S1003_A1.0.0 / 06.02.2013

Suma de control: 132.375

51.

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti ☐ Sucursala

Tip situaţie financiară : BS

◉ An ○ Semestru Anul 2012

Entitatea: SC TARGURI OBOARE PIETE SA

Adresa

Judet: Arad | Sector: | Localitate: ARAD

Strada: MIHAI VITEAZUL | Nr.: 13 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon:

Număr din registrul comertului: J02 37 1996 | Cod unic de inregistrare: 8 1 4 5 4 0 6

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

◉ **Situaţii financiare anuale** (entitati al căror **exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic**)

○ **Raportări anuale**

○ **Forma lungă**

◉ **Forma prescurtată**

○ **Forma simplificată**

☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu finan ciar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) si (3^1) din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*

☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*

☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2012 de către entităţile al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu exceptia entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

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

Indicatori :

Capitaluri - total	7.441.851
Profit/ pierdere	744.573

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: NISTOR STELIAN

Semnătura si stampila

Emanuela-Aurelia Chis

Digitally signed by Emanuela-Aurelia Chis
DN: c=RO, l=Arad, o=SC TIRGURI, OBOARE SI PIETE SA, ou=Contabilitate, title=Sef Serviciu Financiar Contabil, cn=Emanuela-Aurelia Chis, 2.5.4.20=0257250056, serialNumber=2006051670CEA2, name=Emanuela-Aurelia Chis, givenName=Emanuela-Aurelia, sn=Chis
Date: 2013.03.22 11:04:42 +02'00'

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele: CHIS EMANUELA

Calitatea: 12--CONTABIL SEF

Semnătura

Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania
Fil. Arad
EXPERT CONTABIL
CHIS EMANUELA
24343413

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

50.

BILANŢ prescurtat

Formular 10 la data de 31.12.2012 - lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2012	Sold la: 31.12.2012
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	879	20.398
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	4.336.843	4.241.254
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03	260	4.960
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	04	4.337.982	4.266.612
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+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	1.314	1.474
II.CREANŢE (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	116.916	361.338
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	2.157.176	2.564.780
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	1.105.098	1.476.059
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	09	3.380.504	4.403.651
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	27.148	0
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	423.321	522.328
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	2.369.296	3.175.239
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	6.707.278	7.441.851
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	615.035	706.084
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (**rd.19+20**)	18	615.035	706.084
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	615.035	706.084
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
I. CAPITAL (**rd. 24 + 25 + 26 + 27**)	23	132.375	132.375
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	132.375	132.375
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		

4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	27		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	28		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29	762.670	688.730
IV. REZERVE (ct.106)	30	4.971.684	5.876.173
Acţiuni proprii (ct. 109)	31		
Câştiguri 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		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	36	840.549	744.573
SOLD D (ct. 121)	37		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	38		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (**rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38**)	39	6.707.278	7.441.851
Patrimoniul public (ct. 1016)	40		
CAPITALURI - TOTAL (**rd. 39+40**) (rd.13-14-15-17-20-21-22)	41	6.707.278	7.441.851

Suma de control F10 : 100119453 / 254888427

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.
Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 267 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura _____

Stampila unitătii

SOCIETATEA COMERCIALĂ "TÎRGURI OBOARE PIEŢE" S.A. ARAD TOP Arad C.I.F. 08145406

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Corpul Expertilor Contabili şi Contabililor Autorizaţi din România Fil. Arad EXPERT CONTABIL CHIS EMANUELA 24342442

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2012

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
		2011	2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+05+06**)	01	5.058.705	5.154.174
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	5.058.705	5.154.174
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producţia realizată de entitate pentru scopurile sale proprii şi capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	66.159	71.516
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (**rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10**)	12	5.124.864	5.225.690
5. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	144.954	130.434
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	35.831	41.609
b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605-7413)	15	229.884	259.295
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (**rd. 19 +20**)	18	2.316.672	2.288.714
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.837.434	1.815.423
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645-7415)	20	479.238	473.291
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 22 - 23**)	21	383.033	456.163
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	383.033	456.163
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 25 - 26**)	24	7.288	841
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	10.235	4.332
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	2.947	3.491
8. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 28 la 31**)	27	1.125.422	1.280.486
8.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624 +625+626+627+628-7416)	28	727.712	1.059.528
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (ct.635)	29	321.505	163.737

47.

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	76.205	57.221
Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in 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	4.243.084	4.457.542
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (**rd. 12 - 35**)	36	881.780	768.148
- Pierdere (**rd. 35 - 12**)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiţii şi împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	130.201	137.636
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	5.063	411
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (**rd. 38 + 40 + 42 + 44**)	45	135.264	138.047
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 47 - 48**)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	193	3.308
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (**rd. 46 + 49 + 51**)	52	193	3.308
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (**rd. 45 - 52**)	53	135.071	134.739
- Pierdere (**rd. 52 - 45**)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (**rd. 12 + 45 - 35 - 52**)	55	1.016.851	902.887
- Pierdere (**rd. 35 + 52 - 12 - 45**)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (**rd. 57 - 58**)	59	0	0
- Pierdere (**rd. 58 - 57**)	60	0	0
VENITURI TOTALE (**rd. 12 + 45 + 57**)	61	5.260.128	5.363.737
CHELTUIELI TOTALE (**rd. 35 + 52 + 58**)	62	4.243.277	4.460.850

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (**rd. 61 - 62**)	63	1.016.851	902.887
- Pierdere (**rd. 62 - 61**)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	176.302	158.314
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:			
- Profit (**rd. 63 - 64 - 65 - 66**)	67	840.549	744.573
- Pierdere (**rd. 64 + 65 + 66 - 63**)	68	0	0

Suma de control F20 : 83747302 / 254888427

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
Rd.19 - la acest rând se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura _____

Stampila unitătii

SOCIETATEA COMERCIALĂ "TÎRGURI OBDARE PIEȚE" S.A. ARAD
TOP Arad
C.I.F.RO8145406

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Corpul Experților Contabili și Contabililor
Fil. Arad
EXPERT CONTABIL
CHIȘ EMANUELA
24343413

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2012

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A	B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	1	744.573
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02		
Unitaţi 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			
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total **(rd.10 la 14)**	09			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- Contribuţia pentru pensia suplimentară	12			
- Contributii 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 creditori	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 salariati	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	24	56	50
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar	25	56	50

IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevenţe plătite în cursul exerciţiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	
Redevenţă minieră plătită	42	
Subvenţii încasate în cursul exerciţiului financiar, din care:	43	
- subvenţii încasate în cursul exerciţiului financiar aferente activelor	44	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	45	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă **)	46	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	48	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	49	
V. Tichete de masa	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	95.859

	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare *)**			
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	51		
- din fonduri publice	52		
- din fonduri private	53		
VII. Cheltuieli de inovare **)**			
Cheltuieli de inovare – total **(rd. 55 la 57)**	54		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	55		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	56		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	57		
VIII. Alte informaţii			
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	59		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 61+ 69)**	60		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 62 la 68)**	61		
- acţiuni cotate emise de rezidenti	62		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	63		
- părţi sociale emise de rezidenti	64		
- obligaţiuni emise de rezidenti	65		
- acţiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenti	66		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	67		
- obligatiuni emise de nerezidenti	68		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 70+71)**	69		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	70		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	71		
Creanţe comerciale, avansuri acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	64.382	304.096
- creanţe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	73		
Creanţe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	64.382	304.096
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.77 la 81)**	76	5.949	1.620
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	77	1.608	1.620
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78	4.341	
- subventii de incasat(ct.445)	79		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	80		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	81		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	82		

Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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)	83		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), **(rd.85+86+87)**	84	84.777	66.667
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	85		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	86	84.777	66.667
- sumele preluate din contul 542, reprezentând avansurile de trezorerie acordate potrivit legii şi nedecontate până la data bilanţului (din ct. 461)	87		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	88		
- de la nerezidenti	89		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), **(rd.92 la 98)**	91		
- acţiuni cotate emise de rezidenti	92		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	93		
- părţi sociale emise de rezidenti	94		
- obligaţiuni emise de rezidenti	95		
- acţiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	96		
- actiuni emise de nerezidenti	97		
- obligatiuni emise de nerezidenti	98		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	99		
Casa în lei şi în valută **(rd.101+102)**	100	24.672	271
- în lei (ct. 5311)	101	24.672	271
- în valută (ct. 5314)	102		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.104+106)**	103	2.515.581	3.206.842
- în lei (ct. 5121), din care:	104	2.515.581	3.206.842
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	105		
- în valută (ct. 5124), din care:	106		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	107		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.109+110)**	108		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	110		
Datorii **(rd. 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150+ 155 + 156 + 157 + 163)**	111	1.038.355	1.228.413
Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni , în sume brute (ct. 161),**(rd. 113+114)**	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681), **(rd.116+117)**	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		

Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), **(rd. 119+120)**	118		
- în lei	119		
- în valută	120		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), **(rd. 122+123)**	121		
- in lei	122		
- in valuta	123		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), **(rd .125+126)**	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), **(rd. 128+129)**	127		
- in lei	128		
- in valuta	129		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), **(rd.131+132)**	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) **(rd.134+135)**	133		
- in lei	134		
-in valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.137+138)**	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) **(rd. 140+141)**	139		
- in lei	140		
- in valuta	141		
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	142		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 144+145)**	143		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	144		
- în valută	145		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	7.670	51.180
- 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)	148		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	149	142.330	132.155
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.151 la 154)**	150	271.472	336.834
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	151	92.680	95.080

- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	152	178.442	241.403
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	153	350	351
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	154		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	155		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	156		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) **rd.(158 la 162)**	157	616.883	708.244
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	158	348	660
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	159	616.535	707.584
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	160		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	161		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	162		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	163		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	164		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	165	132.375	132.375
- acţiuni cotate 2)	166		
- acţiuni necotate 3)	167		
- părţi sociale	168		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	169	132.375	132.375
Brevete si licente (din ct.205)	170		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171	10.966	152.396
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	172		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	173		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	174		
XI. Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186)	175	132.375	132.375
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 177+178)**	176	123.190	123.190
- deţinut de instituţii publice de subordonare centrală	177		
- deţinut de instituţii publice de subordonare locală	178	123.190	123.190
- deţinut de societăţi comerciale cu capital stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat	180		
- cu capital majoritar de stat	181		
- cu capital minoritar de stat	182		

- deţinut de regii autonome	183		
- deţinut de societăţi comerciale cu capital privat	184	4.593	4.593
- deţinut de persoane fizice	185	4.592	4.592
- deţinut de alte entităţi	186		
XII. Dividende ale societăţilor comerciale cu capital de stat şi vărsăminte ale regiilor autonome , din care:	187		
- dividende/vărsăminte aferente anului 2012, repartizate către instituţii publice, din care:	188		
- către instituţii publice de subordonare centrală	189		
- către instituţii publice de subordonare locală	190		
- dividende/vărsăminte din profitul anului 2011, plătite către instituţii publice, din care:	191		
- către instituţii publice de subordonare centrală	192		
- către instituţii publice de subordonare locală	193		
- dividende/vărsăminte din profitul aferent exerciţiilor anterioare anului 2011, plătite către instituţii publice , din care:	194		
- către instituţii publice de subordonare centrală	195		
- către instituţii publice de subordonare locală	196		

Suma de control F30 : 21326070 / 254888427

**) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările si completările ulterioare.*

***) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.*

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi completările ulterioare.*

*****) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.*

******) Prin operatori economici se înţeleg mai puţin operatorii economici din sectorul financiar (instituţii de credit, instituţii financiare nebancare, entităţi reglementate şi supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Naţională a Valorilor* Mobiliare), societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei

1) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)" nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt negociabile si tranzacţionate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania
Fil. Arad
EXPERT CONTABIL
CHIS EMANUELA
24343413

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular 40

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2012

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	664.012	112.151		X	776.163
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (**rd. 01 la 03**)	04	664.012	112.151		X	776.163
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	150.000			X	150.000
Constructii	06	3.657.994	480.015			4.138.009
Instalatii tehnice si masini	07	469.690	19.980			489.670
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	286.909				286.909
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	413.636	248.263	480.015		181.884
TOTAL (**rd. 05 la 09**)	10	4.978.229	748.258	480.015		5.246.472
Imobilizari financiare	11	260	28.191	23.491	X	4.960
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.04+10+11**)	12	5.642.501	888.600	503.506		6.027.595

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	663.133	92.632		755.765
TOTAL (**rd.13 +14**)	15	663.133	92.632		755.765
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	265.368	277.568		542.936
Instalatii tehnice si masini	18	219.795	58.427		278.222
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	156.223	27.837		184.060
TOTAL (**rd.16 la 19**)	20	641.386	363.832		1.005.218
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.15 +20**)	21	1.304.519	456.464		1.760.983

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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 : 49695602 / 254888427

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura

Stampila unitătii

SOCIETATEA COMERCIALA "TIRGUL OBOARE PETES" S.A. ARAD
TOP Arad
C.I.F.RO8145406

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania
Filiala Arad
EXPERT CONTABIL
CHIS EMANUELA
24343413

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

S.C. TARGURI , OBOARE , PIETE S.A

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoare bruta ***)				Deprecieri ****) amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	664.012	112.151	0	776.163	663.133	92.632	0	755.765
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL (rd.01la 03)	664.012	112.151	0	776.163	663.133	92.632	0	755.765
Imobilizari corporale								
Terenuri	150.000	0	0	150.000	0	0	0	0
Constructii	3.657.994	480.015	0	4.138.009	265.368	277.568	0	542.936
Instalatii tehnice si masini	469.690	19.980	0	489.670	219.795	58.427	0	278.222
Alte instalatii , utilaje si mobilier	286.909	0	0	286.909	156.223	27.837		184.060
Avansuri si imobilizari corporale in curs	413.636	248.263	480.015	181.884	0	0	0	0
TOTAL (rd.05la 09)	4.978.229	748.258	480.015	5.246.472	641.386	363.832	0	1.005.218
Imobilizari financiare	260	28191	23491	4.960	0	0	0	0
Active imobilizate - TOTAL	5.642.501	888.600	503.506	6.027.595	1.304.519	456.464	0	1.760.983

**) Pentru cheltuielile de dezvoltare se vor prezenta motivele imobilizarii si perioada de amortizare , cu justificarea acesteia .

***) Se vor prezenta modificarile acesteia in functie de tratamentele contabile aplicate .

****) Se vor prezenta ajustarile care privesc exercitiile anterioare .

Director general ,
Ing.Nistor Stelian

Contabil sef ,
Ec. Emanuela Chis

Fil. Arad
EXPERT CONTABIL
CHIS EMANUELA
24343413

35.

S.C. *TARGURI , OBOARE , PIETE S.A*

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3

*) Cu explicatia naturii acestora .

Director general ,
Ing.Nistor Stelian

Contabil sef ,
Ec. Emanuela Chis

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Fil. Arad
EXPERT CONTABIL
CHIS EMANUELA
24343413

34.

S.C. TARGURI , OBOARE , PIETE S.A

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	744.573
• rezerva legala	0
• acoperirea pierderii contabile	0
• dividende	18.436
• fobd de participare a salariatiilor la profit	0
• alte repartizari (rezerve ptr investitii)	726.137
Profit nerepartizat	0

Director general ,
Ing.Nistor Stelian

SOCIETATEA COMERCIALĂ "TIRGURI OBOARE PIETE" S.A. * ARAD *
TOP
Arad
C.I.F.RO8145496

Contabil sef
Ec. Emanuela Chis

Corpul Expertilor Contabili și Contabililor Autorizați din România
Fil. Arad
EXPERT CONTABIL
CHIȘ EMANUELA
24343413

33.

S.C. *TARGURI , OBOARE , PIETE* S.A

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent 2011	Exercitiul curent 2012
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	5.058.705	5.154.174
2. Costul bunurilor vandute si al servicilor prestate (3+4+5)	4.243.084	4.457.542
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.243.084	4.457.542
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	815.621	696.632
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	66.159	71.516
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	881.780	768.148

Director general ,
Ing.Nistor Stelian

SOCIETATEA COMERCIALA "TIRGURI OBOARE PIETE" S.A. ARAD
TOP Arad
C.I.F. 06145406

Contabil sef ,
Ec. Emanuela Chis

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Fil. Arad
EXPERT CONTABIL
CHIS EMANUELA
24343413

32

S.C. TARGURI , OBOARE , PIETE S.A

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

mii lei

Creante	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care :	**361.339**	**361.338**	
Furnizori debitori	136.980	136.980	
Clienti	89.391	89.391	
Clienti incerti	77.724	77.724	
Contributii concedii indemnizatii	1.620	1.620	
Debitori in litigiu	48.159	48.159	
Debitori salarii Aga	17.157	17.157	
Debitori diversi	1.351	1.351	
Provizioane pt.deprecierea creantelor clienti	-11.044	-11.044	

mii lei

Datorii *)	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care :	**361.909**	**361.909**	0	0
Furnizori	51.179	51.179	0	0
Pers.remuneratii datorate	41.475	41.475		
Pers.ajutoare materiale	2.619	2.619		
Retineri din remun.datorate tertilor	3.113	3.113		
Garantii gestionari	84.583	84.583		
Sindicat	365	365		
Contrib.unitatii la asig.sociale	45.883	45.883		
Contrib.pers.la asig.sociale	23.158	23.158		
Contribunit.asig,sociale sanatate	11.424	11.424		
Contrib.pers.asig.soc.sanatate	12.053	12.053		
Contrib.unit.la fond somaj	1.025	1.025		
Contrib.pers.la fond somaj	1.024	1.024		
Fond garantare creante salariale	513	513		
Impozit profit	7.782	7.782		
TVA de plata	42.514	42.514		
Impozit salar	30.688	30.688		
Fond solidaritate	351	351		
Dividende de plata	660	660		
Creditori diversi	1.500	1.500		

SOCIETATEA COMERCIALĂ "TIRGURI OBOARE PIETE" S.A. TOP Arad C.I.F.RO8145406

Corpul Experților Contabili și Contabililor din România Fil. Arad EXPERT CONTABIL CHIS EMANUELA 24343415

Director general ,
Ing.Nistor Stelian

Contabil sef
Ec. Emanuela Chis

31.

S.C. TARGURI , OBOARE , PIETE S.A

Situatia privind alocarea dividendului pentru anul 2012

Componenta actionariat	Nr.actiuni detinute	Valoarea dividendului brut / actiune	Valorea totala alocata	Impozit pe dividend	Dividende nete	Rest de achitat	Nr. si data OP de plata
Consiliul Local Arad	49.276	0,3482	17.157,00	0,00	17.157,00	17.157,00	salarii AGA ridicate in decursul anului 2012 ,17.157 lei
Dinu Viorel	900	0,3482	313,36	50,14	263,23	263,23	
Sc Prodpan SRL	918	0,3482	319,63	31,96	287,67	287,67	
Salariatii SC TOP	919	0,3482	319,99	51,20	268,79	268,79	
SC Aramella SRL	919	0,3482	319,98	32,00	287,98	287,98	
Toma Aurelian	18	0,3482	6,27	1,00	5,26	5,26	
Total	**52.950**		**18.436,23**	**166,30**	**18.269,93**	**18.269,93**	

Director general ,
Ing.Nistor Stelian

Contabil sef ,
ec.Chis Emanuela

Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania
Fil. Arad
EXPERT CONTABIL
CHIȘ EMANUELA
24343413

30.

SC TOP SA

NOTE EXPLICATIVE
DECEMBRIE 2012

NOTA 6

Principii, politici şi metode contabile

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor sunt recunoscute atunci cand tranzactiile se produc (nu pe masura ce trezoreria este incasata sau platita), sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei.

Managementul companiei SC TOP SA a ales aplicarea cu consecventa a acestor principii , pentru a conferi obiectivitate sistemului contabil si pentru a permite obtinerea unei imagini fidele, clare ,complete asupra activelor, datoriilor, capitalurilor si rezultatelor societatii.

Evaluarea posturilor cuprinse in raportarile contabile a fost efectuata in acord cu urmatoarele **principii contabile:**

- **Principiul continuitatii activitatii:** Presupune ca societatea isi continua activitatea in mod normal, intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.
- **Principiul permanentei metodelor:** Presupune ca metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.
- **Principiul prudentei:** Evaluarea a fost realizata pe o baza prudenta, si in special:
  a) a fost inclus numai rezultatul realizat pe anul 2012;
  b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul perioadei ;
  c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul perioadei;
  d) s-a tinut cont de toate deprecierile , indiferent daca rezultatul este pierdere sau profit.
- **Principiul independentei exercitiului :** Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data incasarii sau platii acestor venituri si cheltuieli.
- **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv:** Componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.
- **Principiul intangibilitatii :** Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.
- **Principiul necompensarii:** conform caruia orice compensare între elementele de active şi de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. Eventualele compensari intre creante si datorii ale societatii fata de acelasi agent economic au fost efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrare in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.
- **Principiul prevalentei economicului asupra juridicului**: potrivit acestui principiu, prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere se face tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.
- **Principiul pragului de semnificatie**: potrivit caruia, elementele de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe, pot fi combinate daca:
  a) acestea reprezinta o suma nesemnificativa, in intelesul pct. 9 din OMFP 3055/2009 (situatiile financiare ofera o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare, profitului sau pierderii entitatii) sau
  b) o astfel de combinare ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

Politici si tratamente contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost intocmite si prezentate in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991-republicata si cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin OMFP 3055/2009, cu modificarile si competarile ulterioare.

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.-31.12.2012

b) Moneda situatiilor financiare este Leul. Toate cifrele sunt prezentate in lei romanesti.

c) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt destinate pentru a fi utilizate in procesul de productie si pentru scopuri administrative. Imobilizarile corporale sunt evaluate astfel:

- Grupa "Instalatii tehnice si masini" si grupa "Alte instalatii, utilaje si mobilier" la cost de achizitie, minus ajustarile cumulate de valoare.
- Terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluata . Ultima reevaluare a fost efectuata in anul 2006.
- Grupa "Constructii"este prezentata la valoarea reevaluata ,minus ajustarile cumulate de valoare. Ultima reevaluare a fost efectuata la data de 31 decembrie 2010.

Cheltuielile cu reparatiile si intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a fiecarui mijloc fix. Amortizarea este calculata folosind regimul de amortizare liniar si se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor corporale. Amortizarea se calculeaza de la data punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare, conform duratelor de utilizare economica si conditiilor de utilizare a acestora.

Amortizarea aferenta imobilizarilor se inregistreaza in contabilitate ca o cheltuiala .

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate. Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia acestora. Imobilizarile in curs nu sunt supuse amortizarii .

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt active nemonetare , fara suport material si sunt prezentate la cost de achizitie , influientat cu deprecierea calculata prin metoda amortizarii liniare. Cheltuielile aferente achizitiilor de brevete,licente, marci si alte valori similare precum si cheltuielile de dezvoltare care sunt recunoscute ca imobilizari necorporale se recupereaza prin intermediul amortizarii liniare, pe durata de utilizare.

Cheltuielile aferente achizitiei sau producerii programelor informatice se recupereaza prin intermediul amortizarii liniare, pe o perioada de 3 ani.

f)Imobilizari financiare

Plasamentele societatii in investitii financiare constau in actiuni si parti sociale detinute in capitalul social al altor societati si sunt inregistrate la costul de achizitie. Actiunile si partile sociale sunt detinute la societati netranzactionate pe o piata reglementata.

g) Stocuri

Contabilitatea stocurilor este tinuta cantitativ si valoric, prin folosirea inventarului permanent. In conditiile folosirii inventarului permanent, in contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce permite stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

La iesirea din gestiune a stocurilor si a altor bunuri fungibile, acestea se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate prin metoda CMP(costul mediu ponderat), considerata ca fiind cea mai adecvata din considerentul asocierii costurilor recente cu veniturile curente. Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele similare de natura stocurilor si a activelor fungibile de la un exercitiu financiar la altul.

h) Creante comerciale

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila.

i) Capital social

La data de 31.12.2012, capitalul social al societatii este divizat in 52.950 actiuni ordinare, dematerializate, cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la valoarea lor platibila.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand apare o obligatie cu exigibilitate sau cu valoare incerta.Societatea recunoaste un provizion numai in momentul in care are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior ,este probabil ca in viitor sa se efectueze o iesire de numerar pentru stingerea acestei obligatii si poate realiza o estimare credibila a valorii obligatiei.

O obligatie curenta este o obligatie legala sau implicita.

-o obligatie legala este obligatia care rezulta dintr-un contract, din legislatie sau alt efect al legii

-o obligatie implicita este obligatia care rezulta din actiunile societatii in cazul in care:

a) prin stabilirea unei practici anterioare , prin politica scrisa a societatii sau printr-o declaratie suficient de specifica, societatea a indicat partenerilor sai că îşi asuma anumite responsabilitati .
b) ca rezultat, societatea a indus partenerilor sai ideea că îşi va onora acele responsabilitati.

l)Venituri in avans

Veniturile realizate in exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare viitoare, se inregistreaza distinct, ca venituri in avans.

m) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul in care riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra lor sunt transferate cumparatorului.

n) Rezultatul financiar

Este determinat de dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci si diferentele de curs valutar.

o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat conform reglementarilor fiscale in vigoare si cuprinde impozitul pe profit curent. Rata impozitului pe profit utilizata pentru calculul impozitului pe profit in anul 2012 este de 16%, similar exercitiului financiar 2011.

NOTA 7

Acţiuni şi obligaţiuni

SC TOP SA detine un numar de 10 actiuni ca participare la capitalul social al SC Gospodaria Comunala Arad in valoare de 250 lei si 5 actiuni la SC CET SA Arad in valoare de 10 lei .

NOTA 8

Informaţii privind salariaţii, administratorii şi directorii

In cursul anului administratori nu au primit nici un fel de avansuri si imprumuturi.

Numar mediu de personal este 50 salariati si 1 director general cu contract de mandat , iar valoarea cheltuielilor cu salariile este de suma de 1.663.027 lei, cheltuielile cu indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie si cenzori este in suma de 152.396, cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala insumeaza 473.291 lei.

NOTA 9

Exemple da calcul şi analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidităţii curente (indicatorul capitalului circulant):

Calcul indicator	Valori	
	An 2011	An 2012
Active curente/ Datorii curente	7,99	8,43

Nivelul indicatorului lichiditatii curente inregistreaza o crestere in anul 2012 fata de exercitiul financiar precedent.

El se situeaza la un nivel acceptabil si confera societatii un grad de siguranta ridicat in ceea ce priveste posibilitatea de a-si plati datoriile curente in termen.

b) Indicatorul lichidităţii imediate (Indicatorul test acid):

Calcul indicator	Valori	
	An 2011	An 2011
(Active curente – Stocuri) / Datorii curente	7,99	8,43

Indicatorul lichiditatii imediate are un trend ascendent fata de anul 2011,din cauza ca stocurile sunt nesemnificative valoric.

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare:

Calcul indicator	Valori	
	An 2011	An 2012
(Capital împrumutat / Capital propriu) x 100	0%	0%

3. . *Indicatori de activitate*

c) Viteza de rotaţie a activelor imobilizate:

Calcul indicator	Valori	
	An 2011	An 2012
Cifra de afaceri / active imobilizate	1,17	1,21

d) Viteza de rotaţie a activelor totale:

Calcul indicator	Valori	
	An 2011	An 2012
Cifra de afaceri / Total active	0,75	0,69

4. Indicatori de profitabilitate

a) Marja brută din vânzări:

Calcul indicator	Valori	
	An 2011	**An 2012**
Profitul brut / Cifra de afaceri x 100	**20,10 %**	**17,52%**

NOTA 10.

Alte informaţii

S.C. TOP S.A. este o societate pe actiuni cu un capital integral privat. Obiectul principal de activitate este administrarea imobilelor pe baza de tarife sau contract .Capitalul social este in suma de 132.375 lei.

In anul 2012 societatea a inregistrat un profit de 744.572,50 lei.Pentru calculul impozitului pe profit s-a tinut cont de cheltuieli nedeductibile ale societatii in suma de 238.982,34 lei (ch. sponsorizare – 300 lei ;ch.cu impozitul pe profit – 150.532 lei ;ch.privind combustibilul nedeductibil – 13.763,04 lei ; rezerve rep.surplusul din reeval.nedeductibil – 73.940,28 lei conform OUG 34 / 2009; ch.amenzi despagubiri- 447,02 lei).

Director General ,

Ing.Nistor Stelian

Contabil sef,

Ec.Emanuela Chis

S.C. T.O.P. S.A. ARAD

C.U.I.: RO 8145406

Balanta de verificare pentru luna: Decembrie 2012

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1012	CAPITAL SOC.SUBSCR.VARSAT	0,00	132.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.375,00	1012
105.06.1	REZERVE DIN REEVAL-CONSTRUCTII	0,00	613.300,56	36.970,14	0,00	73.940,28	0,00	0,00	539.360,28	105.06.1
105.06.2	REZEREVE DIN REEVAL-TEREN FORT	0,00	149.369,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.369,33	105.06.2
1061	REZERVE LEGALE	0,00	26.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.475,00	1061
10651	Rez rep.surplusul din reeval	0,00	56.715,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.715,56	10651
10652	Rez.rep.surplusul reeval.neded	0,00	123.258,08	0,00	36.970,14	0,00	73.940,28	0,00	197.198,36	10652
10681	ALTE REZERVE	0,00	742.962,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	742.962,07	10681
10682	ALTE REZERVE	0,00	672.941,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672.941,06	10682
10683	REZERVE-PROFIT 2005-2006-2007	0,00	1.365.772,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.365.772,04	10683
10684	REZERVE-PROFIT 2008	0,00	1.983.560,17	0,00	0,00	0,00	830.548,50	0,00	2.814.108,67	10684
117	REZULTATUL REPORTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	840.548,50	840.548,50	0,00	0,00	117
121	PROFIT SI PIERDERI	0,00	840.548,50	513.032,47	375.159,72	5.463.203,38	5.367.227,38	0,00	744.572,50	121
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129
167	ALTE IMPRUMUT,DATOR.ASIM	0,03	0,00	7.431,35	0,00	89.175,98	89.176,01	0,00	0,00	167
205	CONCES.BREVETE,ALTE DREPT	643.859,87	0,00	0,00	0,00	112.150,43	0,00	756.010,30	0,00	205
208	ALTE IMOBILIZ.NECORPORALE	20.152,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.152,58	0,00	208
2111	TERENURI	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	2111
212	CONSTRUCTII	3.657.994,10	0,00	0,00	0,00	480.015,22	0,00	4.138.009,32	0,00	212
2131	ECH.TEHN.(MAS.UTIL.INST.)	339.058,03	0,00	0,00	0,00	19.980,00	0,00	359.038,03	0,00	2131
2132	APAR.INST.MAS.CONTR.REGL.	2.815,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.815,12	0,00	2132
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	127.816,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.816,65	0,00	2133
214	MOBILIER.AP.BIROTICA	286.909,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.909,38	0,00	214
231	IMOBILIZ.CORPOR.IN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231
231.3	investitii am platforma obor	376.009,66	0,00	0,00	0,00	69.241,42	445.251,08	0,00	0,00	231.3
2311	Investitie proprie-Piata Alfa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2311
2312	Investitie Piata Gradiste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2312
2313	Investitie Piata Aurel Vlaicu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2313
2314	Investitie Piata Catedralei	37.625,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.625,99	0,00	2314
2315	Investitie Piata Mihai Viteazu	0,00	0,00	0,00	0,00	32.306,98	0,00	32.306,98	0,00	2315
23151	Invest P-ta M. Viteazu-flori	0,00	0,00	26.009,96	0,00	45.129,96	0,00	45.129,96	0,00	23151
2316	Investitie Miorita	0,00	0,00	0,00	0,00	34.764,14	34.764,14	0,00	0,00	2316
2317	investitie fortuna	0,00	0,00	32.824,95	0,00	66.820,01	0,00	66.820,01	0,00	2317
233	IMOBILIZ.NECORPOR.IN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
261	TITLURI DE PARTICIPARE	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	261
265	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	250,00	0,00	0,00	0,00	28.190,60	23.490,60	4.950,00	0,00	265
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2678
2805	AMORTIZ.CONCES.BREV.DREPT	0,00	642.980,40	0,00	10.007,42	0,00	92.631,55	0,00	735.611,95	2805
2808	AMORTIZ.ALTE IMOBIL.NECOR	0,00	20.152,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.152,63	2808
2812	AMORT.CONSTRUCTII	0,00	265.367,63	0,00	26.368,26	0,00	277.567,68	0,00	542.935,32	2812
28131	AMORTIZAREA ECHIP.TEHNOLOGICE	0,00	89.163,26	0,00	5.037,50	0,00	58.427,13	0,00	147.590,39	28131
28132	AMORTIZAREA INSTALATIILOR DE M	0,00	2.815,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.815,13	28132
28133	AMORTIZ.MIJLOACELOR DE TRANSPO	0,00	127.816,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.816,49	28133
2814	AMORTIZ.ALTE IMOB. CORP.	0,00	156.223,39	0,00	2.319,76	0,00	27.837,07	0,00	184.060,46	2814
3021	MATERIALE AUXILIARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3021
3022	COMBUSTIBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3022
3024	PIESE DE SCHIMB	0,00	0,00	0,00	0,81	0,81	0,81	0,00	0,00	3024
3028	ALTE MATERIALE CONSUMAB.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3028
30281	ALTE MAT.CONSUMABILE-DIVERSE	554,02	0,00	0,00	7,50	0,00	195,67	358,35	0,00	30281
30282	MATERIALE CONSUMABILE	556,84	0,00	13.735,59	16.143,58	99.784,16	99.414,42	926,58	0,00	30282
303	MAT.DE NATURA OB.INV.	202,78	0,00	3.120,87	3.120,87	11.835,90	11.849,61	189,07	0,00	303
4011	FURNIZORI DIVERSI	0,00	7.350,44	253.475,52	198.929,44	2.259.641,97	2.303.470,70	0,00	51.179,18	4011
4012	SALARII COLABORATORI	0,00	320,00	14.748,00	14.748,00	166.235,00	165.915,00	0,00	0,00	4012
4013	FURNIZORI-TICHETE DE MASA	0,00	0,00	6.926,62	6.926,62	98.236,31	98.236,31	0,00	0,00	4013
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	72.399,35	72.399,35	462.895,17	462.895,17	0,00	0,00	404
409	FURNIZORI DEBITORI	0,00	0,00	0,00	0,00	152.864,86	15.884,40	136.980,46	0,00	409
4111	CLIENTI	32.618,55	0,00	367.745,36	357.369,67	4.603.062,22	4.546.289,82	89.390,95	0,00	4111
4118	CLIENTI INCERTI	31.763,94	0,00	0,00	326,56	48.636,75	2.676,56	77.724,13	0,00	4118
419	CLIENTI CREDITORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419
421	PERS-REMUNERATII DATORATE	0,00	58.119,00	205.039,00	204.939,00	1.583.943,00	1.567.299,00	0,00	41.475,00	421
423	PERS-AJUTOARE. MATER.DAT.	0,00	689,00	4.523,00	2.619,00	61.374,00	63.304,00	0,00	2.619,00	423
424	PARTIC.PERSONAL.LA PROFIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
425	AVANSURI ACORD.PERSONAL.	0,00	0,00	22.800,00	22.800,00	274.600,00	274.600,00	0,00	0,00	425
426	DREPT.DE PERS.NERIDICATE	0,00	0,00	0,00	0,00	181,00	181,00	0,00	0,00	426
427	RETIN.DIN REMUN.DAT.TERTI	0,00	3.643,00	3.603,00	3.603,00	46.394,00	45.864,00	0,00	3.113,00	427
42811	GARANTII GESTIONARI	0,00	79.520,11	-170,00	2.431,25	224,74	5.287,44	0,00	84.582,81	42811
42812	SINDICAT	0,00	359,00	365,00	365,00	4.610,00	4.616,00	0,00	365,00	42812
4282	ALTE CREANTE CU PERSONAL.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4282
4311	CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOC.	0,00	43.540,00	44.578,00	45.883,00	357.974,00	360.317,40	0,00	45.883,40	4311
4312	CONTRIB.PERS.LA ASIG.SOC.	0,00	22.999,00	22.326,00	23.158,00	181.722,00	181.881,00	0,00	23.158,00	4312

23.

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4313	CONTRIB.UNIT.ASIG.SOC.SAN	0,00	11.396,00	11.109,00	11.424,00	90.091,00	90.119,00	0,00	11.424,00	4313
4314	CONTRIB.PERS.ASIG.SOC.SAN	0,00	12.006,00	11.742,00	12.053,00	94.887,00	94.934,00	0,00	12.053,00	4314
4315	CONTRIB PTR CONCEDII SI IND BO	1.608,00	0,00	2.619,00	4.360,00	43.670,00	43.658,00	1.620,00	0,00	4315
4371	CONTR.UNIT.LA.FOND SOMAJ	0,00	1.096,00	994,00	1.025,00	7.903,00	7.832,00	0,00	1.025,00	4371
4372	CONTR.PERS.LA FOND SOMAJ	0,00	1.094,00	993,00	1.024,00	7.914,00	7.844,00	0,00	1.024,00	4372
4373	Fond garantare creante salaria	0,00	549,00	497,00	513,00	3.962,00	3.926,00	0,00	513,00	4373
441	IMPOZITUL PE PROFIT	1.181,00	0,00	0,00	7.782,00	149.051,00	158.014,00	0,00	7.782,00	441
4411	Impozit forfetar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4411
4423	T.V.A. DE PLATA	0,00	8.354,82	29.436,32	42.513,56	750.611,32	784.770,07	0,00	42.513,57	4423
4424	T.V.A. DE RECUPERAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4424
4426	T.V.A. DEDUCTIBILA	0,00	0,00	49.429,85	49.429,85	499.837,67	499.837,67	0,00	0,00	4426
4427	T.V.A.COLECTATA	0,00	0,00	91.943,41	91.943,41	1.284.377,34	1.284.377,34	0,00	0,00	4427
44281	TVA NEEXIGIBILA bilete	0,00	139.745,57	22.680,50	44.516,13	427.390,47	448.064,49	0,00	160.419,59	44281
444	IMPOZITUL PE SALARII	0,00	30.342,00	29.917,00	30.688,00	241.494,00	241.840,00	0,00	30.688,00	444
4461	TX SALUBRITATE	3.159,60	0,00	0,00	0,20	-3.159,40	0,20	0,00	0,00	4461
4462	IMPOZIT DIVIDENDE	0,00	0,07	0,00	0,73	91,00	90,93	0,00	0,00	4462
4463	impozit mij tr+tx firma	0,00	1,00	1,00	0,00	3.423,40	3.422,40	0,00	0,00	4463
4464	impozit cladiri+teren	0,00	0,00	0,00	0,00	152.659,86	152.659,86	0,00	0,00	4464
4471	FOND SOLIDARITATE	0,00	350,00	341,00	351,00	2.764,00	2.765,00	0,00	351,00	4471
4472	COMISION CARTI DE MUNCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4472
4473	ALTE IMPOZITE SI TAXE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4473
4474	Fond special ptr.pers.cu handi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4474
4481	ALTE DATORII LA BUGET.ST.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4481
457	DIVIDENDE DE PLATA	0,00	347,70	0,00	0,00	9.597,63	9.909,80	0,00	659,87	457
4611	DEBITORI IN LITIGIU	56.108,95	0,00	0,00	0,00	0,00	7.949,50	48.159,45	0,00	4611
4612	DEBITORI SALARII AGA	170,00	0,00	0,00	0,00	17.157,00	170,00	17.157,00	0,00	4612
4613	DEBITORI DIVERSI	1.350,53	0,00	0,00	0,02	0,00	-0,01	1.350,55	0,00	4613
4614	debitori garantii licitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4614
462	CREDITORI DIVERSI	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	462
471	CHELT.INREGISTR.IN AVANS	27.147,94	0,00	0,00	12.714,27	155.993,59	183.141,53	0,00	0,00	471
472	VENIT.INREG AVANS(DEC 40-41)	0,00	32.799,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.799,64	472
4721	VENITURI INREG IN AVANS FORFET	0,00	525.299,90	94.376,18	185.483,87	1.771.984,61	1.866.935,51	0,00	620.250,80	4721
4722	VENITURI AVANS PRESTARI	0,00	56.935,89	126,62	0,00	8.902,32	5.000,00	0,00	53.033,57	4722
4723	VENIT AVANS LITIGIU-DUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4723
4724	VENITURI DIN GARANTII LICITATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4724
473	DECONT.OP.CURS.CLARIF-DIF.SOLD	0,00	0,00	3,26	4,15	10,24	10,24	0,00	0,00	473

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
491	PROV.PT.DEPR.CREANT-CLIEN	0,00	11.044,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.044,35	491
5031	ACTIUNI -RRC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5031
506	OBLIGATIUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506
5081	Depozite bancare - Alpha Bank	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00	1.900.000,00	1.200.000,00	700.000,00	0,00	5081
50811	DEP. BANCA ITALO-ROMENA-3 luni	907.176,00	0,00	0,00	0,00	3.772.479,00	3.714.875,00	964.780,00	0,00	50811
50812	DEP. BANCA ITALO-ROMENA-1 luna	900.000,00	0,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	900.000,00	0,00	50812
50813	depozit italo romena-1 saptama	350.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	16.150.000,00	16.500.000,00	0,00	0,00	50813
51211	BCR	4.268,95	0,00	6,23	321,09	2.349,11	321,09	6.296,97	0,00	51211
51212	disponibilitati cont curent AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51212
51213	TREZORERIA	18.018,76	0,00	17,48	0,00	1.222,16	0,00	19.240,92	0,00	51213
51214	BANCA PHOENIX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51214
51215	GARANTII GESTIONARI	81.492,01	0,00	2.793,25	75,00	5.404,44	2.417,88	84.478,57	0,00	51215
51216	Alpha Bank Arad	163.284,17	0,00	856.555,95	831.397,28	3.151.123,43	3.145.039,05	169.368,55	0,00	51216
51217	Banca Italo Romena Arad	91.147,31	0,00	710.023,08	853.474,33	28.228.087,74	27.974.580,79	344.654,26	0,00	51217
51218	Alpha Bank -575004242511	193,68	0,00	206,97	8.953,53	31.926,55	14.433,55	17.686,68	0,00	51218
51251	SUME IN CURS DECONT-BUG.STAT	0,00	0,00	29.917,00	29.917,00	240.932,00	240.932,00	0,00	0,00	51251
51252	SUME IN CURS DECONT-BUG.ASIG.S	0,00	0,00	92.582,00	92.580,00	748.723,00	748.387,00	336,00	0,00	51252
5311	CASA IN LEI	24.671,84	0,00	432.451,61	482.772,58	6.287.462,38	6.311.863,51	270,71	0,00	5311
5321	TIMBRE FISCALE SI POSTALE	45,50	0,00	0,00	2,00	100,00	106,00	39,50	0,00	5321
532811	BILETE FORFETARE DEPOZIT	454.500,00	0,00	230.000,00	83.500,00	2.315.000,00	2.223.000,00	546.500,00	0,00	532811
532812	BILETE PREST.MAGAZIE	60.424,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	9.000,00	56.424,00	0,00	532812
532821	BILETE FORFETARE GESTIONARI	196.875,99	0,00	83.500,00	117.025,00	2.223.000,00	2.197.252,00	222.623,99	0,00	532821
532822	BILETE PRESTARI GESTIONARI	10.176,00	0,00	0,00	157,00	9.000,00	11.038,00	8.138,00	0,00	532822
53283	TIMBRE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53283
53284	ALTE VALORI TICHETE DE MASA	0,00	0,00	6.759,00	14.850,00	95.859,00	95.859,00	0,00	0,00	53284
53285	ALTE VALORI - BON BENZINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53285
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0,00	0,00	4.354,12	4.375,56	74.981,52	74.981,52	0,00	0,00	542
581	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	413.535,60	413.535,60	5.854.012,84	5.854.012,84	0,00	0,00	581
6021	CH.CU MAT.AUXILIARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6021
60221	ch cu combustibil nededuductib	0,00	0,00	1.763,53	1.763,53	13.763,04	13.763,04	0,00	0,00	60221
60222	CH.CU COMBUSTIBILUL DEDUCTIBIL	0,00	0,00	1.422,25	1.422,25	11.099,04	11.099,04	0,00	0,00	60222
6024	CH.CU PIESELE DE SCHIMB	0,00	0,00	1.374,96	1.374,96	2.445,03	2.445,03	0,00	0,00	6024
6028	CH.ALTE MAT.CONSUMABILE	0,00	0,00	17.256,03	17.256,03	103.126,76	103.126,76	0,00	0,00	6028
603	CH.CU.OB.DE INVENTAR	0,00	0,00	3.120,87	3.120,87	11.849,61	11.849,61	0,00	0,00	603
6041	CHELTUIELI TICHETE MASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6041
6042	cheltuieli nestocate	0,00	0,00	3.040,00	3.040,00	29.759,30	29.759,30	0,00	0,00	6042

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6051	CHELTUIELI ENERGIE ELECTRICA	0,00	0,00	18.411,02	18.411,02	207.857,83	207.857,83	0,00	0,00	6051
6052	CHELTUIELI APA CANAL	0,00	0,00	2.585,86	2.585,86	45.820,35	45.820,35	0,00	0,00	6052
6053	CHELT PRIVIND CONSUM DE GAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6053
6054	CH EN TERMICA	0,00	0,00	1.017,35	1.017,35	5.617,30	5.617,30	0,00	0,00	6054
611	CH.CU INTRET.SI REPAR.	0,00	0,00	583,43	583,43	21.918,19	21.918,19	0,00	0,00	611
612	CH.CU REDEV.,LOCAT.GEST.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612
613	CH.CU PRIME DE ASIGURARE	0,00	0,00	13.497,58	13.497,58	24.198,28	24.198,28	0,00	0,00	613
614	CH.CU STUD.SI CERCET.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614
6211	CH SALARII COLABORATORI	0,00	0,00	14.748,00	14.748,00	152.396,00	152.396,00	0,00	0,00	6211
622	CH.PRIV.COMIS.SI ONORARII	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	29.148,67	29.148,67	0,00	0,00	622
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0,00	0,00	2.650,72	2.650,72	3.343,88	3.343,88	0,00	0,00	6231
62311	CHELT.DE PROTOCOL NEDEDUCTIBIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62311
6232	CHELTUIELI RECLAMA SI PUBLICIT	0,00	0,00	2.183,29	2.183,29	16.117,81	16.117,81	0,00	0,00	6232
624	CH.TRANSP.BUNURI SI PERS.	0,00	0,00	122,64	122,64	1.996,21	1.996,21	0,00	0,00	624
625	CH.CU DEPLASARI,DETASARI	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	625
626	CH.POSTALE,TAXE TELECOM.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626
6261	CHELT CU ABONAMENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6261
6262	CH-TX TELECOMUNICATII	0,00	0,00	1.383,23	1.383,23	15.682,11	15.682,11	0,00	0,00	6262
6263	CH POSTALE	0,00	0,00	48,60	48,60	445,40	445,40	0,00	0,00	6263
627	CH.SERV.BANCARE,ASIMILATE	0,00	0,00	970,40	970,40	5.912,21	5.912,21	0,00	0,00	627
628	ALTE CH.SERV.EX.LA TERTI	0,00	0,00	76.010,72	76.010,72	940.714,20	940.714,20	0,00	0,00	628
635	CH.CU ALTE IMPOZ.,TAXE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635
6351	CHELTUIELI PRIVIND FD RISC	0,00	0,00	351,00	351,00	2.759,00	2.759,00	0,00	0,00	6351
6352	COMISION CARTI DE MUNCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6352
6353	CHELTUIELI PRIVIND TX SI IMPOZ	0,00	0,00	12.714,27	12.714,27	153.268,79	153.268,79	0,00	0,00	6353
6354	CH. CU TX. JUD. TIMBRU	0,00	0,00	0,00	0,00	1.779,11	1.779,11	0,00	0,00	6354
6355	CH CU DIVERSE TX	0,00	0,00	27,07	27,07	5.929,84	5.929,84	0,00	0,00	6355
6356	Fond ptr.pers.cu handicap	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6356
6357	CH.CU TVA PROT.NEDEDUCTIBIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6357
641	CH.CU REMUN.PERSONAL	0,00	0,00	204.939,00	204.939,00	1.567.168,00	1.567.168,00	0,00	0,00	641
642	Cheltuieli cu tichete de masa	0,00	0,00	14.850,00	14.850,00	95.859,00	95.859,00	0,00	0,00	642
6451	CONTRIB.UNIT.ASIG.SOCIALE	0,00	0,00	46.008,00	46.008,00	358.830,40	358.830,40	0,00	0,00	6451
6452	CONTRIB.UNIT.AJUT.SOMAJ	0,00	0,00	1.538,00	1.538,00	11.725,00	11.725,00	0,00	0,00	6452
6453	CONTRIB.UNIT.ASIG.SOC.SAN	0,00	0,00	11.424,00	11.424,00	89.415,00	89.415,00	0,00	0,00	6453
6454	contrb la fd national 0,75%	0,00	0,00	1.741,00	1.741,00	13.321,00	13.321,00	0,00	0,00	6454
654	PIERDERI DIN CREANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	4.332,00	4.332,00	0,00	0,00	654

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6581	DESPAG.AMENZI,PENALITATI	0,00	0,00	0,00	0,00	447,02	447,02	0,00	0,00	6581
65821	DONATII SI SUBV.ACORDATE	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	65821
65822	CHELT SOCIALE	0,00	0,00	2.944,37	2.944,37	24.442,80	24.442,80	0,00	0,00	65822
6583	Chelt.privind activele cedate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6583
6588	ALTE CHELT.DE EXPLOATARE	0,00	0,00	2,35	2,35	32.031,51	32.031,51	0,00	0,00	6588
665	CH.DIN DIF.CURS VALUTAR	0,00	0,00	287,98	287,98	3.307,75	3.307,75	0,00	0,00	665
6811	CH.EXPL.AMORT.IMOBILIZARI	0,00	0,00	43.732,94	43.732,94	456.163,44	456.163,44	0,00	0,00	6811
6812	CH.EXPL.PROVIZ.RISC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6812
6911	Ch.prv.impozt profit	0,00	0,00	7.782,00	7.782,00	158.314,00	158.314,00	0,00	0,00	6911
7041	VENITURI TX FORFETARE	0,00	0,00	94.376,18	94.376,18	1.771.984,61	1.771.984,61	0,00	0,00	7041
7042	VENITURI TX PRESTARI	0,00	0,00	126,62	126,62	8.902,32	8.902,32	0,00	0,00	7042
7043	VENITURI TX MESE	0,00	0,00	106.435,72	106.435,72	1.489.150,76	1.489.150,76	0,00	0,00	7043
706	VENIT.DIN REDEV,LOC.GEST.	0,00	0,00	168.030,26	168.030,26	1.884.135,81	1.884.135,81	0,00	0,00	706
722	V.PROD.IMOB.CORP.-Piata Alfa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722
754	VENIT.DIN CREANTE REACTIV	0,00	0,00	0,00	0,00	3.490,87	3.490,87	0,00	0,00	754
758	ALTE VENIT.DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758
7581	VENIT.DESPAG.PENALITATI	0,00	0,00	1.525,63	1.525,63	72.533,64	72.533,64	0,00	0,00	7581
7582	VENITURI DIN PARTICIPATIUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7582
7583	VENITURI DIN CED.ACTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7583
7588	ALTE VENITURI	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.017,37	-1.017,37	0,00	0,00	7588
7642	CISTIGURI DIN INV FIN PE T.S.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7642
765	VENIT.DIN DIF.CURS VALUTA	0,00	0,00	0,00	0,00	411,20	411,20	0,00	0,00	765
766	VENITURI DIN DOBINZI	0,00	0,00	4.665,31	4.665,31	137.635,54	137.635,54	0,00	0,00	766
7812	VENIT.PROV.PT.RISC CHELT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7812
Total:		9.061.197,78	9.061.197,78	6.848.587,80	6.848.587,80	108.176.841,26	108.176.841,26	10.442.289,01	10.442.289,01	

Intocmit, Sarboiu Elena

Contabil sef, ec. Chis Emnuela

SOCIETATEA COMERCIALĂ "TÎRGURI OBOARE PIETE" S.A. ARAD
TOP
Arad
C.I.F.RO8145406

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Arad
EXPERT CONTABIL
CHIȘ EMANUELA
24343413

TOP ARAD

S.C. TÂRGURI OBOARE PIEŢE S.A. ARAD

ARAD, P-ţa Mihai Viteazul, Nr.13, Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403
OFICIUL REGISTRULUI COMERŢULUI J02/37/1996
CIF: RO 8145406
CONT: RO 69 BUCU575004242511RO01 –ALPHA BANK ARAD

Nr. Certificat: 00659
ISO 9001: 2000

S.C. TÎRGURI, OBOARE ŞI PIEŢE S.A.
ARAD
Nr. 663 Data 25.03.2013

RAPORTUL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar al anului 2012

Data raportului : **25.03.2013**

Denumirea societatii : **S.C. TOP S.A. Arad**

Sediul social : **Piata Mihai Viteazul nr.13 Arad**

Nr. tel. / Fax : **0257 – 250056 / 0257 – 252403**

Nr.si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului : **J02/37/1996**

CIF : **RO 8145406**

Capitalul social subscris si varsat : **132.375 lei divizat in 52.950 actiuni**

1 Scurt istoric al SC TOP SA

Pana in anul 1992, serviciul public de administrare a pietelor a fost organizat ca si serviciu in cadrul structurii organizatorice a Primariei Municipiului Arad .

In anul 1992 , prin aplicarea HGR 597/1992, a fost infiintata Regia Autonoma de Administrare a Pietelor ,Targurilor si Oboarelor, care a prestat servicii publice de interes local si care a functionat sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Arad.

In anul 1995, prin Hotararea nr.23/1995 si Hotararea nr.114/1995, Consiliul Local a aprobat infiintarea SC TOP SA , prin transformarea regiei autonome in societate pe actiuni .

Activitatea de baza a societatii , in conformitate cu actul constitutiv al societatii, este administrarea pietelor, targurilor si oboarelor din municipiul Arad , cu intreaga paleta de servicii oferita populatiei si agentiilor economici in acest domeniu. In anul 2012 , SC TOP SA a administrat ca si concesionar al Municipiului Arad 10 piete publice :

1. Piata Mihai Viteazul
2. Piata Catedralei
3. Piata Fortuna
4. Piata Aurel Vlaicu

5. Piata Miorita
6. Piata Sanicolaul Mic
7. Piata Obor
8. Piata Gradiste
9. Piata Alfa
10. Piata Solara

Structura actionariatului. In conformitate cu actul constitutiv al societatii, SC TOP SA are 70 de actionari inscrisi la ORC Arad . Actionarii societatii sunt :

Nr.crt	Actionar	Aport capital social	Nr actiuni	Procent
1	Municipilu Arad	123.190,00	49.276	93,06%
2	SC Aramela SRL prin lichidator	2.297,50	919	1,74%
3	SC Prodpan SRL	2.295,00	918	1,74%
4	Viorel Dinu	2.250,00	900	1,69%
5	Actionari minoritari (persoane fizice)	2.342,50	937	1,77%

2 Situatia economico-financiara

a) Situatia comparativa a principalelor posturi bilantiere din raportarea financiara pentru anul 2012 fata de aceeasi perioada a anului trecut , se prezinta astfel :

Nr.crt	Denumire indicator	An 2011	An 2012	Procent
1	Active imobilizate	4.336.843	4.266.612	98,38%
2	Active circulante total	3.380.504	4.403.651	130,27%
	din care = stocuri	1.314	1.474	112,18%
	= creante	116.916	361.338	309,06%
	= casa si conturi la banci	3.262.274	4.040.839	123,87%
3	Datori pana la 1 an	365.042	522.328	143,09%
4	Active circulante nete	2.369.296	3.175.239	134,02%
5	Datorii peste 1 an	0	0	0,00%
6	Capital social	132.375	132.375	100,00%
7	Subventii pentru investitii	0	0	0,00%
8	Total rezerve , din care :	5.734.354	6.564.903	114,48%
	- rezerve din reevaluare	762.670	688.730	90,31%
	- rezerve	4.971.684	5.876.173	118,19%
9	Profit (pierdere)	840.549	744.573	88,58%
10	Total capitaluri proprii	6.707.278	7.441.851	110,95%

Activele imobilizate au scazut fata de anul 2011 cu 1,62 % in principal in urma amortizarii complete a unor mijloace fixe.Tot odata s-au pus in functiune urmatoarele obiective de investitii realizate in anul 2012 , si anume :

- Lucrari de imprejmuire Piata Obor -67.223 lei
- Amenajare sector lactate Piata Miorita – 34.764,14 lei
- Amenajare a patru spatii compartimentate Piata Fortuna cu inchidere grilaj metalic - 66.820,01 lei
- Achizitie vitrine frigorifice (4 buc) Piata Miorita – 19.980 lei
- Proiect inchidere sector flori Piata Mihai Viteazul – 45.129,96 lei
- Amenajare platforma dalata cu rigole si canalizare Piata Mihai Viteazul – 168.997,04 lei (lucrare contractata dar nefinalizata la finele anului 2012 in valoare de 456.601,53 lei)

Creantele au crescut in anul 2012 fata de 2011 , de la valoarea de 116.916 lei la valoarea de 361.338lei, crestere datorata de avansul achitat la lucrarea de investitie "Amenajare platforma dalata cu rigole si canalizare Piata Mihai Viteazul".

Datoriile sub un an au crescut de la valoarea de 365.042 lei, cat erau in anul 2011, la 522.328 lei in anul 2012.

b) Contul de profit si pierdere comparativ anul 2011 / 2012 :

Nr.crt	*Denumire indicator*	*An 2011*	*An 2012*	*Procent*
1	Cifra de afaceri neta	5.058.705,00	5.154.174,00	**101,89%**
2	Venituri din exploatare	5.124.864,00	5.225.690,00	**101,97%**
3	Cheltuieli din exploatare	4.243.084,00	4.457.542,00	**105,05%**
	Rezultat din exploatare			
	- profit	881.780,00	768.148,00	**87,11%**
4	- pierdere	0	0	**0,00%**
5	Venituri financiare	135.264,00	138.047,00	**102,06%**
6	Cheltuieli financiare	193,00	3.308,00	**1713,99%**
	Rezultat financiar			
	- profit	135.071,00	134.739,00	**99,75%**
7	- pierdere			
	Rezultat brut al exercitiului			
	- profit	1.016.851,00	902.887,00	**88,79%**
8	- pierdere			
	Rezultat net al exercitiului			
	- profit	840.549,00	744.573,00	**88,58%**
9	- pierdere			

Potrivit datelor de mai sus, societatea a incheiat anul 2012 cu o cifra de afaceri neta de 5.154.174 lei, in crestere cu 1,89 % fata de cifra realizata anul trecut (5.058.705 lei) si a inregistrat un profit brut de 902.887 lei, in scadere fata de aceeasi perioada a anului trecut, cand s-a inregistrat un profit brut de 1.016.851 lei.

Pe tipuri de activitati, situatia se prezinta astfel:

A) **Activitatea de exploatare** s-a incheiat cu un profit de 768.148 lei, in scadere fata de rezultatul realizat anul trecut (profit 881.780 lei);

Veniturile din exploatare au crescut cu 1,97% fata de perioada similara a anului trecut, respectiv cu 114.139 lei, situatia lor prezentandu-se astfel:

a) *Veniturile din productia vanduta(cifra de afaceri)* a crescut in valori absolute cu 95.469 lei.

b) *Alte venituri din exploatare* au crescut cu 5.357 lei - de la 66.159 lei la 71.516 lei

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 5,05%, in valori absolute la 4.457.542 lei, situatia lor prezentandu-se astfel:

a) cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile au scazut in valori absolute la 130.434 lei si ca pondere in total cheltuieli de exploatare la 2,93% .

Pe elemente componente situatia se prezinta astfel:

	2011	2012
- cheltuieli cu materiile prime	144.954	130.434
- alte cheltuieli materiale	35.831	41.609
- alte cheltuieli externe(energie si apa)	229.884	259.295

b) cheltuielile totale de personal au scazut in valori absolute cu 180.354 lei, adica de la 2.316.672 la 2.136.318 si au o pondere in total cheltuieli de exploatare de 47,93 %, in scadere fata de anul trecut cand ponderea cheltuielilor cu salariile in total cheltuieli de exploatare era de 54,60%.

Pe elemente componente situatia se prezinta astfel:

	2011	2012
- cheltuieli cu salariile brute	1.837.434	1.663.027
- cheltuieli cu asig. si prot.sociala	479.238	473.291

c) cheltuieli privind amortizarile, au crescut in valori absolute cu 73.130 lei, adica de la 383.033 lei la 456.163 lei.

d) cheltuielile privind prestatiile externe au crescut in valori absolute cu 484.212 lei, adica de la 727.712 lei la 1.211.924 lei .

e) cheltuieli cu alte impozite si taxe, au scazut de la 321.505 lei la 163.737 lei; reprezinta valoarea la zi a impozitelor pe cladiri, masini, alte taxe locale;

f) cheltuieli cu despagubiri, donatii, activele cedate, au scazut de la 76.205 lei la 57.221 lei;

B) **Activitatea financiara** s-a incheiat cu un profit de 134.739 lei**, in scadere** fata de aceeasi perioada a anului trecut (135.071 lei).Aceasta scadere se datoreaza fluctuatiilor de curs valutar .

Analiza principalilor indicatori de bilant la 31.12.2012

	ACTIV	PASIV
Nivelul 1	**Active imobilizate**	**Pasive pe termen lung**
Nivelul 2	**Active realizabile**	**Datorii curente < 1 an**
Nivelul 3	**Trezorerie pozitiva**	**Trezorerie negativa**

*** Explicatii privind componenta celor de mai sus:

Active imobilizate : cuprind imobilizari necorporale, corporale, financiare si creante comerciale cu scadenta > 1 an;

Active realizabile: cuprind stocuri, creante de maxim 1 an, conturi de regularizare si prime privind rambursarea obligatiunilor (daca este cazul);

Trezoreria pozitiva: cuprinde conturi la banci si casa, in lei si in devize, cecuri de incasat, alte valori, respectiv acele active existente sub forma cash sau susceptibile sa fie transformate rapid in lichiditati;

Pasive pe termen lung: cuprind sursele de finantare cu caracter permanent sau de lunga durata, respectiv capitaluri proprii in sens larg, provizioane pentru riscuri si cheltuieli, datorii cu scadenta > 1 an.

Datorii curente cu scadenta < 1 an : cuprind datoriile curente nefinanciare, cu scadenta <1 an, avansuri primite, alte datorii.

Trezoreria pozitiva: cuprinde datoriile financiare cu scadenta < 1 an.

In cazul **S.C."TOP" S.A.** bilantul restructurat se prezinta astfel:

	ACTIV		**PASIV**
Nivelul 1	**4.266.612**		**7.441.851**
Imobilizari corporale	4.241.254	Capitaluri proprii	7.441.851
Imoblizari financiare	4.960	Datorii fin > 1 an	0
Imobilizari necorporale	0	Provizioane riscuri	0
		Subventii investitii	0
Nivelul 2	**362.812**		**1.228.412**
Stocuri	1.474	Datorii comerciale	522.328
Creante comerciale	361.338	Avansuri	706.084
Chelt.inreg. in avans	0	Alte datorii	0
Nivelul 3	**4.040.839**		**0**
Casa si conturi la banci	4.040.839	Credite bancare < 1 an	0
TOTAL	**8.670.263**		**8.670.263**

Principalii **indicatori** care stau la baza analizei se prezinta astfel:

Fondul de rulment, ca diferenta intre pasive pe termen lung si activele imobilizate, **este pozitiv (3.175.239 lei).**

Nivelul 1 al bilantului reprezinta partea cea mai stabila in timp, are variatii mici pe perioade scurte. Arata, in cazul S.C."TOP" S.A., o **buna gestionare** la acest **nivel**, el finantand practic si o parte din activele realizabile.

Necesarul de fond de rulment, ca diferenta intre activele realizabile si datoriile pe termen scurt, **este negativ (- 865.600 lei).**Reprezinta resursele necesare pentru finantarea activitatii curente.Situatia de echilibru financiar este cand necesarul de fond de rulment este zero.In practica situatia este buna cand necesarul de fond de rulment este < 0 , adica atunci cand nu avem nevoie de alte surse pentru finantarea activitatii curente.

Trezoreria neta, ca diferenta intre fondul de rulment si necesarul de fond de rulment, **este pozitiva (4.040.839 lei).**Confirma ideea ca exista un excedent de fiinantare datorita desfasurarii unei

activitati eficiente, iar imbogatirea trezoreriei arata ca societatea dispune de lichiditati suficiente, care ii vor permite rambursarea datoriilor, dar si realizarea unor plasamente eficiente atat pe piata monetara, cat si pe cea financiara. In acest context societatea se bucura de autonomie financiara pe termen scurt si mediu .

Lichiditatea curenta, ca raport intre activele circulante si datoriile cu scadenta < 1 an, este **8,43 %.** Arata capacitatea societatii de a face fata obligatiilor pe termen scurt prin transformarea continua si progresiva a activelor circulante in lichiditati;

Lichiditatea imediata sau testul acid, ca raport intre activele circulante, minus stocuri, si datoriile cu scadenta < 1 an, este **8,43 %.** Arata mai exact lichiditatea societatii, in sensul ca s-au eliminat stocurile, fiind considerat un element mai putin lichid.

Solvabilitatea, ca raport intre total activ si total datorii, este **57,33 %.** Arata capacitatea societatii de a-si acoperi toate datoriile (furnizori, buget) pe seama valorificarii tuturor activelor sale.In cazul societatii noastre este un indicator bun (activele sunt aproximativ de 16 ori mai mari decat datoriile).

Viteza de rotatie a activelor circulante , ca raport intre cifra de afaceri si activele circulante, este de **17,04**. Aceasta arata numarul de cicluri efectuate de activele circulante in decursul unei perioade; **este un indicator satisfacator, dar acceptabil pentru o societate de servicii**, dar pentru o imagine corecta ar trebui comparat cu alte societati cu acelasi domeniu de actvitate .

3. Activitatea de investitii

Volumul de investitii realizate in anul 2012 a fost in cuantum de 402.914,15 lei respectandu-se programul de investitii aprobat de catre AGA .Acestea au fost :

- Lucrari de imprejmuire Piata Obor -67.223 lei
- Amenajare sector lactate Piata Miorita – 34.764,14 lei
- Amenajare a patru spatii compartimentate Piata Fortuna cu inchidere grilaj metalic - 66.820,01 lei
- Achizitie vitrine frigorifice (4 buc) Piata Miorita – 19.980 lei
- Proiect inchidere sector flori Piata Mihai Viteazul – 45.129,96 lei
- Amenajare platforma dalata cu rigole si canalizare Piata Mihai Viteazul – 168.997,04 lei (lucrare contractata dar nefinalizata la finele anului 2012 in valoare de 456.601,53 lei)

Obiectivele de investitie nerealizate in anul 2012 au fost :

- "Achizitie teren pentru infiintare Piata de gross " care nu mai este de actualitate , suma de 604.000 lei urmand a fi reorientata catre alte obiective de investitii , aceasta realizandu-se doar printr-un proiect de hotarare aprobat de Consiliul Local al Municipiului Arad.
- Inchidere cu PVC si geam termopan Piata Aurel Vlaicu
- Proiect Hala Piata Miorita

4. Situatia litigiilor

La inceputul anului 2012 soldul la contul " Debitori " era de 56.108,95 lei, ca la finele anului sa scada la 48.159,45 lei .Deasemenea soldul contului " Clienti incerti " la inceputul anului era in suma de 31.763.94 lei ca la finele anului sa creasca la 77.724,13 lei .

5. Propunerea Consiliului de Administratie privind repartizarea profitului net

In baza situatiilor financiare incheiate pentru exercitiul financiar 2012 prezentam situatia centralizatoare a profitului net de repartizat :

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	**744.573**
• rezerva legala	**0**
• acoperirea pierderii contabile	**0**
• dividende - reprezentand 0,34817 brut pentru o actiune	**18.436**
• fond de participare a salariatiilor la profit	**0**
• alte repartizari (rezerve ptr investitii)	**726.137**
Profit nerepartizat	**0**

6. Informatii privind evenimentele importante survenite in exercitiul financiar 2012

- La data de 30.10.2012 in baza Hotararii AGOA nr.5 / 30.10.2012 au fost alesi in functia de membrii in Consiliul de Administratie : dl.Plaveti Ioan , d-na.Ignuta Daciana Gianina, d-na. Ilut Simona, d-na Chirilov Adriana, d-na.Rus Amelia Elena, d-na.Copil Maria Alexandra,d-na. Leszay Ildiko Margareta, dl.Cristea Miron,dl. Barna Iustin Antoniu.

Fata de cele aratate mai sus , propunem AGOA sa aprobe prezentul raport, bilantul , contul de profit si pierdere , repartizarea profitului net pentru anul 2012, conform bilantului si anexelor prezentate .Deasemenea propunem descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie , a presedintelui acestuia si a directorului general al societatii pentru anul 2012.

Presedintele Consiliului de Administratie

Plaveti Ioan

S.C. TIRGUL OBOARE PIETE ARAD S.A. PREŞEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

10.

S.C. TÎRGURI, OBOARE ŞI PIEŢE S.A.
ARAD
Nr. 697 Data 28.03.2013

Raportul

Comisiei de cenzori privind verificarea si certificarea situatiilor

financiare pe anul 2012

Subsemnatii: Catana Gheorghe Adrian, Petrean Flavia si Francz Rozalia, cenzori la S.C.TARGURI OBOARE PIETE S.A. ,am procedat la verificarea si certificarea bilantului contabil pe anul 2012, care se refera la:

Total Activ 7.441.851 lei ,cifra de afaceri de 5.154.174 lei si un profit net din activitatea totala 744.573 lei.

Conturile anuale expertizate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii,responsabilitatea cenzurilor consta in a-si exprima o opinie pe baza verificarilor efectuate.

Verificarile s-au efectuat in conformitate cu normele de audit financiar , certificarea bilantului contabil si alte reglementari contabile in materie.Certificarea s-a efectuat pe baza verificarii prin sondaj a documentelor ce justifica sumele si informatiile continute in conturi, a evaluarii principiilor si metodelor contabile folosite pentru elaborare tinand seama si de prezentarea in ansamblu a conturilor analizate.

Bilantul contabil, contul de profit si pierdere si anexele pe anul 2012 dau o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului, siuatiei financiare si rezultatului financiar si sunt in conformitate cu Legea Contabilitatii nr 82/1991cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea S.C. TOP S.A. inregistreaza la 31 decembrie 2012 :

I.Elemente patrimoniale:

a.Imobilizari necorporale nete in valoare de 20.398 lei , realizand o crestere de 19.519 lei fata de 31 decembrie 2011.

b.Imobilizari corporale nete in suma de 4.241.254 lei, mai mica fata de aceeasi perioada a anului trecut cu 95.589 lei.

c.Imobilizari financiare in suma de 4.960 lei, realizeaza o crestere cu 4.700 lei fata de 31 decembrie 2011.

d.Stocurile la finele anului 2012 insumeaza 1.474 lei mai mare fata de decembrie 2011 cu 160 lei.

d.Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in conformitate cu Ordinul nr. 2.861/2009 pentru inventarierea patrimoniului, a fost emisa Decizia nr 37 /16.10.2012 iar rezultatele inventarierii, consemnate in proces verbal nr 270/30.01.2013 al Comisiei Centrale de inventariere. Nu au fost diferente de inregistrat in contabilitate.

e.Au fost scoase din uz obiecte de inventar in valoare de 7.999,79 lei conform procesului verbal a comisiei de scoatere din uz nr. 268/30.01.2013.

1.Situatia creantelor

Total creante din active circulante sunt in suma de 361.338 lei din care : furnizori debitori 136.980; facturi neincasate 89.391 lei; clienti incerti 77.724 lei; contributii concedii indemnizatii 1620 lei; debitori in litigiu 48.159 lei; indemnizatii AGA 17.157 lei; debitori diversi 1.351 lei; provizioane pentru deprecierea creantelor clienti – 11.044 lei.

2.Situatia datoriilor

Volumul total al datoriilor este de 361.909 lei, toate aceste datorii reprezentand sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an. Total datorii cuprinde urmatoarele : salarii si obligatii salariale 139.525 lei; retineri din salarii 3.478 lei; garantii gestionari 84.583 lei; lei impozit salar 30.688 lei; TVA de plata 42.514 lei; furnizori 51.179 lei; impozit pe profit 7.782 lei; alte datorii 2.160 lei.

II.Structura capitalului social

Situatia capitalului propriu se prezinta astfel:

		Modificari		
	31.12.2011	Plus	Minus	31.12.2012
Capital subscris varsat	132.375	-	-	132.375
Rezerve din reevaluare	762.670		73.940	688.730
Rezerve	4.971.684	904.489	-	5.876.173
Rezultatul reportat	0	840.549	840.549	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	840.549	5.367.227	5.463.203	744.573
Capitaluri proprii	6.707.278	7.112.265	6.377.692	7.441.851

Capitalul social este constituit din 52.950 actiuni cu o valoare nominala de 2.50 lei/actiune,iar structura actionariatului este urmatoarea:

Consiliul Local Arad: 49.276 actiuni

Dinu Viorel: 900 actiuni

SC Prodpan SRL: 918 actiuni

Salariatii SC TOP S.A.: 919 actiuni

SC Aramella SRL: 919 actiuni

Toma Aurelian: 18 actiuni

III Contul de profit si pierdere:

Analizand contul de profit si pierdere la finele anului 2012, situatia se prezinta astfel:

Total venituri: 5.363.737 lei,din care:

-venituri din exploatare 5.225.690 lei,in crestere de 102% fata de anul anterior,iar cifra de afaceri a inregistrat o crestere de 95.469 lei.

-venituri financiare 138.047 lei, inregistrand o crestere de 102% fata de anul anterior.

-venituri extraordinare: nu sunt inregistrate

Total cheltuieli: 4.460.850 lei,din care:

-cheltuieli de exploatare: 4.457.542 lei, ponderea cea mai mare inregistrand-o cheltuielile cu salariile si contributiile aferente(aproximativ 51,34%),urmate de cheltuieli cu prestatiile externe (cca 23,77%) si cheltuieli cu impozite,taxe si varsaminte asimilate(3,76%)

-cheltuieli financiare 3.308 lei

-chetuieli extraordinare: nu se inregistreaza.

Profitul net inregistrat de societate,respectiv 744.573 lei a scazut cu 11,42% fata de anul precedent.

IV Organizarea contabilitatii :

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct ,conform prevderilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu respectarea OMFP nr. 3.055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, actualizata. Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automate a datelor.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat, au fost consemnate in documente justificative, in momentul efectuarii acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza balantei analitice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor, cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului de profit si pierdere.

Verificarile efectuate prin sondaje au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de Profit si pierdere si le propunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Comisia de Cenzori :

Catana Gheorghe Adrian

Petrean Flavia

Francz Rozalia