



## S.C. TIRGURI OBOARE SI PIETE S.A. ARAD

ARAD, P-la Mihai Viteazul Nr.13, www.top-arad.ghidularadean.ro  
Tel:0257 250056, 0257 250016, Fax:0257 252403  
OFICIUL REGISTRULUI COMERTULUI J02/37/1996 CIF: RO 8145406  
CONT: RO 69 BUCU575004242511RO01 -ALPHA BANK ARAD



Nr. Certificat: 00659  
**ISO 9001: 2008**

### CONVOCATOR

Nr.684 din 19.03.2015

Consiliul de Administrație al SC TOP SA Arad, înregistrat la ORC sub nr.J02/37/1996, având CUI 8145406, capital social subscris și vărsat de 132.375 lei, în temeiul art.117 alin.(1) din Legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, al art.15 alin.(1) din actul constitutiv, pentru toți acționarii înscrși în registrul acționarilor la sfârșitul zilei de 19.03.2015, stabilită ca dată de referință, **convoacă** Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru data de **27.04.2015, orele 12,00, la sediul societății din Arad, Piața Mihai Viteazul nr.13**, cu următoarea,

### ORDINE DE ZI

1. Aprobarea situațiilor financiare ale exercițiului financiar 2014 și a rapoartelor prezentate de Consiliul de Administrație și a comisiei de cenzori.
2. Aprobarea descărcării de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2014.
3. Aprobarea distribuirii profitului pentru exercițiul financiar 2014 și fixarea dividendului pe acțiune.
4. Aprobarea programului de activitate a Consiliului de Administrație pentru anul 2015.

Documentele ședinței referitoare la ordinea de zi sunt puse la dispoziția acționarilor la sediul societății începând cu data publicării convocării.

*Dacă nu sunt îndeplinite condițiile de validitate la prima convocare* se convoacă pentru a doua oară Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor cu aceeași ordine de zi, pentru **28.04.2015**, orele **12,00**, la adresa și locul menționate pentru prima convocare.

Pentru informații suplimentare, vă rugăm să vă prezentați la sediul societății din Arad, Piața Mihai Viteazul nr.13 sau să ne contactați la telefon 0257.25.00.56.

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



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

Tip situație financiară : BS

An  Semestrul Anul 2014

Entitatea SC TARGURI OBOARE PIETE SA

Judet Arad Localitate ARAD  
Sector  
Strada MIHAI VITEAZUL Nr. 13 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J02/37/1996

Cod unic de înregistrare 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

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Forma lungă

Forma prescurtată

Forma simplificată

### Raportări anuale

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

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

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

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

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori :

Capitaluri - total

8.652.750

Profit/ pierdere

236.551

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Semnătura si stampila



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

CHIS EMANUELA

Nr.de înregistrare în Registrul CAER

31708/2008

Semnătura electronica

**AUDITOR,**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAER

Cod fiscal

## BILANȚ prescurtat

ARAD

16. MAR 2015

Nr. 642.

Data

la data de 31.12.2014

- lei -

Formular 10

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	614	1.050
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	5.839.987	5.911.051
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03	260	260
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	5.840.861	5.912.361
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct.301+302+321+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	10.107	8.952
II. CREAŢE (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	252.030	264.283
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	2.270.000	2.275.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	1.224.856	1.149.622
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	3.756.993	3.697.857
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	10		55.186
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	506.645	445.624
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)</b>	12	2.617.242	2.740.389
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)</b>	13	8.458.103	8.652.750
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	15		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)</b>	16	633.106	567.030
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18	633.106	567.030
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	633.106	567.030
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
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 naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	27	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	28	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29	1.142.584
IV. REZERVA (ct.106)	30	6.676.249
Acțiuni proprii (ct. 109)	31	
Căștiguri 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)	34	
	35	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA	36	506.895
EXERCITIULUI FINANCIAR	37	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	38	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	8.458.103
Patrimoniul public (ct. 1016)	40	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)	41	8.652.750

Suma de control F10 : 117089800 / 284801185

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.06** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura

Stampila unității

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEE

Semnătura

Nr.de inregistrare in Registrul profesional:

31708/2008



Formular  
VALIDAT



## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă <b>(rd. 02+03-04+05+06)</b>	01	5.066.448	5.278.301
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	5.066.448	5.278.301
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)	07		
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	2.108	
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	54.787	58.529
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)</b>	12	5.123.343	5.336.830
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	172.417	149.193
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	48.107	46.035
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	266.999	266.228
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
<b>6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)</b>	18	2.330.504	2.422.922
a) Salarii și indemnizații <sup>1)</sup> (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.847.592	1.943.189
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	482.912	479.733
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale <b>(rd. 22 - 23)</b>	21	513.025	624.636
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	513.025	674.636
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante <b>(rd. 25 - 26)</b>	24	-11.901	-16.705
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	21.822	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	33.723	16.705
<b>8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)</b>	27	1.332.055	1.610.571

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.117.777	1.214.877
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	179.504	316.069
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	34.774	79.625
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	4.651.206	5.102.880
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	472.137	233.950
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	146.217	77.993
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	1.130	431
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	147.347	78.424
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	396	2.333
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	396	2.333
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	146.951	76.091
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	619.088	310.041
- 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

F20 - pag. 3			
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	5.270.690	5.415.254
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	4.651.602	5.105.213
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	619.088	310.041
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	112.193	73.490
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	506.895	236.551
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 84295505 / 284801185

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura

Stampila unității



### INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

31708/2008

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2014

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	1	236.551	
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04			
Furnizori restanți – 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			
- contribuția 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 creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati		24	50	50	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	50	50	



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

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
	<b>B</b>	<b>1</b>	
	64		97.698
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților			
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
<b>VII. Cheltuieli de inovare *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 76 + 84)</b>	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 77 la 83)</b>	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 85+86)</b>	84		

85	- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)		
86	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		
87	Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:		
88	- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)		
89	Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)		
90	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)		
91	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	18.739	8.531
92	- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)		
93	- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	18.707	8.531
94	- subventii de incasat(ct.445)		
95	- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)		
96	- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	32	
97	Creantele entitatii in relatiiile cu entitatile afiliate(ct.451)		
98	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)		
99	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	109.626	111.108
100	- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)		
101	- 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)	109.626	111.108
102	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)		
103	Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:		
104	- de la nerezidenti		
105	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)		
106	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)		
107	- acțiuni cotate emise de rezidenti		
108	- acțiuni necotate emise de rezidenti		

- părți sociale emise de rezidenți	109	
- obligațiuni emise de rezidenți	110	
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111	
- acțiuni emise de nerezidenți	112	
- obligațiuni emise de nerezidenți	113	
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114	
Casa în lei și în valută <b>(rd.116+117)</b>	115	26
- în lei (ct. 5311)	116	26
- în valută (ct. 5314)	117	
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.119+121)</b>	118	2.709.731
- în lei (ct. 5121), din care:	119	2.709.731
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120	
- în valută (ct. 5124), din care:	121	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122	
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.124+125)</b>	123	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125	
Datoriile <b>(rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)</b>	126	1.138.251
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 ), <b>(rd. 128 +129)</b>	127	
- în lei	128	
- în valută	129	
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), <b>(rd.131 +132)</b>	130	
- în lei	131	
- în valuta	132	
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), <b>(rd. 134+135)</b>	133	
- în lei	134	
- în valută	135	
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), <b>(rd. 137+138)</b>	136	
- în lei	137	
- în valuta	138	
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), <b>(rd. 140+141)</b>	139	
- în lei	140	
- în valută	141	
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), <b>( rd. 143+144)</b>	142	
- în lei	143	
- în valuta	144	

		F30 - pag.6	
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), <b>(rd.146+147)</b>	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) <b>(rd.149+150)</b>	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) <b>(rd.152+153)</b>	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), <b>(rd. 155+156)</b>	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 159+160)</b>	158		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	9.989	666
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	140.992	146.315
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.166 la 169)</b>	165	353.380	295.704
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	111.813	85.195
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	241.179	210.199
- fonduri speciale - taxe și varsamente asimilate (ct.447)	168	388	310
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) <b>(rd.173 la 177)</b>	172	633.890	569.968

-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	784	1.438
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	633.106	568.530
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	132.375	132.375
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	132.375	132.375
- părți sociale	183		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	170.831	220.665
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
<b>XI. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
		<b>Suma (lei)</b>	<b>Suma (lei)</b>
		<b>% 5)</b>	<b>% 5)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)</b>	190	132.375	132.375
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191	123.190	123.190
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192		
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193	123.190	123.190
		93,00	93,00

	194			
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:				
- cu capital integral de stat	195			
- cu capital majoritar de stat	196			
- cu capital minoritar de stat	197			
- deţinut de regii autonome	198			
- deţinut de societăţi cu capital privat	199	4.593	3,50	4.593
- deţinut de persoane fizice	200	4.592	3,50	4.592
- deţinut de alte entităţi	201			
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2013</b>		<b>31.12.2014</b>
<b>XII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:</b>	202			
- către instituţii publice centrale;	203			
- către instituţii publice locale;	204			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	205			
	<b>Nr.</b>	<b>Sume</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2013</b>		<b>31.12.2014</b>
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:</b>	206			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	207			
- către instituţii publice centrale;	208			
- către instituţii publice locale;	209			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	210			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211			
- către instituţii publice centrale;	212			
- către instituţii publice locale;	213			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	214			

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

Suma de control F30: 19545440 / 284801185

) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>20</sup>, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

jurativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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



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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Semnatura



Stampila unitatii

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31708/2008

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	979.938
Alte imobilizari	02	873.513	106.425		X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
<b>TOTAL (rd.01 la 03)</b>	04	873.513	106.425		X	979.938
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	150.000			X	150.000
-onstructii	06	5.011.513	100.846			5.112.359
Instalatii tehnice si masini	07	708.421	411.811			1.120.232
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	296.736	215.362			512.098
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	288.157	369.741	508.049		149.849
<b>TOTAL (rd.05 la 09)</b>	10	6.454.827	1.097.760	508.049		7.044.538
<b>Imobilizari financiare</b>	11	260			X	260
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)</b>	12	7.328.600	1.204.185	508.049		8.024.736

## 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	872.899	105.989		978.888
<b>TOTAL (rd.13 + 14)</b>	15	872.899	105.989		978.888
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	100.863	316.366		417.229
Instalatii tehnice si masini	18	301.773	171.583		473.356
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	212.204	30.698		242.902
<b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>	20	614.840	518.647		1.133.487
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)</b>	21	1.487.739	624.636		2.112.375

**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)
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
<b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>	<b>25</b>				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
.ite instalatii, utilitaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
<b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>	<b>31</b>				
<b>Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				


Suma de control F40 : 63870440 / 284801185

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**


Numele si prenumele  
**NISTOR STELIAN**

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității  


Numele si prenumele  
**CHIS EMANUELA**

Calitatea  
**12—CONTABIL SEF**

Semnătura  


Nr.de inregistrare in organismul profesional:  
**31708/2008**

**Formular VALIDAT**



Nr. Certificat: 00659  
ISO 9001:2008

## TOP ARAD

### S.C. TÂRGURI OBOARE PIETE S.A. ARAD

ARAD, P-ța Mihai Viteazul,  
Nr.13, Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403 ,www.top-arad.ghidularadean.ro  
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI J02/37/1996  
CIF: RO 8145406  
CONT: RO 69 BUCU575004242511RO01 –ALPHA BANK ARAD



### RAPORTUL

#### CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar al anului 2014

Data raportului : 16.03.2015  
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 agentilor economici in acest domeniu. In anul 2014 , SC TOP SA a administrat ca si concesionar al Municipiului Arad 10 pietre publice :

1. Piata Mihai Viteazul
2. Piata Catedralei
3. Piata Fortuna

- 21
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 inregistrati la ORC Arad . Actionarii societatii sunt :

Nr.crt	Actionar	Aport capital social	Nr actiuni	Procent
1	Municipiul 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 2014 fata de aceeasi perioada a anului trecut , se prezinta astfel :

Nr.crt	Denumire indicator	An 2013	An 2014	Procent
1	Active imobilizate	5.840.861	5.912.361	101,22%
2	Active circulante total	3.756.993	3.697.857	98,43%
	din care = stocuri	10.107	8.952	88,57%
	= creante	252.030	264.283	104,86%
3	= casa si conturi la banci	3.494.856	3.424.622	97,99%
	Datori pana la 1 an	506.645	445.624	87,96%
4	Active circulante nete	2.617.242	2.740.389	104,71%
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 :	7.818.833	8.283.824	105,95%
	- rezerve din reevaluare	1.142.584	1.054.573	92,30%
	- rezerve	6.676.249	7.229.251	108,28%
9	Profit ( pierdere )	506.895	236.551	46,67%
10	Total capitaluri proprii	8.458.103	8.652.750	102,30%

Activele imobilizate au crescut fata de anul 2013 cu 1,22 % in principal in urma puneri in functiune a unor obiective de investitii , si anume :

- o Lucrari de ventilatie si electrice Piata Fortuna – valoare 41.103,36 lei
- o Module acoperire mese Piata Obor – valoare 130.000 lei
- o Lucrari de pavaj, canalizare + proiect Parcare Piata Mihai Viteazul – valoare 66.735,55 lei
- o Reabilitare retea de apa Piata Obor + priect – valoare 51.882,99 lei
- o Mese fibra sticla Piata Catedralei ( 162 buc) – valoare 130.142,15 lei
- o Sistem parcare Piata Mihai Viteazul – 76432,94 lei
- o Copertine umbrire Piata Catedralei – 19.586 lei
- o Vitrine frigorifice Piata Catedralei ( 15buc) – 74.925 lei

Creantele au crescut in anul 2014 fata de 2013 , de la valoarea de 252.030 lei la valoarea de 264.283 lei, crestere datorata achitarii in avans a unor furnizori .

Datoriile sub un an au scazut de la valoarea de 506.645 lei, cat erau in anul 2013, la 445.624 lei in anul 2014.

b) Contul de profit si pierdere comparativ anul 2013 / 2014 :

Nr.crt	Denumire indicator	An 2013	An 2014	Procent
1	Cifra de afaceri neta	5.066.448,00	5.278.301,00	104,18%
2	Venituri din exploatare	5.123.343,00	5.336.830,00	104,17%
3	Cheletuieii din exploatare	4.651.206,00	5.102.880,00	109,71%
	<b>Rezultat din exploatare</b>			
	- profit	472.137,00	233.950,00	49,55%
4	- pierdere	0	0	0,00%
5	Venituri financiare	147.347,00	78.424,00	53,22%
6	Cheletuieii financiare	396,00	2.333,00	589,14%
	<b>Rezultat financiar</b>			
	- profit	146.951,00	76.091,00	51,78%
7	- pierdere			
	<b>Rezultat brut al exercitiului</b>			
	- profit	619.088,00	310.041,00	50,08%
8	- pierdere			
	<b>Rezultat net al exercitiului</b>			
	- profit	506.895,00	236.551,00	46,67%
9	- pierdere			

Potrivit datelor de mai sus, societatea a incheiat anul 2014 cu o cifra de afaceri neta de 5.278.301 lei, in crestere cu 4,18 % fata de cifra realizata anul trecut (5.066.448 lei) si a inregistrat un profit brut de 310.041 lei, in scadere fata de aceeaasi perioada a anului trecut, cand s-a inregistrat un profit brut de 619.088 lei.

Pe tipuri de activitati, situatia se prezinta astfel:

**A) Activitatea de exploatare** s-a încheiat cu un profit de 233.950 lei, în scadere față de rezultatul realizat anul trecut (profit 472.137 lei);

**Veniturile din exploatare** au crescut cu 4,17% față de perioada similară a anului trecut, respectiv cu 213.487 lei, situația lor prezentându-se astfel:

**a) Veniturile din producția vândută (cifra de afaceri)** a scăzut în valori absolute cu 211.853 lei.

**b) Alte venituri din exploatare** au crescut cu 3.742 lei - de la 54.787 lei la 58.529 lei

**Cheltuielile de exploatare** au crescut cu 9,71%, în valori absolute la 5.102.880 lei, situația lor prezentându-se astfel:

**a) cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile** au scăzut în valori absolute la 149.193 lei și ca pondere în total cheltuieli de exploatare la 2,92% .

Pe elemente componente situația se prezintă astfel:

	2013	2014
- cheltuieli cu materiile prime	172.417	149.193
- alte cheltuieli materiale	48.107	46.035
- alte cheltuieli externe( energie și apă )	266.999	266.228

**b) cheltuielile totale de personal** au crescut în valori absolute cu 92.418 lei, adică de la 2.330.504 la 2.422.922 și au o pondere în total cheltuieli de exploatare de 47,48 %, în scadere față de anul trecut când ponderea cheltuielilor cu salariile în total cheltuieli de exploatare era de 50,11%.

Pe elemente componente situația se prezintă astfel:

	2013	2014
- cheltuieli cu salariile brute	1.847.592	1.943.189
- cheltuieli cu asig. și prot. socială	482.912	479.733

**c) cheltuieli privind amortizarile**, au crescut în valori absolute cu 111.611 lei, adică de la 513.025 lei la 624.636 lei.

**d) cheltuielile privind prestațiile externe** au crescut în valori absolute cu 97.100 lei, adică de la 1.117.777 lei la 1.214.877 lei .

**e) cheltuieli cu alte impozite și taxe**, au crescut de la 136.565 lei la 316.069 lei; reprezintă valoarea la zi a impozitelor pe clădiri, mașini, alte taxe locale;

**f) cheltuieli cu despăgubiri, donatii, activele cedate**, au crescut de la 34.774 lei la 79.625 lei;

**B) Activitatea financiară** s-a încheiat cu un profit de 76.091 lei, în scadere față de aceeași perioadă a anului trecut ( 146.951 lei)..

Analiza principalilor indicatori de bilanț la 31.12.2014

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, securi 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:

	<b>ACTIV</b>	<b>PASIV</b>
<b>Nivelul 1</b>	<b>5.912.361</b>	<b>8.652.750</b>
Imobilizari corporale	5.911.051	Capitaluri proprii 8.652.750
Imobilizari financiare	260	Datorii fin > 1 an 0
Imobilizari necorporale	0	Provizioane riscuri 0
		Subventii investitii 0
<b>Nivelul 2</b>	<b>328.421</b>	<b>1.012.654</b>
Stocuri	8.952	Datorii comerciale 445.624
Creante comerciale	264.283	Avansuri 567.030
Chelt.inreg. in avans	55.186	Alte datorii 0
<b>Nivelul 3</b>	<b>3.424.622</b>	<b>0</b>
Casa si conturi la banci	3.424.622	Credite bancare < 1 an 0
<b>TOTAL</b>	<b>9.665.404</b>	<b>9.665.404</b>

Principali indicatori care stau la baza analizei se prezinta astfel:

**Fondul de rulment**, ca diferenta intre pasive pe termen lung si activele imobilizate, **este pozitiv (2.740.389 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 (- 684.233 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 ( 3.424.622 lei )**. Confirma ideea ca exista un excedent de finantare 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 **8,30** %. 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 **8,27** %. 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 **19,42** %. 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 **1,43**. Aceasta arata numarul de cicluri efectuate de activele circulante in decursul unei perioade; **este un indicator satisfactor, dar acceptabil pentru o societate de servicii**, dar pentru o imagine corecta ar trebui comparat cu alte societati cu acelasi domeniu de activitate .

### 3. Activitatea de investitii

Volumul de investitii realizate in anul 2014 a fost in cuantum de 590.807,99 lei respectandu-se programul de investitii aprobat de catre AGA .Acestea au fost :

- o Lucrari de ventilatie si electrice Piata Fortuna – valoare 41.103,36 lei
  - o Module acoperire mese Piata Obor – valoare 130.000 lei
  - o Lucrari de pavaj, canalizare + proiect Parcare Piata Mihai Viteazul – valoare 66.735,55 lei
  - o Reabilitare retea de apa Piata Obor + proiect – valoare 51.882,99 lei
  - o Mese fibra sticla Piata Catedralei ( 162 buc) – valoare 130.142,15 lei
  - o Sistem parcare Piata Mihai Viteazul – 76432,94 lei
  - o Copertine umbrire Piata Catedralei – 19.586 lei
  - o Vitrine frigorifice Piata Catedralei ( 15buc) – 74.925 lei
- Obiectivele de investitie nerealizate in anul 2014 au fost :
- o “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.

#### 4. Situatia litigiilor

In anul 2014 nu au existat debitori diversi de recuperate. Deasemenea soldul contului " Clienti incerti " la inceputul anului era in suma de 92.597,54 lei ca la finele anului sa creasca la 109.289,80 lei .

#### 5. Propunerea Consiliului de Administratie privind repartizarea profitului net

In baza situatiilor financiare incheiate pentru exercitiul financiar 2014 prezentam situatia centralizatoare a profitului net de repartizat :

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	236.551
• rezerva legala	0
• acoperirea pierderii contabile	0
• dividende - reprezentand 0,7914 brut pentru o actiune	58.964
• fond de participare a salariatiilor la profit	0
• alte repartizari ( rezerve ptr investitii )	177.587
Profit nerepartizat	0

#### 6. Informatii privind evenimentele importante survenite in exercitiul financiar

##### 2014

- Obținerea în concesiune a suprafeței de teren de 479 mp fosta zonă EON din Piața Mihai Viteazul în baza Hotărârii nr.63/31.03.2014 , creșterea redevenței cu 2.778,20 Euro / an, precum și creșterea taxelor și impozitelor datorate bugetului local
- În anul 2014 societatea noastră a fost supusă controlului de către Camera de Conturi și de către Administrația Națională a Finanțelor Arad, pe perioada 2011-2013 .

Fata de cele aratate mai sus , propunem AGOA sa aprobe prezentul raport, bilantul , contul de profit si pierdere , repartizarea profitului net pentru anul 2014, 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 2014.

*Presedintele Consiliului de Administratie*





Nr. Certificat: 00659  
ISO 9001: 2008

## TOP ARAD

### S.C. TÂRGURI OBOARE PIETE S.A. ARAD

ARAD, P-ța Mihai Viteazul,  
Nr.13, Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403 , www.top-arad.ghidularadean.ro  
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI J02/37/1996  
CIF: RO 8145406  
CONT: RO 69 BUCU575004242511RO01 –ALPHA BANK ARAD

Nr. 645/ 16. MAR. 2015

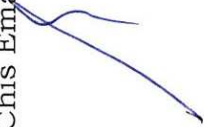
## **Raport control financiar de gestiune** *a Situațiilor financiare aferente anului 2014* *la SC TOP SA Arad*

Subsemnata ec.Chis Emanuela in calitate de responsabil cu controlul financiar de gestiune la SC TOP SA, numita in baza Deciziei nr.21/29.04.2014,tinand cont de prevederile Hotararii 1151/2012 am procedat la verificarea modului de intocmire a situatiilor financiare pentru anul 2014 al SC TOP SA si a modului de respectare a prevederilor :

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu completarile si modificarile ulterioare;
- Legea nr.31/1990 privind societatile cu completarile si modificarile ulterioare;
- Legea nr.571/2003 privind Codul Fiscal, cu completarile si modificarile ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 65/22.01.2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice

Astfel Situațiile financiare pentru anul 2014 al SC TOP SA respecta legislatia in vigoare aplicabila la SC TOP SA.

Ec.Chis Emanuela





Nr. Certificat: 00659  
**ISO 9001: 2008**

**TOP ARAD**  
**S.C. TÂRGURI OBOARE PIETE S.A. ARAD**

ARAD, P-ța Mihai Viteazul,  
 Nr.13, Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403 ,www.top-arad.ghidularadean.ro  
 OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI J02/37/1996  
 CIF: RO 8145406  
 CONT: RO 69 BUCU575004242511RO01 –ALPHA BANK ARAD

## Raportul Comisiei de cenzori privind verificarea si certificarea situatiilor financiare pe anul 2014

Subsemnatii : Catana Gheorghe Adrian, Petrean Flavia si Dragan Radu, cenzori la SC Targuri Oboare Piete SA , am procedat la verificarea si certificarea bilantului contabil pe anul 2014, care se refera la :

Total activ 8.652.750 lei , cifra de afaceri 5.278.301 lei si un profit net din activitatea totala de 236.551 lei.

Conturile anuale expertizate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii iar responsabilitatea cenzorilor 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 2014 dau o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului , situatii financiare si rezultatului financiar si sunt in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea SC TOP SA inregistreaza la 31 decembrie 2014 :

**I. Elemente patrimoniale:**

- a) Imobilizari necorporale nete in valoare de 1.050 lei , realizand o crestere de 436 lei fata de decembrie 2013
- b) Imobilizari corporale nete in suma de 5.911.051 lei, mai mare fata de aceeaasi perioada a anului trecut cu 71.064 lei

- 29.
- c) Imobilizari financiare sunt la acelasi nivel cu anul 2013, in valori absolute de 260 lei.
- d) Stocurile la finele anului 2014 insumeaza 8.952 lei mai mici fata de decembrie 2013 cu 1.155 lei.
- e) Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in conformitate cu Ordinul nr.2.861/2009 pentru inventarierea patrimoniului , a fost emisa Decizia nr.50 / 17.10.2014 iar rezultatele inventarierii , consemnate in process verbal nr.289 /30.01.2015 al Comisiei central de inventariere .Nu au fost diferente de inregistrat in contabilitate.
- f) Au fost scoase din uz obiecte de inventar in valoare de 28.184,47 lei conform procesului verbal a comisiei de scoatere din uz nr.187/30.01.2015.

1. **Situatia creantelor** .Totalul creantelor din activele circulante sunt in suma de 264.283 lei din care : clienti – 43.053,45 lei ; clienti incerti – 109.289,80 lei; impozit profit – 8.531 lei ;Furnizori debitori- 35.400,60 lei ; debitori salarii AGA – 54.872 lei ; debitori diversi – 1.050,59 lei ; provizioane pentru deprecierea creantelor clienti – 11.044,35 lei.

2. **Situatia datoriiilor**. Volumul total al datorilor este de 445.624 lei , toate aceste datorii reprezentand sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an.Acestea sunt formate din : salarii si obligatii salariale 262.418,16 lei ; TVA de plata 43.496,10 lei ; TVA neexigibil bilete – 136.105,30 lei ; dividend de plata – 1.438,03 lei ; creditorii diversi – 1.500 lei .

## II. Structura capitalului social .

Situatia capitalului propriu se prezinta astfel:

	31.12.2013		Modificari		31.12.2014
	Plus	Minus	Plus	Minus	
Capital subscris varsat	132.375	-	-	-	132.375
Rezerve din reevaluare	1.142.584	-	-	88.011	1.054.573
Rezerve	6.676.249	553.002			7.229.251
Rezultatul reportat					
Profitul / pierderea exercitiului	506.895			270.344	236.551
Capitaluri proprii	8.458.103	194.647			8.652.750

Capitalul social este constituit din 52.950 actiuni nenominale cu o valoare 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
- SC Aramella Srl – 919 actiuni ( societate aflata in lichidare )
- Salariati SC TOP SA – 919 actiuni
- Toma Aurelian – 18 actiuni

### III. Contul de profit si pierdere

Analizand contul de profit si pierdere la finele anului 2014, situatia se prezinta astfel:

- Total venituri : 5.415.254 lei din care :
    - Venituri din exploatare 5.336.830 lei , in crestere cu 1,04% fata de anul precedent
    - Venituri financiare 78.424 in scadere cu 46,78% fata de anul precedent
    - Venituri extraordinare : nu sunt inregistrate
  - Total cheltuieli : 5.105.213 lei , din care :
    - Cheltuieli de exploatare : 5.102.880 lei , ponderea cea mai mare inregistrand-o cheltuielile cu salariile si contributiile aferente ( aproximativ 47,46%) urmate de cheltuielile cu prestatiile externe ( cca 23,81%) si cheltuieli cu impozite , taxe si varsaminte asimilate (6,19%)
    - Cheltuieli financiare : 2.333 lei
    - Cheltuieli extraordinare : nu se inregistreaza
- Profitul net inregistrat de societate , respectiv 236.551 lei a scazut cu 46,67% fata de anul precedent.

### IV. Organizarea contabilitatii :

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct, conform prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu respectarea OMFP 3055/2009 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 automata 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 sondaj 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 folodite 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 :**



Petrean Flavia



Catana Gheorghe Adrian



Dragan Radu



## **S.C. TÂRGURI OBOARE PIETE S.A. ARAD**

ARAD, P-ța Mihai Viteazul,  
Nr.13, Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403 ,www.top-arad.ghidulardean.ro  
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI J02/37/1996  
CIF: RO 8145406  
CONT: RO 69 BUCU5750042511RO01 -ALPHA BANK ARAD

Nr. 646/ 16. MAR. 2015

## **PROGRAM DE ACTIVITATE**

pentru exercitiul financiar 2015  
al **CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

Principalele obiective pentru realizarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2015 sunt :

- 1.** Realizarea veniturilor prin:
  - Urmărirea zilnică a încasărilor la nivelul fiecărei piete.
  - Inchirierea tuturor structurilor de vânzare ( mese, terenuri, spații comerciale ) și modernizarea lor.
  - Atragerea de noi clienți în pietele administrate de SC TOP SA.
  - Sprijinirea producătorilor agricoli și aducerea pe piața prin intermediul acestora a produselor ecologice, tradiționale și de sezon.
  - Crearea de depozite bancare avantajoase pe termen scurt.
- 2.** Urmărirea încadrării cheltuielilor în limita bugetului aprobat și reducerea acestora printr-o gospodărire eficientă.
- 3.** Urmărirea executiei Programului de achiziții pe fiecare cod CPV.
- 4.** Realizarea obiectivelor propuse în lista de investiții pentru modernizarea structurilor de vânzare ale SC TOP SA .
- 5.** Identificarea unor noi obiective care să asigure condiții optime de comercializare a produselor.
- 6.** Efectuarea analizei de risc pentru persoanele fizice necesare avizării planurilor de pază de către Polita Municipiului Arad
- 7.** Organizarea structurilor de vânzare prin crearea de spații distincte pentru producători agricoli și persoane juridice conform Legii 145/2014.

**Presedintele Consiliului de Administratie**





**ACTIVE IMOBILIZATE**

Elemente de active	Valoare bruta ***							Deprecieri ****) amortizare si provizioane)											
	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1ianuarie	Depreciera inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie		Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie		Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	
<b>Imobilizari necorporale</b>																			
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	873.513	106.425	0	979.938	872.899	105.989	0	978.888											
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0											
TOTAL (rd.01a 03)	873.513	106.425	0	979.938	872.899	105.989	0	978.888											
<b>Imobilizari corporale</b>																			
Terenuri	150.000	0	0	150.000	0	0	0	0											
Constructii	5.011.513	100.846	0	5.112.359	100.863	316.366	0	417.229											
Instalatii tehnice si masini	708.421	411.811	0	1.120.232	301.773	171.583	0	473.356											
Alte instalatii , utilaje si mobilier	296.736	215.362	0	512.098	212.204	30.698		242.902											
Avansuri si imobilizari corporale in curs	288.157	369.741	508.049	149.849	0	0	0	0											
TOTAL ( rd.05ia 09)	6.454.827	1.097.760	508.049	7.044.538	614.840	518.647	0	1.133.487											
Imobilizari financiare	260	0	0	260	0	0	0	0											
Active imobilizate - TOTAL	7.328.600	1.204.185	508.049	8.024.736	1.487.739	624.636	0	2.112.375											

\*\* ) Pentru cheltuiile de dezvoltare se vor prezenta motivele imobilizarii si perioada de amortizare , cu justificarea acestora .

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

\*\*\*\* ) Se vor prezenta ajustarile care privesc exercitiul anterior .

Director general ,  
Ing.Nistor Stelian ,





**Repartizarea profitului**

<b>Destinatia</b>	<b>Suma</b>
Profit net de repartizat	236.551
• rezerva legala	0
• acoperirea pierderii contabile	0
• dividende	58.964
• fond de participare a salariatilor la profit	0
• alte repartizari ( rezerve ptr investiti )	177.587
Profit nerepartizat	0



Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent 2013	Exercitiul curent 2014
	0	2
1. Cifra de afaceri neta	5.066.448	5.278.301
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.651.206	5.102.880
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.651.206	5.102.880
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete ( 1-2 )	415.242	175.421
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	56.895	58.529
10. Rezultatul din exploatare ( 6-7-8+9 )	472.137	233.950

Director general  
Ing.Nistor Stelian



Contabil sef,  
Ec. Emanuela Chis



**Situatia creantelor si datoririilor**

Creante	Sold la 31 decembrie	
	sub 1 an	peste 1 an
Total, din care :	1	2
Furnizori dectiori	35.401	35.401
Cienti	43.053	43.053
Cienti incerti	109.290	109.290
Impozit profit	8.531	8.531
Debitori in litigiu	0	0
Debitori salarii Aga	54.872	54.872
Debitori diversi	1.051	1.051
Provizioane pt.deprecieerea creanelor clienti	-11.044	-11.044

mil lei

Datorii (*)	Sold la 31 decembrie ( col. 2+3+4)	
	sub 1 an	1 - 5 ani
Total, din care :	1	2
Furnizori	666	666
Furnizori-facti resosite	0	0
Pers. remuneratii datorate	48.486	48.486
Pers. ajutoare materiale	1.037	1.037
Drept personal neridicate	2.831	2.831
Retineri din rarnun datorate tertilor	3.604	3.604
Garantii gest o rari	89.897	89.897
Sindicat	460	460
Contrib. unitati la asig. sociale	35.025	35.025
Contrib. pers. la asig. sociale	23.276	23.276
Contribunit. asig. sociale sanatare	11.488	11.488
Contrib. pers. asig. soc. sanatare	12.151	12.151
Contrib. ptr. concedii sin ind	827	827
Contrib. unit. la fond somaj	972	972
Contrib. pers. la fond somaj	971	971
Fond garantare creante salariale	485	485
TVA de plata	43.496	43.496
Impozit salar	30.598	30.598
Fond solidaritate	310	310
Dividende de plata	1.438	1.438
Creditori diversi	1.500	1.500

mil lei



52

## Situatia privind alocarea dividendului pentru anul 2014

Componenta actionariat	Nr.actiuni detinute	Valoarea dividendului brut / actiune	Valoarea totala alocata	Impozit pe dividend	Dividende nete	Rest de achitatie	Nr. si data OP de plata
Consiliul Local Arad	49.276	1,1136	54.872,81	0,00	54.872,81	54.872,81	salarii AGA ridicate in decursul anului 2014 ,54.872 lei
Dinu Viorel	900	1,1136	1.002,22	160,36	841,87	841,87	
Sc Prodan SRL	918	1,1136	1.022,27	102,23	920,04	920,04	
Salarii SC TOP	919	1,1136	1.023,39	163,74	859,65	859,65	
SC Aramella SRL	919	1,1136	1.023,38	102,34	921,04	921,04	
Toma Aurelian	18	1,1136	20,04	3,21	16,84	16,84	
<b>Total</b>	<b>52.950</b>		<b>58.964,12</b>	<b>531,87</b>	<b>58.432,25</b>	<b>58.432,25</b>	



Director general,  
Ing.Nistor Stelian



Contabil sef,  
ec.Chis Emanuela

## SC TOP SA

NOTE EXPLICATIVE  
DECEMBRIE 2014

## NOTA 6

**Principii, politici și metode contabile**

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor sunt recunoscute atunci când tranzacțiile se produc (nu pe măsura ce trezoreria este încasată sau platită), sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei.

Managementul companiei SC TOP SA a ales aplicarea cu consecvența a acestor principii, pentru a conferi obiectivitate sistemului contabil și pentru a permite obținerea unei imagini fidele, clare, complete asupra activelor, datoriilor, capitalurilor și rezultatelor societății.

Evaluarea posturilor cuprinse în raportările contabile a fost efectuată în acord cu următoarele **principii contabile**:

- **Principiul continuității activității:** Presupune ca societatea își continuă activitatea în mod normal, într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- **Principiul permanenței metodelor:** Presupune ca metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.
- **Principiul prudentei:** Evaluarea a fost realizată pe o bază prudentă, și în special:
  - a) a fost inclus numai rezultatul realizat pe anul 2014;
  - b) s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul perioadei;
  - c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul perioadei;
  - d) s-a ținut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul este pierdere sau profit.
- **Principiul independentei exercitiului:** Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** Componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.
- **Principiul intangibilității:** Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de închidere al exercitiului financiar precedent.
- **Principiul necompensării:** conform caruia orice compensare între elementele de active și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic au fost efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrare în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.
- **Principiul prevalenței economice asupra juridicului:** potrivit acestui principiu, prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.
- **Principiul pragului de semnificație:** potrivit caruia, elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe, pot fi combinate dacă:
  - a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă, în înțelesul pct. 9 din OMFP 3055/2009 (situațiile financiare oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, pozitiei financiare, profitului sau pierderii entității) sau
  - b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.





La data de 31.12.2014, capitalul social al societății este divizat în 52.950 acțiuni ordinare, dematerializate, cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune.

**j) Furnizori și alte datorii**

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la valoarea lor platibilă.

**k) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când apare o obligație cu exigibilitate sau cu valoare incertă. Societatea recunoaște un provizion numai în momentul în care are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, este probabil ca în viitor să se efectueze o iesire de numerar pentru stingerea acestei obligații și poate realiza o estimare credibilă a valorii obligației.

O obligație curentă este o obligație legală sau implicită.

-o obligație legală este obligația care rezultă dintr-un contract, din legislație sau alt efect al legii

-o obligație implicită este obligația care rezultă din acțiunile societății în cazul în care:

- a) prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a societății sau printr-o declarație suficient de specifică, societatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități.
- b) ca rezultat, societatea a indus partenerilor săi ideea că își va onora acele responsabilități.

**l) Venituri în avans**

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

**m) Recunoașterea veniturilor**

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra lor sunt transferate cumpărătorului.

**n) Rezultatul financiar**

Este determinat de dobânda de plată pentru împrumuturi, dobânda de primit pentru depozitele la bancă și diferențele de curs valutar.

**o) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit este calculat conform reglementărilor fiscale în vigoare și cuprinde impozitul pe profit curent. Rata impozitului pe profit utilizată pentru calculul impozitului pe profit în anul 2014 este de 16%, similar exercitiului financiar 2013.

## NOTA 7

### Acțiuni și obligațiuni

SC TOP SA deține un număr de 10 acțiuni ca participare la capitalul social al SC Gospodăria Comunală Arad în valoare de 250 lei și 5 acțiuni la SC CET SA Arad în valoare de 10 lei.

## NOTA 8

### Informații privind salarii, administratorii și directorii

În cursul anului administratorii nu au primit nici un fel de avansuri și împrumuturi.

Numărul mediu de personal este 50 salariați și 1 director general cu contract de mandat, iar valoarea cheltuielilor cu salariile este de suma de 1.943.189 lei, din care cheltuielile cu indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație și cenzori este în suma de 220.665, cheltuielile cu asigurările și protecția socială însumează 479.733 lei.

42.

## NOTA 9

Exemple da calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

### 1. *Indicatori de lichiditate:*

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant):

Calcul indicator	Valori	
	An 2013	An 2014
Active curente/ Datorii curente	7,42	8,30

Nivelul indicatorului lichidității curente înregistrează o creștere în anul 2014 față de exercitiul financiar precedent.

El se situează la un nivel acceptabil și conferă societății un grad de siguranță ridicat în ceea ce privește posibilitatea de a-și plăti datoriile curente în termen.

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid):

Calcul indicator	Valori	
	An 2013	An 2014
(Active curente – Stocuri) / Datorii curente	7,40	8,28

Indicatorul lichidității imediate are un trend ascendent față de anul 2013, din cauza că stocurile sunt nesemnificative valoric.

### 2. *Indicatori de risc*

a) Indicatorul gradului de îndatorare:

Calcul indicator	Valori	
	An 2013	An 2014
(Capital împrumutat / Capital propriu) x 100	0%	0%

### 3. *Indicatori de activitate*

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate:

Calcul indicator	Valori	
	An 2013	An 2014
Cifra de afaceri / active imobilizate	0,87	0,89

d) Viteza de rotație a activelor totale:

Calcul indicator	Valori	
	An 2013	An 2014
Cifra de afaceri / Total active	0,60	1,43

4. Indicators de profitabilitate

a) Marja brută din vânzări:

Calcul indicator	Valori	
	An 2013	An 2014
Profitul brut / Cifra de afaceri x 100	12,22 %	5,87%

**NOTA 10.**

**Alte informații**

S.C. TOP S.A. este o societate pe acțiuni 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 2014 societatea a inregistrat un profit de 236.550,70 lei.Pentru calculul impozitului pe profit s-a tinut cont de cheltuieli nedeductibile ale societatii in suma de 250.044,27 lei ( ch. sponsorizare – 3.000 lei ;ch.cu impozitul pe profit – 82.021 lei ;ch.privind combustibilul nedeductibil – 16.128,58 lei ; rezerve rep.surplusul din reeval.neductibil – 73.940,28 lei conform OUG 34 / 2009; ch.amenzi despagubiri- 46.397 lei, ch.de exploatare – 14.398,49 lei, alte ch. Nedeductibile – 14.158,92).

Director General :

Ing.Nistor Stelian



Contabil sef,

Ec.Emanuela Chis



Simbol cont	Denumire cont	Sd l initial		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulata		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	REZERVA DIN REEVAL-CONSTRUCTII	0,00	979.143,82	18.485,07	0,00	73.940,28	0,00	0,00	905.203,54	105.06.1
105.06.2	REZERVA 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	REZERVA 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	70.786,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.786,23	10651
10652	Rez.rep.surplusul reeval.neded	0,00	271.138,64	18.485,07	0,00	73.940,28	0,00	0,00	345.078,92	10652
10681	ALTE REZERVA	0,00	742.962,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	742.962,07	10681
10682	ALTE REZERVA	0,00	672.941,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672.941,06	10682
10683	REZERVA-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	REZERVA-PROFIT	0,00	3.540.244,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.992,06	10684
117	REZULTATUL REPORTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	506.895,06	0,00	0,00	506.895,06	117
121	PROFIT SI PIERDERI	0,00	506.895,06	541.518,82	425.369,14	5.702.303,59	5.431.959,23	0,00	236.550,70	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	0,00	7.293,96	3.506,44	104.856,01	104.856,01	0,00	0,00	0,00	167
205	CONCES,BREVETE,ALTE DREPT	0,00	853.359,94	0,00	106.424,86	0,00	0,00	0,00	959.784,80	205
208	ALTE IMOBILIZ.NECORPORALE	0,00	20.152,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.152,58	208
2111	TERENURI	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	2111
212	CONSTRUCTII	5.011.512,92	0,00	0,00	0,00	2.204.029,00	2.807.483,92	0,00	2.807.483,92	212
212.1	Constructii speciale	0,00	72.620,90	0,00	2.304.875,56	0,00	0,00	0,00	2.304.875,56	212.1
2131	ECH.TEHN.(MAS,UTL,INST.)	0,00	0,00	0,00	411.810,75	0,00	0,00	0,00	928.536,26	2131
2132	APAR,INST,MAS,CONTR,REGL.	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,99	0,00	0,99	2132
2133	MIDLOACE DE TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.695,65	2133
214	MOBILIER,AP,BIROTICA	0,00	8.787,25	0,00	215.362,34	0,00	0,00	0,00	512.099,03	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	Inv obor-reabilitate retea	0,00	15.232,94	0,00	31.715,33	0,00	0,00	0,00	31.715,33	231.3
2311	Investitie proprie-Plata Alfa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2311
2312	Investitie Plata Gradiste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2312
2313	Investitie Plata Aurel Vaicu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2313
2314	Inv Plata Catedral-mese	0,00	10.502,00	0,00	220.946,24	0,00	200.142,15	58.430,08	0,00	2314
2315	Investitie Plata Mihai Vitaezu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2315
23151	Invest P-ta M. Vitaezu-flori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23151
23152	Inv post traf.m.vitaezuli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.782,39	0,00	0,00	23152
23153	Investitie -Sistem supravegheher	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23153

Simbol cont	Denumire cont		Sold initial		RulaŃi luna curenta		IaŃi cumulati		Sold final		Simbol cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
23154	25.045,00	0,00	67.224,55	72.620,90	75.975,72	101.020,72	0,00	0,00	0,00	0,00	23154
2316	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2316
23161	59.703,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.703,54	0,00	23161
2317	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.103,36	41.103,36	0,00	0,00	2317
233	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233
261	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	261
265	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	265
267	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.929,70	2.800,00	23.129,70	0,00	267
2678	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2678
2805	0,00	852.746,03	0,00	21.716,54	0,00	105.988,48	0,00	0,00	0,00	958.734,51	2805
2808	0,00	20.152,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.152,63	2808
2812	0,00	100.862,41	0,00	51.975,10	0,00	316.367,42	0,00	0,00	0,00	417.229,82	2812
28131	0,00	172.626,10	0,00	15.736,36	0,00	155.612,79	0,00	0,00	0,00	328.238,89	28131
28132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28132
28133	0,00	129.147,30	0,00	1.330,81	0,00	15.969,76	0,00	0,00	0,00	145.117,05	28133
2814	0,00	212.204,47	0,00	2.318,34	0,00	30.698,03	0,00	0,00	0,00	242.902,49	2814
3021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3021
3022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3022
3024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3024
3028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3028
30281	487,45	0,00	0,00	6,00	93,00	205,42	375,03	0,00	0,00	0,00	30281
30282	9.457,62	0,00	10.776,80	10.854,80	113.158,41	114.080,41	8.535,62	0,00	0,00	0,00	30282
303	161,65	0,00	340,00	340,00	20.395,83	20.516,35	41,13	0,00	0,00	0,00	303
4011	0,00	764,05	364.267,42	350.532,94	2.949.826,66	2.949.728,60	0,00	0,00	665,99	0,00	4011
4012	0,00	0,00	26.606,00	26.606,00	264.486,00	264.486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4012
4013	0,00	0,00	7.466,53	7.466,53	102.599,12	102.599,12	0,00	0,00	0,00	0,00	4013
404	0,00	1,00	0,00	0,00	403.970,10	403.969,10	0,00	0,00	0,00	0,00	404
408	0,00	9.225,21	0,00	0,00	9.225,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408
409	0,00	0,00	-806,45	0,00	35.400,60	0,00	0,00	0,00	35.400,60	0,00	409
4111	42.113,22	0,00	402.366,23	416.930,71	4.958.648,85	4.957.708,62	43.053,45	0,00	0,00	0,00	4111
4118	92.597,54	0,00	547,58	0,00	20.931,93	4.239,67	109.289,80	0,00	0,00	0,00	4118
419	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419
421	0,00	45.693,00	195.150,00	194.315,00	1.622.033,00	1.624.826,00	0,00	0,00	48.486,00	0,00	421
423	0,00	1.405,00	1.043,00	1.037,00	20.422,00	20.054,00	0,00	0,00	1.037,00	0,00	423
424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
425	0,00	0,00	23.500,00	23.500,00	277.200,00	277.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425

54

Simbol cont	Denumire cont		Sold initial		Rulați luna curenta		aj cumulat		Sold final		Simbol cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
426	2.831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.831,00	0,00	426
427	3.623,00	4.850,00	87.022,79	61,50	1.138,87	4.850,00	52.298,00	52.279,00	3.604,00	0,00	427
42811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42811
42812	417,00	460,00	417,00	460,00	460,00	460,00	5.268,00	5.311,00	460,00	0,00	42812
4282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4282
4311	53.660,00	37.183,00	0,00	0,00	0,00	35.025,00	383.092,00	364.457,00	35.025,00	0,00	4311
4312	26.885,00	24.492,00	0,00	0,00	0,00	23.276,00	202.131,00	198.522,00	23.276,00	0,00	4312
4313	13.415,00	12.192,00	0,00	0,00	0,00	11.488,00	100.175,00	98.248,00	11.488,00	0,00	4313
4314	14.152,00	12.875,00	0,00	0,00	0,00	12.151,00	105.759,00	103.758,00	12.151,00	0,00	4314
4315	663,00	1.986,00	0,00	0,00	0,00	1.864,00	25.311,00	25.475,00	827,00	0,00	4315
4371	1.216,00	1.047,00	0,00	0,00	0,00	8.207,00	7.963,00	7.963,00	972,00	0,00	4371
4372	1.216,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	971,00	8.255,00	8.010,00	971,00	0,00	4372
4373	606,00	523,00	0,00	0,00	0,00	4.186,00	4.065,00	4.065,00	485,00	0,00	4373
441	18.707,00	0,00	0,00	0,00	-8.531,00	63.314,00	73.490,00	73.490,00	8.531,00	0,00	441
4411	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4411
4423	53.352,16	70.683,00	0,00	0,00	0,00	43.496,11	838.823,00	828.966,93	43.496,10	0,00	4423
4424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4424
4426	0,00	64.237,95	0,00	0,00	0,00	602.857,86	602.857,86	602.857,86	0,00	0,00	4426
4427	107.734,06	107.734,06	0,00	0,00	107.734,06	1.358.059,79	1.358.059,79	1.358.059,79	0,00	0,00	4427
4428	0,00	2.115,49	0,00	0,00	2.115,49	91.594,56	91.594,56	91.594,56	0,00	0,00	4428
44281	151.994,68	29.174,67	0,00	0,00	61.935,48	409.760,31	393.870,93	393.870,93	136.105,30	0,00	44281
44286	32,27	0,00	0,00	0,00	2.115,48	91.562,28	91.594,55	91.594,55	0,00	0,00	44286
444	35.832,00	32.553,00	0,00	0,00	30.598,00	267.241,00	262.007,00	262.007,00	30.598,00	0,00	444
446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00	446
4461	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4461
4462	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378,00	378,00	378,00	0,00	0,00	4462
4463	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.805,00	3.805,00	3.805,00	0,00	0,00	4463
4464	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.636,00	164.636,00	164.636,00	0,00	0,00	4464
4465	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.060,00	33.060,00	33.060,00	0,00	0,00	4465
4471	334,00	388,00	0,00	0,00	310,00	2.669,00	2.591,00	2.591,00	310,00	0,00	4471
4472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4472
4473	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4473
4474	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4474
4481	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.397,00	46.397,00	46.397,00	0,00	0,00	4481
457	783,76	0,00	0,00	0,00	0,00	41.248,73	41.903,00	41.903,00	1.438,03	0,00	457
4611	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4611

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulați luna curenta		lați cumulat		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4612	DEBITORI SALARII AGA	38.995,00	0,00	9.522,00	0,00	54.872,00	38.995,00	54.872,00	0,00	4612
4613	DEBITORI DIVERSI	1.057,59	0,00	0,00	-0,01	0,00	-0,05	1.050,64	0,00	4613
4614	debitori garantii licitate	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	69.583,63	0,00	0,00	15.227,34	267.182,00	281.577,08	55.185,55	0,00	471
472	VENIT.INREG AVANS(DEC 40-41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472
4721	VENITURI INREG IN AVANS FORFET	0,00	584.798,85	121.470,34	258.064,52	1.704.742,09	1.641.129,07	521.185,83	0,00	4721
4722	VENITURI AVANS PRESTARI	0,00	48.306,98	95,99	2.462,54	0,00	0,00	45.844,44	0,00	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	2,45	2,58	9,59	9,59	0,00	0,00	473
491	PROV.PT.DEPR.CREANT-CLIEN	0,00	11.044,35	0,00	0,00	0,00	0,00	11.044,35	0,00	491
5031	ACTUNI -RRC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5031
506	OBLIGATUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506
5081	Depozite bancare - Alpha Bank	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	7.200.000,00	7.200.000,00	600.000,00	0,00	5081
50811	DEP. BANCA ITALO-ROMENA-3 luni	970.000,00	0,00	0,00	0,00	4.585.000,00	4.580.000,00	975.000,00	0,00	50811
50812	DEP. BANCA ITALO-ROMENA-1 luna	700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	700.000,00	0,00	50812
50813	depozit italo romena-1 saptama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50813
51211	BCR	6.042,22	0,00	0,00	220,00	0,00	220,00	5.822,22	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	20.490,51	0,00	164,40	1.214,72	0,00	0,00	21.705,23	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	86.322,79	0,00	1.138,87	61,50	2.614,87	61,50	89.476,16	0,00	51215
51216	Alpha Bank Arad	197.381,13	0,00	755.535,04	928.753,98	9.378.178,90	9.402.296,00	173.264,03	0,00	51216
51217	Banca Italo Romena Arad	128.440,35	0,00	389.990,01	325.504,64	11.016.538,10	11.008.997,78	135.980,67	0,00	51217
51218	Alpha Bank -575004242511	45.38	0,00	198,18	28,00	9.252,34	1.164,00	8.542,72	0,00	51218
51251	SUME IN CURS DECONT-BUG.STAT	0,00	0,00	32.553,00	32.553,00	267.241,00	267.241,00	0,00	0,00	51251
51252	SUME IN CURS DECONT-BUG.ASIG.S	0,00	0,00	90.647,00	90.647,00	819.733,00	819.733,00	0,00	0,00	51252
5311	CASA IN LEI	25,93	0,00	522.434,26	577.564,07	6.576.908,07	6.564.996,79	11.937,21	0,00	5311
5321	TIMBRE FISCALE SI POSTALE	15,50	0,00	0,00	24,00	220,00	178,50	57,00	0,00	5321
532811	BILETE FORFETARE DEPOZIT	488.000,00	0,00	320.000,00	67.500,00	2.035.000,00	2.063.500,00	459.500,00	0,00	532811
532812	BILETE PREST.MAGAZIE	51.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	50.424,00	0,00	532812
532821	BILETE FORFETARE GESTIONARI	237.180,99	0,00	67.500,00	150.623,50	2.063.500,01	2.114.192,00	186.489,00	0,00	532821
532822	BILETE PRESTARI GESTIONARI	8.477,00	0,00	0,00	119,00	1.000,00	3.053,00	6.424,00	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	7.321,05	7.321,05	97.698,15	97.698,15	0,00	0,00	53284

84

Simbol cont	Denumire cont		Sold Inital		RulaŃ luna curenta		aj cumulat		Sold final		Simbol cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
53285	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53285
542	0,00	0,00	7.784,08	10.784,08	76.096,87	76.096,87	5.996.229,25	5.996.229,25	76.096,87	0,00	542
581	0,00	0,00	506.870,07	506.870,07	506.870,07	506.870,07	5.996.229,25	5.996.229,25	5.996.229,25	0,00	581
6021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6021
60221	0,00	0,00	1.628,14	1.628,14	16.128,58	16.128,58	0,00	0,00	16.128,58	0,00	60221
60222	0,00	0,00	1.313,06	1.313,06	13.086,51	13.086,51	0,00	0,00	13.086,51	0,00	60222
6024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6024
6028	0,00	0,00	11.320,85	11.320,85	119.977,53	119.977,53	0,00	0,00	119.977,53	0,00	6028
603	0,00	0,00	340,00	340,00	20.516,35	20.516,35	0,00	0,00	20.516,35	0,00	603
604	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604
6041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6041
6042	0,00	0,00	4.160,00	4.160,00	25.519,01	25.519,01	0,00	0,00	25.519,01	0,00	6042
6051	0,00	0,00	19.396,08	19.396,08	181.245,63	181.245,63	0,00	0,00	181.245,63	0,00	6051
6052	0,00	0,00	5.878,08	5.878,08	80.135,96	80.135,96	0,00	0,00	80.135,96	0,00	6052
6053	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6053
6054	0,00	0,00	686,92	686,92	4.846,71	4.846,71	0,00	0,00	4.846,71	0,00	6054
611	0,00	0,00	996,20	996,20	11.403,10	11.403,10	0,00	0,00	11.403,10	0,00	611
6111	0,00	0,00	1.857,53	1.857,53	1.857,53	1.857,53	0,00	0,00	1.857,53	0,00	6111
612	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612
613	0,00	0,00	8.522,96	8.522,96	11.627,40	11.627,40	0,00	0,00	11.627,40	0,00	613
6131	0,00	0,00	1.626,42	1.626,42	1.626,42	1.626,42	0,00	0,00	1.626,42	0,00	6131
614	0,00	0,00	0,00	0,00	2.860,90	2.860,90	0,00	0,00	2.860,90	0,00	614
6211	0,00	0,00	18.780,00	18.780,00	220.665,00	220.665,00	0,00	0,00	220.665,00	0,00	6211
622	0,00	0,00	4.100,00	4.100,00	47.360,00	47.360,00	0,00	0,00	47.360,00	0,00	622
6231	0,00	0,00	6.660,77	6.660,77	10.101,60	10.101,60	0,00	0,00	10.101,60	0,00	6231
62311	0,00	0,00	1.023,91	1.023,91	1.469,11	1.469,11	0,00	0,00	1.469,11	0,00	62311
6232	0,00	0,00	6.312,46	6.312,46	16.201,80	16.201,80	0,00	0,00	16.201,80	0,00	6232
624	0,00	0,00	136,85	136,85	1.642,23	1.642,23	0,00	0,00	1.642,23	0,00	624
625	0,00	0,00	0,00	0,00	305,24	305,24	0,00	0,00	305,24	0,00	625
626	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626
6261	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6261
6262	0,00	0,00	2.114,93	2.114,93	20.235,84	20.235,84	0,00	0,00	20.235,84	0,00	6262
6263	0,00	0,00	102,07	102,07	617,77	617,77	0,00	0,00	617,77	0,00	6263
627	0,00	0,00	1.031,02	1.031,02	7.436,00	7.436,00	0,00	0,00	7.436,00	0,00	627
628	0,00	0,00	88.268,51	88.268,51	1.080.130,97	1.080.130,97	0,00	0,00	1.080.130,97	0,00	628
635	0,00	0,00	0,00	0,00	84.802,00	84.802,00	0,00	0,00	84.802,00	0,00	635



Simbol cont	Denumire cont		Sold initial		Rulați luna curenta		aj cumulată		Sold final		Simbol cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6351	0,00	310,00	0,00	310,00	2.591,00	2.591,00	0,00	2.591,00	0,00	0,00	6351
6352	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6352
6353	0,00	14.027,67	0,00	14.027,67	203.501,04	203.501,04	0,00	203.501,04	0,00	0,00	6353
6354	0,00	10,00	0,00	10,00	4.060,00	4.060,00	0,00	4.060,00	0,00	0,00	6354
6355	0,00	-275,70	0,00	-275,70	4.354,81	4.354,81	0,00	4.354,81	0,00	0,00	6355
63551	0,00	674,22	0,00	674,22	674,22	674,22	0,00	674,22	0,00	0,00	63551
6356	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6356
6357	0,00	1.932,03	0,00	1.932,03	2.038,87	2.038,87	0,00	2.038,87	0,00	0,00	6357
641	0,00	194.315,00	0,00	194.315,00	1.624.826,00	1.624.826,00	0,00	1.624.826,00	0,00	0,00	641
642	0,00	7.321,05	0,00	7.321,05	97.698,15	97.698,15	0,00	97.698,15	0,00	0,00	642
6451	0,00	33.949,00	0,00	33.949,00	357.965,00	357.965,00	0,00	357.965,00	0,00	0,00	6451
6452	0,00	1.457,00	0,00	1.457,00	12.028,00	12.028,00	0,00	12.028,00	0,00	0,00	6452
6453	0,00	11.081,00	0,00	11.081,00	95.968,00	95.968,00	0,00	95.968,00	0,00	0,00	6453
6454	0,00	1.651,00	0,00	1.651,00	13.772,00	13.772,00	0,00	13.772,00	0,00	0,00	6454
654	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654
6581	0,00	0,00	0,00	0,00	46.397,00	46.397,00	0,00	46.397,00	0,00	0,00	6581
65821	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	65821
65822	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	15.830,00	15.830,00	0,00	15.830,00	0,00	0,00	65822
6583	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6583
6588	0,00	1.199,67	0,00	1.199,67	14.398,49	14.398,49	0,00	14.398,49	0,00	0,00	6588
665	0,00	663,96	0,00	663,96	2.333,29	2.333,29	0,00	2.333,29	0,00	0,00	665
6811	0,00	93.077,16	0,00	93.077,16	624.636,47	624.636,47	0,00	624.636,47	0,00	0,00	6811
6812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6812
6911	0,00	-8.531,00	0,00	-8.531,00	73.490,00	73.490,00	0,00	73.490,00	0,00	0,00	6911
6912	0,00	0,00	0,00	0,00	14.047,00	14.047,00	0,00	14.047,00	0,00	0,00	6912
7041	0,00	121.470,34	0,00	121.470,34	1.704.729,31	1.704.729,31	0,00	1.704.729,31	0,00	0,00	7041
7042	0,00	95,99	0,00	95,99	2.462,54	2.462,54	0,00	2.462,54	0,00	0,00	7042
7043	0,00	125.770,57	0,00	125.770,57	1.521.862,20	1.521.862,20	0,00	1.521.862,20	0,00	0,00	7043
706	0,00	168.841,23	0,00	168.841,23	2.049.246,76	2.049.246,76	0,00	2.049.246,76	0,00	0,00	706
722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722
754	0,00	0,00	0,00	0,00	16.705,45	16.705,45	0,00	16.705,45	0,00	0,00	754
758	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758
7581	0,00	7.347,38	0,00	7.347,38	53.977,27	53.977,27	0,00	53.977,27	0,00	0,00	7581
7582	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7582
7583	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7583
7588	0,00	0,00	0,00	0,00	4.551,61	4.551,61	0,00	4.551,61	0,00	0,00	7588

05



Intocmit, Sarboiu Elena

Contabil sef, ec. Chis Emanuela

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulați luna curenta		la cumulat		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
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	430,84	430,84	430,84	0,00	765
766	VENITURI DIN DOBINZI	0,00	0,00	1.843,63	1.843,63	77.993,25	77.993,25	77.993,25	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
<b>Total:</b>		1.296.637,97	1.096.637,97	6.580.096,41	6.580.096,41	90.413.991,80	90.413.991,80	11.788.824,50	11.788.824,50	