financiar contabil;
- ⇒ Reducerea imobilizărilor necorporale în valoare de 7.225 lei reprezintă valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale casate (amortizate integral) în urma propunerii comisiilor de inventariere și aprobate de către Consiliul de Administrație a S.C. Goscom S.A. prin Hotărârea nr. 34/2014;

2) Imobilizări corporale :

a) Terenuri:

- ⇒ Suma de 3.200 lei reprezintă terenul de 149 mp aferent cabanei teleschi la Harghita Băi vândut Asociației Composesorală Ciceu în baza Hotărârii Adunării Generale a societății nr.6/2014;

b) Construcții:

- ⇒ Suma de 134.363 lei reprezintă investiții executate și recepționate din surse proprii la imobilizările corporale astfel:

		lei
1	Pentru bunurile proprietate privată a societății:	14.951
a	Reparat exterior sediu	2.104
b	Reparat Grup sanitar Harghita Băi	2.632
c	Distribuția orizontală a agentului termic în str.Timișoarei nr.37	10.215
2	Pentru bunurile de natura domeniului public al unității administrativ - teritoriale:	119.412
a	Reparații executate pe domeniul public concesionat	119.412

⇒ Valoarea de 191.342 lei reprezintă cesionarea prin vânzare a cabanei teleschi la Harghita Băi în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a societății nr.6/2014 Composesoratului Ciceu respectiv o parte din atelierul central al societății către S.C. Harviz S.A. în baza Hotărârea Adunării Generale a societății nr.7/2014;

c) *Instalații tehnice și mașini :*

⇒ Creșterea de 1.730.276 lei este compusă din:

- Suma de 1.375 lei recepționarea a unei microcentrale Protherm Lynx montate terților;
- Suma de 290.589 lei utilizate pentru reparații conducte executate pe domeniul public al unității administrativ teritoriale concesionat prin contractul de concesiune nr.526/2013;
- Suma de 892.946 lei reprezintă contravaloarea a două cazane pe peleți și a instalațiilor aferente în centrala termică Eroilor facturate de către S.C. Pellet Therm S.R.L pe baza Hotărârii Tribunalului Arbitral pe lângă Camera de Comerț și Industrie nr.1/2012 respectiv a Deciziei Înaltei Curți de Casație și Justiție nr.1369/2014;
- Suma de 545.366 lei este transferată din contul Avansuri acordate imobilizărilor corporale pentru cazanele amintite anterior;

⇒ Reducerea de 122.430 lei constă în scoaterea din evidență a microcentralelor vândute terților și achitate cu plata în rate integral;

2) *Imobilizări financiare :* în urma Deciziei Înaltei Curți de Casație și Justiție nr.1369/2014 cauțiunea plătită în dosarul nr.539/43/2012 împotriva S.C. Pellet Therm S.R.L în valoare de 279.326 lei a fost transferată în contul 404 - Furnizori de imobilizări corporale.

Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

S-a constituit provizioane pentru clienți neîncasați mai mult de 270 zile în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare în valoare de 242.076,47 lei pentru Geosig Mining S.R.L. În urma solicitării S.C. Viaduct S.R.L. a cesionării creanței societății comerciale Geosig Mining S.R.L. am reluat provizionul constituit în suma de 237.200 lei.

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		Creare în cont 6814	Reluare în cont 7814	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	748.237,51	242.076,47	237.200,00	753.113,98

Repartizarea profitului

-lei-

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	
• rezerva legală	
• acoperirea pierderii contabile	
• dividende	
• alte repartizări	
Profit nerepartizat	

În anul 2014 societatea a realizat pierdere.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	15.489.407	12.430.586
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	17.538.112	13.542.731
3. Cheltuielile activității de bază	15.207.142	11.661.654
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție (Rd. 28 Cont de Profit/Pierderect.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628)	2.330.970	1.881.077
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2.048.705	-1.112.145
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație (635+658+6812)	141.490	195.924
9. Alte venituri din exploatare	5.005.988	615.846
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.815.793	- 692.223

Situția creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1	2	3	
Total din care:	4.105.189	2.479.778	1.625.411	
• Creanțe în legătură cu bugetul local/stat:din care	48.497	48.497		
- Ajutor de încălzire	66.401	66.401		
- Ajutor de apă caldă	16.839	16.839		
- Subvenții pentru diferența de preț la energia termică	-50.314	-50.314		
- Subvenții 5% pentru facturi plătite la scadență	15.571	15.571		
• Creanțe comerciale din care:	3.715.982	2.090.571	1.625.411	
- Asociații de proprietari	1.803.006	1.803.006		
- Persoane juridice	729.314	99.213	630.101	
- Instituții publice	138.243	125.943	12.300	
- Persoane fizice	1.045.419	62.409	983.010	
• Clienți facturi de întocmit	273.895	273.895		
• Debitori diverși	21.071	21.071		
• Creanțe în legătură cu Bugetul asigurărilor sociale	1.174	1.174		
• TVA de recuperat	44.570	44.570		
Datorii*)	Sold la 31 decembrie (col. 2+3 + 4)	Termen de exigibilitate		
0	1	Sub 1 an	1 - 5 an	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	3.600.104	3.600.104		
Furnizori din care:	3.368.259	3.368.259		
- Furnizori gaze naturale din care:	1.201.633	1.201.633		
Facturi nesosite	674.171	674.171		
- Furnizori de energie electrică din care:	163.842	163.842		
Facturi nesosite	81.299	81.299		
- Furnizori de energie termică din care:	606.164	606.164		
Facturi nesosite	376.266	376.266		
- Furnizori de apă	273.764	273.764		
Bugetul statului	13.082	13.082		
Drepturile salariale	46.975	46.975		
Bugetul asigurarilor sociale	39.617	39.617		
Creditori - Asociații de proprietari anticipații	132.171	132.171		

*) Se menționează următoarele informații:

- clauzele legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente împrumuturilor: *nu este cazul*
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecări: *nu este cazul*
- la creanțe peste un an sunt evidențiați clienții incerti și în litigiu pentru care sunt obținuți sentințe definitive și societatea este înscrisă la masa credală.

PRINCIPII. POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

Obiectivul situațiilor financiare ale SC. GOSCOM SA. este de a furniza informații despre poziția financiară, performanțele și modificările poziției financiare a societății care sunt utile unei sfere largi de utilizatori în luarea deciziilor economice.

Poziția financiară a GOSCOM S.A. este influențată de resursele economice pe care le controlează, de structura sa financiară, lichiditatea și solvabilitatea sa și de capacitatea sa de a se adapta schimbărilor mediului în care își desfășoară activitatea, respectiv serviciile de gospodărie comunală.

Pentru a-și atinge obiectivele, situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajamente, respectiv efectele tranzacțiilor și a altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Respectând cadrul legal creat prin aplicarea Legii 82/1991, a Ordinului Ministrului Finanțelor nr.3055/2009 modificat și completat prin Ordinului nr.2869/2010, la Goscom S.A. contabilitatea se conduce în partida dublă astfel încât se asigură:

- înregistrarea cronologică și sistematică în contabilitate a tuturor operațiunilor patrimoniale, în funcție de natura lor, în mod simultan, în debitul unor conturi și creditul altor conturi;
- cunoașterea totalului sumelor debitoare și creditoare, precum și soldul final al fiecărui cont;
- întocmirea lunară a bilanței de verificare, care reflecta egalitatea între totalul sumelor debitoare și creditoare și totalul soldurilor debitoare și creditoare ale conturilor;
- prezentarea situației patrimoniului și a rezultatelor obținute, respectiv a activelor și pasivelor prin bilanț, precum și a veniturilor, cheltuielilor și a beneficiilor sau pierderilor, prin contul de profit și pierdere.

A. PRINCIPII

Pentru a da o imagine reală a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute, conducerea societății respectă regulile privind evaluarea patrimoniului și toate celelalte reguli, norme și principii contabile.

- a) Principiul continuității activității – societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;
- b) Principiul permanenței metodei - pentru a asigura comparabilitatea în timp a informațiilor contabile, în cadrul societății s-au menținut an de an aceleași reguli, norme de evaluare și înregistrare în contabilitate, în prezentarea elementelor patrimoniale, a rezultatelor.
- c) Principiul prudenței - la 31 decembrie 2014 Goscom S.A. nu are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale, ajustări pentru deprecierea stocurilor de materii prime și materiale, ajustări pentru clienți incerti și provizioane pentru riscuri și cheltuieli are în valoare de 753.113,98 lei ținând seama de toate ajustările de valoare datorate depreciierilor și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.
- d) Principiul independenței exercițiului - anual Goscom S.A. întocmește situații financiare, unde sunt înregistrate cheltuielile și veniturile aferente exercițiului financiar, iar cele care aparțin altor ani de activitate sunt reflectate în conturi distincte și anume 471 "Cheltuieli înregistrate în avans", 472 "Venituri înregistrate în avans".
- e) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii - conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separat.
- f) Principiul intangibilității bilanțului de deschidere - la începutul exercițiului financiar soldurile inițiale sunt egale cu soldurile finale de la închiderea exercițiului financiar anterior.
- g) Principiul necompensării - bilanțul este întocmit evaluând și înregistrând în contabilitate separat elementele de activ și cele de pasiv, fără a le compensa, același tratament aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli din contul de rezultat.
- h) Principiul prevalenței economicului asupra juridicului - prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere s-a realizat ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora..
- i) Principiul pragului de semnificație – orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

B. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

a) Informații generale

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Date informative;
- Situația activelor imobilizate;
- Note explicative la situațiile financiare.
- Situația modificărilor capitalului propriu,
- Situația fluxurilor de trezorerie,

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea 82/1991, cu Reglementările Contabile românești, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare prin Ordinul 2869/2010, care sunt armonizate cu Directiva a IV-a a CEE respectiv a Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 65/22.01.2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

b) Standarde aplicabile

Situațiile financiare reflectă toate cerințele OMFP 3055/2009, modificat și completat prin Ordinul nr.2869/2010 respectiv a Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 65/22.01.2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

c) Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și alte prevederi din reglementările contabile

Pentru exercițiul încheiat, societatea nu a făcut abateri de la principiile contabile general valabile.

2. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

3. Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055/2009 actualizat respectiv a Ordinului viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 65/22.01.2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, cere conducerii societății să emită estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare, precum și a veniturilor și cheltuielilor raportate pentru perioada respectivă. La data raportării, estimările sunt făcute pe baza celor mai bune informații disponibile.

4. Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data tranzacțiilor. La data întocmirii bilanțului, societatea nu are solduri în monedă străină.

5. Imobilizări necorporale

În această grupă sunt incluse licențe pentru programe informatice înregistrate la cost istoric supuse amortizării prin metoda liniara pe o durata de 3 ani. Activele necorporale nu sunt reevaluate, valoarea fiecărui activ necorporal fiind analizată an de an pentru eventualitatea constatării unor deprecieri. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere.

6. Imobilizări corporale

Active proprii

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Evaluarea imobilizărilor

În trimestrul IV al anului 2013 s-a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale de natura construcțiilor în vederea înscrierii în raportările financiare ale societății, prin evaluator autorizat, creșterea fiind de 808.138,11 lei.

Evaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut astfel:

- La inventariere – la valoarea justă;
- La ieșire – la valoarea de intrare;
- La intrare:
 - La cost de achiziție, pentru cele achiziționate;
 - La cost de producție, pentru cele din producție

Societatea a stabilit componenta costului de achiziție și producție conform cu OMF 3055/2009 actualizat prin Ordinul nr.2869/2010.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizat a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

Clădiri și construcții speciale	25-50 ani
Mașini, utilaje și unelte	5-12 ani
Alte mijloace fixe	3-15 ani

Imobilizările în curs nu se amortizează.

7. Stocuri

Politica societății stabilește ca activele de natura stocurilor sunt reflectate în bilanț la valoarea de achiziție sau costul de producție.

8. Conturile de clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă.

9. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul include conturile în lei și disponibilul din casă.

10. Conturile de furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost pentru bunurile și serviciile primite, mai puțin reducerile comerciale primite referitoare la conturile de furnizori. Datoriile comerciale pe termen lung sunt înregistrate la valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile achiziționate.

11. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru Societate apare o obligație legală sau legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată. Pentru perioada de raportare, Goscom S.A. a constituit provizioane pentru deprecierea clienților incerti sau în litigiu în valoare de 242.076,47 lei, iar în anul precedent s-a constituit provizioane pentru clienți neîncasați mai mult de 270 zile conform Legii 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare în valoare de 748.237,51 lei pentru Vegyepszer Internațional 322.021,42 lei, Geosig Mining S.R.L. 298.713,10 lei respectiv Pellet Therm S.R.L. 127.502,99 lei. În urma solicitării S.C. Viaduct S.R.L. a cesionării creanței societății comerciale Geosig Mining S.R.L. am reluat provizionul constituit în suma de 237.200 lei.

12. Dividende

În politica financiară adoptată, dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Goscom S.A. nu va repartiza dividende deoarece a înregistrat pierderi în exercițiul financiar aferent anului.

13. Ajustări sau pierderi de valoare

Ajustările de valoare cuprind toate corecțiile destinate să țină seama de reducerile valorilor activelor individuale, stabilite la data bilanțului, indiferent dacă acea reducere este sau nu definitivă.

Ajustările de valoare provizorii pot fi ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, funcție de caracterul permanent sau provizoriu al ajustării activelor.

Valoarea contabilă a activelor, altele decât stocurile, este revizuită la sfârșitul fiecărei perioade, pentru a se determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Ajustările de valoare pentru depreciere sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.

Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabilă a investițiilor făcute de societate și a creanțelor pe termen lung este calculată ca și valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobândă efectivă corespunzătoare acestor active. Creanțele pe termen scurt nu sunt actualizate.

Reluarea ajustărilor pentru depreciere

Constituirea și majorarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se face prin majorarea cheltuielilor, iar anularea sau diminuarea acestora se face pe seama veniturilor din ajustări. Dacă

deprecierile de valoare înregistrate ca ajustări se diminuează în perioada următoare, se face și o diminuare corespunzătoare a ajustărilor înregistrate anterior.

14. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt sunt recunoscute inițial la suma primită (cost), mai puțin costurile aferente tranzacționării. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumuturile sunt prezentate la valoarea amortizată, folosind metoda randamentului efectiv; diferențele între cost și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata împrumutului la o rată efectivă a dobânzii.

15. Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și serviciile furnizate. În cazul vânzărilor de bunuri, venitul este înregistrat în momentul în care riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă asupra cumpărătorilor. Veniturile se recunosc atunci când nu exista incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnări ale bunurilor. Societatea aplica principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și a cheltuielilor.

16. Impozitul pe profit

Rezultatul contabil brut reprezintă diferența dintre veniturile realizate din orice sursă și cheltuielile efectuate pentru realizarea acestora într-un an fiscal. Dacă volumul veniturilor îl depășește pe cel al cheltuielilor, se obține profitul contabil brut, iar dacă volumul cheltuielilor îl depășește pe cel al veniturilor, rezultă o pierdere contabilă brută.

Impozitul pe profit se calculează ca diferență între veniturile realizate din orice sursă și cheltuielile efectuate în scopul realizării de venituri dintr-un an fiscal, din care se scad veniturile neimpozabile și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile.

17. Subvenții aferente activelor imobilizate și cifrei de afaceri

Subvențiile sunt primite de la guvernul propriu zis, agenții guvernamentale și alte instituții similare naționale și pot fi:

- subvenții aferente activelor imobilizate;
- subvenții aferente veniturilor.

În cadrul subvențiilor se reflecta distinct:

- subvenții guvernamentale;
- împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții;
- alte sume primite cu caracter de subvenții.

Subvențiile aferente activelor imobilizate reprezintă subvenții pentru acordarea cărora principala condiție este ca societatea să cumpere, să construiască sau să achiziționeze active imobilizate. În conturile de subvenții pentru investiții se contabilizează și donațiile pentru investiții, precum și plusurile la inventar de natura imobilizărilor corporale și necorporale.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active imobilizate, acestea se recunosc drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze. În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale aceleși perioade curente.

Societatea a beneficiat de subvenții aferente cifrei de afaceri, pentru activitatea de energie termică la 31 decembrie 2014, acestea fiind decontată în proporție de 100 %.

18. Reducerile comerciale și financiare

Reducerile comerciale și financiare, și notele de credit primite de la furnizori sunt înregistrate în contabilitate în momentul primirii documentelor ce confirmă tranzacția.

19. Pensii și alte beneficii ulterioare pensionării

În cursul desfășurării normale a activității, societatea plătește contribuțiile aferente salariaților săi. Toți angajații Goscom S.A. sunt membri ai Fondului Român de Pensii. Politica societății nu include o altă schemă de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare după pensionare, în consecință nu are obligații în legătură cu sistemul de pensii. În plus, societatea nu este obligată să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

20. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete, după deducerea reducerilor comerciale acordate și a taxei pe valoarea adăugată, precum și a altor taxe legate direct de afaceri pentru bunuri vândute sau servicii prestate terților plus subvențiile aferente cifrei de afaceri.

21. Managementul riscului financiar

Tranzacțiile cu instrumente financiare pot avea ca rezultat pentru societate asumarea sau transferarea către alte părți a unuia sau mai multora dintre riscurile financiare descrise mai jos:

Riscul de piață¹

Societatea este expusă riscului de preț, care apare ca efect a modificării prețului la sursele primare de energie (energie electrică și gaz), risc care poate avea repercusiuni negative asupra rezultatului societății în viitor, la fel cum s-a manifestat și în perioadele precedente.

Riscul de credit²

Goscom S.A. este expus riscului de credit datorită existenței posibilității, ca banca finanțatoare să-și retragă linia de credit acordată, datorită pierderilor cumulate.

Riscul de lichiditate³

Riscul de lichiditate apare ca efect al neîncasării la termenele previzionate a subvențiilor la energie termică din partea bugetului de stat. Un alt element al riscului rezultă din caracterul necesar sezonier al activității preponderente, adică furnizarea de energie termică.

Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie⁴

Societatea nu este expus riscului ratei de dobândă la fluxul de trezorerie.

Nota 7

Participații și surse de finanțare

Se prezintă următoarele informații:

- Capital social subscris și vărsat: 2.253.400 lei;
- Numărul și valoarea acțiunii emise: 225.340 acțiuni nominative emise cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune;
- Acțiunile societății sunt deținute integral de autoritatea publică locală;
- Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar: *nu e cazul*;
- Acțiuni deținute la alte societăți: *nu e cazul*
- Obligațiuni emise: *nu e cazul*

¹ *Riscul valutar* – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar; *Riscul ratei dobânzii la valoarea justă* – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii; *Riscul de preț* – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piața.

² Este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

³ Este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

⁴ Este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. De exemplu, în cazul unui instrument de împrumut cu rata variabilă, astfel de fluctuații constau în schimbarea ratei dobânzii efective a instrumentului financiar, fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste.

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Se fac mențiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor și administratorilor: *conform contractului de mandat*
- valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar: *nu s-au acordat*
- salariați:

Număr mediu personal, din care:		63
- Director		1
- Personal tehnic-administrativ		12
- Personal productiv		50
Număr membrii Consiliul de Administrație		5
Cheltuieli cu personalul salariat		1.172.258
Director		61.993
Indemnizații Consiliul de Administrație		29.172
Cheltuieli pentru asigurările sociale, asigurări de sănătate și alte contribuții privind salariile		368.158

Nota 9

Calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 2,40$
(Indicatorul capitalului circulant)

b) Indicatorul lichidității imediate = $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 2,38$
(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare: - *nu e cazul*

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. - *nu este cazul*

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului de profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$$

3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune) - fumizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale persoanei juridice;

- Capacitatea persoanei juridice de a controla capitalul circulant și activitățile sale comerciale de bază.

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} \quad \text{nu este cazul}$$

sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \quad \text{nu este cazul}$$

Nu este un indicator relevant, deoarece unitatea prestează servicii și nu sunt stocate gazele naturale, curentul electric și apa brută care se achiziționează ca și servicii, și care au o pondere în total cheltuieli de exploatare de 67,50 %.

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți

• calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;

• exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 73,70 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

• Viteza de rotație a creditelor - furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi, în mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 53,30 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

• Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 2,82$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 1,44$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului de profit}}{\text{Capital angajat}}$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în persoana juridică atât de acționari, cât și de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

Nota 10

Alte informații

Se prezintă:

- a) Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice: persoana juridică este societatea pe acțiuni integral de stat acestea fiind deținute de autoritatea publică locală
- b) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice: nu e cazul
- c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină: nu e cazul
- d) Cifra de afaceri și veniturile din exploatare, s-a realizat din următoarele prestații astfel:

	- lei -
Energie termică: - producere, furnizare și distribuție	11.718.231
Montare microcentrale – rate -	96.478
Transport special	183.549
Chirii localuri	449.388
Administrare afacere	554.614
Venituri din alte activități	44.172
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE:	13.046.432

- prezentarea acestora pe sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere; - prestațiile societății se realizează în general pentru Municipiul Miercurea Ciuc
 - e) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional: - nu este cazul;
 - f) Onorariile plătite persoanelor care verifică situațiile financiare anuale: - Auditor – lei 7.000 brut/an 2014;
 - g) Angajamente acordate: *nu este cazul*;
 - h) Angajamente primite: *nu este cazul*.

DIRECTOR

Fekete Ana

Contabil șef

Pálffy Pálma Andrea



SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2014

- 13 -

Situația fluxurilor de trezorerie

la data de 31 decembrie 2014

lei

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2013	2014
Fluxul de numerar din activități de exploatare		
Încasări de la clienți, bugetul local și bugetul de stat	20.087.219	17.444.810
Plăți către furnizori, bugete și angajați	20.398.402	16.678.861
Dobânzi plătite	58.292	25.312
Impozit pe profit plătit		
Trezoreria netă din activități de exploatare :	- 369.475	+ 740.637
Fluxul de numerar din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	139.339	194.271
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale, financiare	218.434	241.226
Dobânzi încasate	261.144	158.401
Dividende încasate		
Trezoreria netă din activități de investiție	+ 340.239	+ 205.356
Fluxul de numerar din activități de finanțare		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente creditului contractat		457.406
Dividende plătite		
Trezoreria netă din activități de finanțare	-	- 457.406
Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	- 29.236	+ 488.587
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	-375.439	- 404.675
Trezorerie și echivalente de trezorerie la finele exercițiului financiar	- 404.675	83.912

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Fekete Ana

Semnătura :

Ștampila unității :

ÎNTOCMIT

Numele și prenumele : Pálffy Pálma Andrea

Calitatea : Contabil șef

Semnătura :

Nr.de înregistrare în organismul profesional

34828A



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2014

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
<i>A</i>	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	2.253.400					2.253.400
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	2.253.184			127.777	127.777	2.125.407
Rezerve legale	164.916					164.916
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.175.541	127.777	127.777			1.303.318
Alte rezerve	400.416					400.416
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D 308.183					308.183
	Sold C					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai puțin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C 2.804.004			2.804.004	2.804.004	
	Sold D	807.134				807.134
Repartizarea profitului	2.804.004			2.804.004	2.804.004	
Total capitaluri proprii	5.939.274					5.132.140



DIRECTOR
Fekete Ana

Contabil șef
Pálffy Pálma Andrea

Balanta de verificare pe luna Decembrie 2014

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont	
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR		
101	Capital social	0,00	2.253.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.253.400,00	101
1012	Capital subscris varsat	0,00	2.253.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.253.400,00	1012
105	Rezerve din reevaluare	0,00	2.253.184,37	127.776,76	0,00	127.776,76	0,00	0,00	0,00	2.125.407,61	105
106	Rezerve	0,00	1.740.872,59	0,00	127.776,76	0,00	127.776,76	0,00	0,00	1.868.649,35	106
1061	Rezerve legale	0,00	164.915,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.915,85	1061
1065	Rezerve din surplus de reeval	0,00	1.175.541,17	0,00	127.776,76	0,00	127.776,76	0,00	0,00	1.303.317,93	1065
1068	Alte rezerve	0,00	400.415,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.415,57	1068
117	Rezultatul reportat	308.182,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.182,86	0,00	117
117.4	Rezultat reportat 2010	308.182,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.182,86	117.4
121	Profit si pierdere	0,00	2.804.004,40	1.663.616,31	2.344.278,27	17.053.170,46	13.442.032,16	0,00	0,00	807.133,90	121
129	Repartizarea profitului	2.804.004,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.804.004,40	0,00	0,00	0,00	129
208	Alte imobilizari necorporale	87.220,34	0,00	0,00	7.224,44	1.200,00	7.224,44	81.195,90	0,00	0,00	208
211	Terenuri si amenajari de tere	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	211
2111	Terenuri	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	2111
212	Constructii	2.595.292,93	0,00	129.626,70	127.641,83	134.362,70	191.341,83	2.538.313,80	0,00	0,00	212
213	Inst tehn mijl de trsp anim si	1.493.199,43	0,00	290.588,52	77.677,41	1.730.275,81	122.429,86	3.101.045,38	0,00	0,00	213
214	Mobilier, ap. birou, echip. i	21.642,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.642,08	0,00	0,00	214
232	Avansuri acordate pt. imob.c	545.366,65	0,00	0,00	0,00	0,00	545.366,65	0,00	0,00	0,00	232
267	Creante imobilizate	279.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279.326,00	0,00	0,00	0,00	267
2678	Altecr.imobili.(cautiune)	279.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279.326,00	0,00	0,00	0,00	2678
280	Amortiz. privind imobiliz. nec	0,00	62.017,44	7.224,44	824,86	7.224,44	11.195,38	65.988,38	0,00	0,00	280
2808	Amort. altor imobilizari necor	0,00	62.017,44	7.224,44	824,86	7.224,44	11.195,38	65.988,38	0,00	0,00	2808
281	Amort. privind imobilizarile c	0,00	991.544,47	90.441,59	4.306,65	132.390,46	422.171,34	1.281.325,35	0,00	0,00	281
2812	Amort. constructiilor	0,00	108,15	12.764,18	22.038,89	14.313,62	303.667,32	289.461,85	0,00	0,00	2812
2813	Amort. inst. mijl. transp. anim	0,00	976.540,38	77.677,41	-17.817,36	118.076,84	117.291,78	975.755,32	0,00	0,00	2813
2814	Amort. altor imobilizari corpo	0,00	14.895,94	0,00	85,12	0,00	1.212,24	16.108,18	0,00	0,00	2814
302	Materiale consumabile	22.868,82	0,00	33.832,34	34.557,07	363.598,64	371.613,42	34.854,04	0,00	0,00	302
3022	Combustibili	0,46	0,00	5.449,48	5.449,48	51.287,54	51.287,42	0,58	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	10.030,41	9.828,07	202,34	0,00	0,00	3024
3028	Alte materiale consumabile	22.868,36	0,00	28.382,86	29.107,59	322.280,69	310.497,93	34.651,12	0,00	0,00	3028
3028.1	Alte materiale consumabile	22.433,76	0,00	26.950,21	27.669,48	289.746,14	277.841,25	34.338,65	0,00	0,00	3028.1
3028.2	Imprimante	434,60	0,00	1.432,65	1.438,11	32.534,55	32.656,68	312,47	0,00	0,00	3028.2
303	Materiale de nat obiecte de i	602,73	0,00	6.630,20	140,43	14.112,99	7.945,09	6.770,63	0,00	0,00	303
381	Ambalaje	1.330,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330,25	0,00	0,00	381

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	
401	Furnizori	0,00	2.175.917,11	2.544.423,49	2.255.978,90	12.454.009,67	12.297.883,86	0,00	2.019.791,30	401
404	Furnizori de imobilizari	0,00	12.986,27	0,00	0,00	1.127.599,50	1.114.613,23	0,00	0,00	404
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	425.553,11	1.736.633,04	1.281.418,85	8.986.461,63	9.909.376,48	0,00	1.348.467,96	408
411	Clienti	5.801.465,43	0,00	1.320.993,19	2.056.900,11	13.396.894,86	14.729.263,84	4.469.096,45	0,00	411
411.1	Clienti	4.557.744,73	0,00	1.558.193,19	1.967.378,94	13.634.094,86	14.639.742,67	3.552.096,92	0,00	411.1
411.8	Clienti incerti sau in litigiu	1.243.720,70	0,00	-237.200,00	89.521,17	-237.200,00	89.521,17	916.999,53	0,00	411.8
418	Clienti - facturi de intocmit	528.936,46	0,00	117.900,68	99.210,27	183.213,33	438.254,38	273.895,41	0,00	418
421	Personal - salarii datorate	0,00	55.274,00	104.800,80	103.454,80	1.306.552,81	1.295.293,81	0,00	44.015,00	421
425	Avansuri acordate personalu	0,00	0,00	26.230,00	26.230,00	332.160,00	332.160,00	0,00	0,00	425
427	Retineri din salarii datorate te	0,00	1.423,00	3.026,80	3.303,80	45.541,93	47.078,93	0,00	2.960,00	427
431	Asigurari sociale	0,00	48.689,00	39.575,00	39.232,00	576.514,00	565.021,00	0,00	37.196,00	431
431.1	Contrib unitatii la asig sociale	0,00	15.927,00	16.024,00	16.591,00	252.578,00	253.242,00	0,00	16.591,00	431.1
431.1.1	Contribuția unitatii la asigura	0,00	15.497,00	15.723,00	16.280,00	248.609,00	249.392,00	0,00	16.280,00	431.1.1
431.1.2	Fond pt. accidente de munca	0,00	430,00	301,00	311,00	3.969,00	3.850,00	0,00	311,00	431.1.2
431.2	Contrib salariati pt asig socia	0,00	14.731,00	10.450,00	10.815,00	137.677,00	133.761,00	0,00	10.815,00	431.2
431.3	Contrib angajator pt asig sar	0,00	10.245,00	7.577,00	6.136,00	113.184,00	107.039,00	0,00	4.100,00	431.3
431.3.1	Fond sanatate angajator	0,00	15.116,00	5.171,00	5.274,00	75.254,00	65.412,00	0,00	5.274,00	431.3.1
431.3.2	Fond sanatate din concedii, ir	0,00	-4.871,00	2.406,00	862,00	37.930,00	41.627,00	0,00	-1.174,00	431.3.2
431.4	Contrib. angajatiilor pt. asig. s	0,00	7.786,00	5.524,00	5.690,00	73.075,00	70.979,00	0,00	5.690,00	431.4
437	Ajutor de somaj	0,00	1.719,00	1.226,00	1.247,00	15.976,00	15.504,00	0,00	1.247,00	437
437.1	Contrib unitatii la fondul de s	0,00	1.032,00	735,00	749,00	9.573,00	9.290,00	0,00	749,00	437.1
437.1.1	Fond somaj angajator	0,00	688,00	490,00	499,00	6.378,00	6.189,00	0,00	499,00	437.1.1
437.2	Fond garantare a creantelor	0,00	344,00	245,00	250,00	3.195,00	3.101,00	0,00	250,00	437.2
437.2	Contrib personal la fondul de	0,00	687,00	491,00	498,00	6.403,00	6.214,00	0,00	498,00	437.2
441	Impozitul pe profit	0,00	82.936,00	0,00	0,00	82.936,00	0,00	0,00	0,00	441
442	Taxa pe valoarea adaugata	65.917,21	0,00	1.187.519,04	1.038.026,36	8.024.469,95	8.045.816,83	44.570,33	0,00	442
442.3	TVA de plata	0,00	0,00	90.571,67	0,00	1.050.078,16	1.050.078,16	0,00	0,00	442.3
442.4	TVA de recuperat	54.783,00	0,00	40.521,81	0,00	287.464,43	301.725,72	40.521,71	0,00	442.4
442.6	TVA deductibil	0,00	0,00	537.724,24	537.724,24	2.648.185,34	2.648.185,34	0,00	0,00	442.6
442.7	TVA colectat	0,00	0,00	497.142,91	497.142,91	3.341.140,93	3.341.140,93	0,00	0,00	442.7
442.8	TVA neexigibila	11.134,21	0,00	21.558,41	3.159,21	697.601,09	704.686,68	4.048,62	0,00	442.8
444	Impozitul pe venitul de nat se	0,00	16.652,00	10.299,00	12.305,00	143.588,00	139.241,00	0,00	12.305,00	444
445	Subventii	368.632,16	0,00	338.081,45	394.881,06	2.484.933,46	2.805.068,37	48.497,25	0,00	445
445.1	Ajutor de incalzire	99.113,54	0,00	99.210,27	15.970,29	438.254,38	454.127,94	83.239,98	0,00	445.1
445.2	Subventie pt.energie termica	253.968,79	0,00	223.300,00	373.036,15	1.855.536,01	2.159.818,65	-50.313,85	0,00	445.2
445.3	Subventie pt.plata la scaden	15.549,83	0,00	15.571,18	5.874,62	191.143,07	191.121,78	15.571,12	0,00	445.3
446	Alte impozite taxe varsamint	0,00	697,00	748,00	777,00	93.220,00	93.300,00	0,00	777,00	446

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	
448	Alte datorii si creante fata de	0,00	0,00	46,00	0,00	2.528,00	0,00	2.528,00	0,00	0,00 448
4481	Alte datorii fata de bugetul si	0,00	0,00	46,00	0,00	2.528,00	0,00	2.528,00	0,00	0,00 4481
461	Debitori diversi	33.080,54	0,00	686.175,89	747.720,86	1.716.415,89	1.728.425,89	21.070,54	0,00	0,00 461
462	Creditori diversi	0,00	875.072,96	1.591,00	48.829,85	3.207.780,20	2.464.878,38	132.171,14	462	132.171,14 462
471	Cheltuieli inregistrate in avar	0,00	0,00	105.304,52	0,00	105.304,52	0,00	105.304,52	0,00	0,00 471
473	Decontari din op. in curs de e	5,01	0,00	14.326,87	14.332,52	14.328,88	14.333,89	0,00	0,00	0,00 473
481	Decontari intre unitate si sub	0,00	0,00	0,00	0,00	1.930,13	1.930,13	0,00	0,00	0,00 481
491	Proviz. pt. deprec. creantelor	0,00	748.237,51	237.200,00	0,00	237.200,00	242.076,47	0,00	0,00	0,00 491
512	Conturi curente la banci	0,00	416.655,58	2.708.502,83	2.690.828,11	18.518.797,92	18.044.630,61	57.511,73	0,00	0,00 512
5121	Conturi la banci in lei	40.750,78	457.406,36	2.708.502,83	2.690.828,11	18.518.797,92	18.044.630,61	57.511,73	0,00	0,00 5121
5121.01	Cont curent Trezoreria garan	980,19	0,00	695,06	0,00	696,34	0,00	1.676,53	0,00	0,00 5121.01
5121.1	Cont curent BCR	0,00	457.406,36	201.503,89	201.039,69	2.786.049,16	2.326.154,88	2.487,92	0,00	0,00 5121.1
5121.2	Cont curent BCR garantii inv	31.779,07	0,00	0,00	0,00	0,00	18.182,01	13.597,06	0,00	0,00 5121.2
5121.3	Cont curent Trezoreria	5,00	0,00	104.979,85	96.025,16	283.344,97	274.344,67	9.005,30	0,00	0,00 5121.3
5121.4	Cont curent CEC	45,61	0,00	2.421,79	19,00	68.548,78	64.957,50	3.636,89	0,00	0,00 5121.4
5121.5	Cont curent Bancpost	1.518,53	0,00	0,00	0,00	12.853,66	14.372,19	0,00	0,00	0,00 5121.5
5121.6	Cont curent BCR tip Escrow	6.382,93	0,00	818.850,02	821.571,02	5.230.328,61	5.232.978,49	3.733,05	0,00	0,00 5121.6
5121.7	Cont curent Raiffeisen	-0,23	0,00	9.181,72	10.973,40	111.863,62	110.727,44	1.135,95	0,00	0,00 5121.7
5121.9	Cont curent Carpatca	39,68	0,00	1.570.870,50	1.561.199,84	10.025.112,78	10.002.913,43	22.239,03	0,00	0,00 5121.9
531	Casa	11.980,51	0,00	406.628,66	401.864,91	10.600.497,72	10.586.078,23	26.400,00	0,00	0,00 531
5311	Casa in lei	11.980,51	0,00	406.628,66	401.864,91	10.600.497,72	10.586.078,23	26.400,00	0,00	0,00 5311
5311.1	Casa in lei sediu	11.334,66	0,00	229.711,64	224.947,89	5.865.259,10	5.850.193,76	26.400,00	0,00	0,00 5311.1
5311.2	Casa in lei str.Revolutiei din	452,51	0,00	149.693,19	149.693,19	3.298.983,71	3.299.436,22	0,00	0,00	0,00 5311.2
5311.3	Casa in lei CT Tudor III	193,34	0,00	27.223,83	27.223,83	1.436.254,91	1.436.448,25	0,00	0,00	0,00 5311.3
532	Alte valori	0,00	5.418,00	8.400,00	8.400,00	13.818,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00 532
5328	Alte valori	0,00	5.418,00	8.400,00	8.400,00	13.818,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00 5328
581	Viramente interne	0,00	0,00	358.606,28	358.606,28	11.303.305,08	11.303.305,08	0,00	0,00	0,00 581
581.1	Viramente interne casierie c	0,00	0,00	181.689,26	181.689,26	6.568.251,47	6.568.251,47	0,00	0,00	0,00 581.1
581.2	Viramente interne casieria 2	0,00	0,00	149.693,19	149.693,19	3.298.605,36	3.298.605,36	0,00	0,00	0,00 581.2
581.4	Viramente interne casierie 3	0,00	0,00	27.223,83	27.223,83	1.436.448,25	1.436.448,25	0,00	0,00	0,00 581.4
602	Chelt cu materiale consumat	0,00	0,00	34.557,07	34.557,07	371.613,42	371.613,42	0,00	0,00	0,00 602
6022	Chelt privind combustibilul	0,00	0,00	5.449,48	5.449,48	51.287,42	51.287,42	0,00	0,00	0,00 6022
6022.1	Chelt privind combustibilul	0,00	0,00	5.204,29	5.204,29	48.468,27	48.468,27	0,00	0,00	0,00 6022.1
6022.2	Chelt privind combustibilul n	0,00	0,00	245,19	245,19	2.819,15	2.819,15	0,00	0,00	0,00 6022.2
6024	Chelt privind piese de schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	9.828,07	9.828,07	0,00	0,00	0,00 6024
6028	Chelt privind alte materiale c	0,00	0,00	29.107,59	29.107,59	310.497,93	310.497,93	0,00	0,00	0,00 6028
6028.1	Chelt privind alte materiale c	0,00	0,00	13.398,39	13.398,39	158.636,12	158.636,12	0,00	0,00	0,00 6028.1

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	
6028.2	Peleti consumati	0,00	0,00	15.709,20	15.709,20	151.861,81	151.861,81	0,00	0,00	6028.2
603	Chelt privind obiectele de inv	0,00	0,00	140,43	140,43	7.945,09	7.945,09	0,00	0,00	603
604	Chelt privind materialele nes	0,00	0,00	84,00	84,00	619,09	619,09	0,00	0,00	604
605	Chelt privind energia si apa	0,00	0,00	1.174.808,33	1.174.808,33	9.122.130,47	9.122.130,47	0,00	0,00	605
611	Chelt cu intretinerea si repar	0,00	0,00	6.935,32	6.935,32	166.078,97	166.078,97	0,00	0,00	611
612	Chelt cu redevenite, loc gest,	0,00	0,00	110.244,19	110.244,19	1.044.751,11	1.044.751,11	0,00	0,00	612
613	Chelt cu primele de asigurari	0,00	0,00	7.509,20	7.509,20	51.438,10	51.438,10	0,00	0,00	613
614	Cheltuieli cu studii si cerceta	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	10.820,00	10.820,00	0,00	0,00	614
621	Chelt cu colaboratorii	0,00	0,00	7.581,00	7.581,00	91.165,00	91.165,00	0,00	0,00	621
622	Chelt privind comisoane si c	0,00	0,00	42.893,61	42.893,61	92.284,98	92.284,98	0,00	0,00	622
623	Chelt de protocol reclama si	0,00	0,00	0,00	0,00	1.351,59	1.351,59	0,00	0,00	623
624	Chelt cu transp de bunuri si	0,00	0,00	13.376,92	13.376,92	177.549,39	177.549,39	0,00	0,00	624
625	Chelt cu deplasari, detasari s	0,00	0,00	65,00	65,00	1.507,20	1.507,20	0,00	0,00	625
626	Chelt postale si taxe de telec	0,00	0,00	1.946,17	1.946,17	22.636,64	22.636,64	0,00	0,00	626
627	Chelt cu serviciile bancare si	0,00	0,00	771,48	771,48	20.827,53	20.827,53	0,00	0,00	627
628	Alte chelt cu servicii executat	0,00	0,00	24.427,56	24.427,56	291.831,04	291.831,04	0,00	0,00	628
635	Chelt cu alte impozite si taxe	0,00	0,00	138,85	138,85	91.645,64	91.645,64	0,00	0,00	635
641	Chelt cu salariile personalulu	0,00	0,00	93.592,00	93.592,00	1.163.858,00	1.163.858,00	0,00	0,00	641
642	Chelt cu tichete de masa ac	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00	642
645	Chelt priv asiguranile si prot s	0,00	0,00	23.476,00	23.476,00	368.158,00	368.158,00	0,00	0,00	645
6451	Contrib unitatii la asiguranile	0,00	0,00	16.591,00	16.591,00	253.242,00	253.242,00	0,00	0,00	6451
6452	Contrib unitatii pt ajutorul de	0,00	0,00	749,00	749,00	9.290,00	9.290,00	0,00	0,00	6452
6453	Contrib angajatilor pt. asig. sa	0,00	0,00	6.136,00	6.136,00	75.966,00	75.966,00	0,00	0,00	6453
6458	Alte chelt privind asig. si prot	0,00	0,00	0,00	0,00	29.660,00	29.660,00	0,00	0,00	6458
652	Chelt. cu prot. mediului incor	0,00	0,00	49,00	49,00	422,00	422,00	0,00	0,00	652
654	Pierderi din creante si debito	0,00	0,00	89.521,17	89.521,17	89.521,17	89.521,17	0,00	0,00	654
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	9.905,13	9.905,13	103.856,35	103.856,35	0,00	0,00	658
6581	Despagubiri amenzi si penalit	0,00	0,00	0,00	0,00	4.930,87	4.930,87	0,00	0,00	6581
6583	Cehlt privind actiunile cedate	0,00	0,00	9.573,13	9.573,13	79.276,71	79.276,71	0,00	0,00	6583
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	332,00	332,00	19.648,77	19.648,77	0,00	0,00	6588
666	Chelt privind dobanzile	0,00	0,00	0,00	0,00	25.311,56	25.311,56	0,00	0,00	666
668	Alte cheltuieli financiare	0,00	0,00	6.862,37	6.862,37	248.000,53	248.000,53	0,00	0,00	668
681	Chelt de expl privind amortiz	0,00	0,00	5.131,51	5.131,51	675.443,19	675.443,19	0,00	0,00	681
6814	Chelt expl priv. prov. pt. dep	0,00	0,00	5.131,51	5.131,51	433.366,72	433.366,72	0,00	0,00	6814
703	Venituri din vanzarea prod re	0,00	0,00	0,00	0,00	242.076,47	242.076,47	0,00	0,00	703
704	Venit din lucrari exec si serv	0,00	0,00	1.325.006,88	1.325.006,88	10.469.091,59	10.469.091,59	0,00	0,00	704

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR	
706	Venituri din redevente, loc ge	0,00	0,00	21.955,23	21.955,23	254.850,99	254.850,99	0,00	0,00	706
708	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	4.806,43	4.806,43	51.909,69	51.909,69	0,00	0,00	708
722	Venituri din prod imobilizari d	0,00	0,00	420.215,22	420.215,22	420.215,22	420.215,22	0,00	0,00	722
741	Venituri din subventii de exp	0,00	0,00	192.638,05	192.638,05	1.650.547,64	1.650.547,64	0,00	0,00	741
7411	Venituri din subv. af. cifrei de	0,00	0,00	192.638,05	192.638,05	1.650.547,64	1.650.547,64	0,00	0,00	7411
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	127.936,80	127.936,80	195.631,58	195.631,58	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, ame	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094,78	1.094,78	0,00	0,00	7581
7583	Venituri din vanz active si op	0,00	0,00	127.936,80	127.936,80	194.536,80	194.536,80	0,00	0,00	7583
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	622,19	622,19	13.045,59	13.045,59	0,00	0,00	766
768	Alte venituri financiare	0,00	0,00	13.897,47	13.897,47	145.354,56	145.354,56	0,00	0,00	768
781	Venituri din proviz. priv act e	0,00	0,00	237.200,00	237.200,00	237.200,00	237.200,00	0,00	0,00	781
7814	Venituri din proviz pt deprec	0,00	0,00	237.200,00	237.200,00	237.200,00	237.200,00	0,00	0,00	7814
Total		15.013.004,59	15.013.004,59	18.315.869,98	18.315.869,98	142.251.287,96	142.251.287,96	11.946.815,07	11.946.815,07	

**DIRECTOR
FEKETE ANA**

**Contabil sef
Palffy Palma Andrea**



Unitatea: S.C. GOSCOM S.A.
 Adresa: Str. Salcâm Nr. 1 Miercurea Ciuc
 Reg. Com.: J19/33/1998
 Cod fiscal: RO10138656

Balanța de verificare la data de 31 decembrie 2014
Conturi în afara bilanțului

Simbol cont	Denumire cont	Sold inițial		Rulaj lunar		Rulaj cumulată		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
8021	Garantții depuse	0,00	19465,35	0,00	126,52	11345,86	423,52	0,00	8609,01
8031	Imobilizări corporale luate în chirie	39419374,71	0,00	0,00	0,00	5544994,74	211000,00	44753369,45	0,00
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar	189569,90	0,00	140,43	19877,94	7945,09	19877,94	177637,05	0,00
8036	Imobilizări luate în leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8039,2	Alte valori-Penalizare gaze naturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8051	Dobânzi de plătit-leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
891	Bilanț de desch. avans achitat leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL:		39608944,61	19465,35	140,43	20004,46	5564285,69	231301,46	44931006,50	8609,01

DIRECTOR
FEKETE ANA

Contabil sef
Palfy Palma Andrea



