

Tip situație financiară : BS

Anul 2013

Bilati numai dacă
este cazul:

☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Entitatea SC TARGURI OBOARE PIETE SA

Adresa

Judet Arad Localitate ARAD

Sector
Strada MIHAI VITEAZUL

Nr. 13 Bloc Scura Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului 102 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[^]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 31.12.2013 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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Semnătura
si stampila

Emanuela-
Aurelia Chis

Digitally signed by Emanuela-Aurelia Chis
DN: cn=RO, o=Mun. Aut. a-SC TARGURI OBOARE
PIETE SA, ou=Arad, ou=Arad, ou=Arad, ou=Arad,
serialNumber=2006051670CE42,
name=Emanuela Aurelia Chis,
givenName=Emanuela-Aurelia, sn=Chis
Date: 2014.02.24 08:55:58 +02'00'

Semnătura electronica

Nume si prenume auditor persoana fizică / Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in Registrul CAER

Cod fiscal



AUDITOR,

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2013

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	20.398	614
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	4.241.254	5.839.987
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03	4.960	260
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	4.266.612	5.840.861
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391- 392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	1.474	10.107
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an abute 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	361.338	252.030
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	2.564.780	2.270.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	1.476.059	1.224.856
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	4.403.651	3.756.993
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	522.328	506.645
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	3.175.239	2.617.242
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	7.441.851	8.458.103
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)	16	706.084	633.106
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18	706.084	633.106
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	706.084	633.106
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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)	23	132.375	132.375
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	132.375	132.375
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		

4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	27	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	28	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29	688.730
IV. REZERVA (ct. 106)	30	5.876.173
Acțiuni proprii (ct. 109)	31	
Căști/guri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	32	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	33	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	34	
	35	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA	36	744.573
EXERCITIULUI FINANCIAR	37	506.895
Repartizarea profitului (ct. 129)	38	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	7.441.851
Patrimoniul public (ct. 1016)	40	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd. 13-14-15-17-20-21-22)	41	8.458.103
Suma de control F10: 111239824 / 288110978		

*) 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 și prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:
31708 2008



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	5.154.174	5.066.448
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	5.154.174	5.066.448
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)			
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	71.516	54.787
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	5.225.690	5.123.343
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	130.434	172.417
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	41.609	48.107
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	259.295	266.999
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	2.288.714	2.330.504
a) Salarii și indemnizații ¹⁾ (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.815.423	1.847.592
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	473.291	482.912
7 a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	456.163	513.025
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	456.163	513.025
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	841	-11.901
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	4.332	21.822
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	3.491	33.723
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.280.486	1.332.055

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1,059,528	1,117,777
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	163,737	179,504
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	57,221	34,774
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	4,457,542	4,651,206
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	768,148	472,137
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct./611+/613)	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	137,636	146,217
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	411	1,130
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	138,047	147,347
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	3,308	396
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	3,308	396
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	134,739	146,951
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	902,887	619,088
- 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	5.363.737	5.270.690
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	4.460.850	4.651.602
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	902.887	619.088
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	158.314	112.193
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	744.573	506.895
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 83813474 / 288110978

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Semnătura

Stampila unității



INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31708 2008

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	1		506.895	
Unitați care au înregistrat pierdere		02				
Unitați care nu au înregistrat 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, salariați 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 creditori		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			

III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A		B	1	2
Numar mediu de salariați		24	50	50
Numarul efectiv de salariați existenți 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 dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate ^{a)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoane nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate ^{a)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	43	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	44	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	45	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	46	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	47	
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	51	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	53	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ²⁾	54	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	55	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	56	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	57	

V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		58	96.930
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)		31.12.2012	31.12.2013
A		B	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		59	
- din fonduri publice		60	
- din fonduri private		61	
VII. Cheltuieli de inovare ****)		31.12.2012	31.12.2013
A		B	2
Cheltuieli de inovare - total (rd. 63 la 65)		62	
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		63	
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		64	
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		65	
VIII. Alte informații		31.12.2012	31.12.2013
A		B	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)		66	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)		67	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 69 + 77)		68	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 70 la 76)		69	
- acțiuni cotate emise de rezidenți		70	
- acțiuni necotate emise de rezidenți		71	
- părți sociale emise de rezidenți		72	
- obligațiuni emise de rezidenți		73	
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți		74	
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți		75	
- obligațiuni emise de nerezidenți		76	
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 78+79)		77	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		78	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		79	
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:		80	134.711
- 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)		81	

F30 - pag. 4			
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.85 la 89)	84	1.620	18.739
- creanțe în legatura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	85	1.620	
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	86		18.707
- subvenții de încasat(ct.445)	87		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	88		
- alte creanțe în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89		32
Creanțele entitatii în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	91		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.93 la 95)	92	66.667	109.626
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	93		
- alte creanțe în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatura cu instituțiile publice(instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	94	66.667	109.626
- 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)	95		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	96		
- de la nerezidenți	97		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.100 la 106)	99		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	100		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	101		
- părți sociale emise de rezidenți	102		
- obligațiuni emise de rezidenți	103		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	104		
- acțiuni emise de nerezidenți	105		
- obligațiuni emise de nerezidenți	106		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa în lei și în valută (rd.109+110)	108	271	26
- în lei (ct. 5311)	109	271	26

- în valută (ct. 5314)	110		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.112+114)	111	3.206.842	2.709.731
- în lei (ct. 5121), din care:	112	3.206.842	2.709.731
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	113		
- în valută (ct. 5124), din care:	114		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	115		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.117+118)	116		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	118		
Datorii (rd. 120 + 123+ 126+ 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158+ 163 + 164 + 165 + 171)	119	1.228.413	1.138.251
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 121+122)	120		
- în lei	121		
- în valută	122		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.124+125)	123		
- în lei	124		
- în valuta	125		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 127+128)	126		
- în lei	127		
- în valută	128		
Dobânzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 130+131)	129		
- în lei	130		
- în valuta	131		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 133+134)	132		
- în lei	133		
- în valută	134		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 136+137)	135		
- în lei	136		
- în valuta	137		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.139+140)	138		
- în lei	139		
- în valută	140		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.142+143)	141		
- în lei	142		
- în valuta	143		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.145+146)	144		

- în lei	145		
- în valută	146		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 148+149)	147		
- în lei	148		
- în valuta	149		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	150		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 152+153)	151		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	152		
- în valută	153		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	155	51.180	9.989
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	156		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	132.155	140.992
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.159 la 162)	158	336.834	353.380
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	159	95.080	111.813
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	160	241.403	241.179
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	161	351	388
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	162		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	163		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(166 la 170)	165	708.244	633.890
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	166	660	784
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	167	707.584	633.106
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	170			
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171			
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172			
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173		132.375	132.375
- acțiuni cotate 3)	174			
- acțiuni necotate 4)	175		132.375	132.375
- părți sociale	176			
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	177			
Brevete și licențe (din ct. 205)	178			
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013	
A	B	1	2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179	152.396		170.831
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013	
A	B	1	2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	180			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	181			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	182			
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013	
A	B	Suma (lei) Col.1	Suma (lei) Col.3	% 5) Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	183	132.375	132.375	X
- deținut de instituții publice, (rd. 185+186)	184	123.190	123.190	
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	185			
- deținut de instituții publice de subordonare locală	186	123.190	123.190	93,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	187			
- cu capital integral de stat	188			
- cu capital majoritar de stat	189			
- cu capital minoritar de stat	190			
- deținut de regii autonome	191			
- deținut de societățile cu capital privat	192	4.593	4.593	3,50
- deținut de persoane fizice	193	4.592	4.592	3,50
- deținut de alte entități	194			

Nr. rd.	Sume	Nr. rd.
A	2012	2013
XII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		
- către instituții publice centrale		195
- către instituții publice locale		196
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/ indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		197
		198
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate :		199
- către instituții publice centrale		200
- către instituții publice locale		201
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		202
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate :		203
- către instituții publice centrale		204
- către instituții publice locale		205
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		206
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		
A	2012	2013
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		207
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		208
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		209
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		210
		211

Suma de control F30 : 21664360 / 288110978

- *) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- **) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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, cu modificările ulterioare.
- ****) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.
- *****) 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 lucrativ în serviciul gospodărilor 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.
- 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 lucrului 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 datoritiile 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 tranzactionate, potrivit legii.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzactionate.
- 5) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184 - 194, în col. 2 și col. 4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele	NISTOR STELIAN	Numele si prenumele	CHIS EMANUELA
Semnatura		Calitatea	12--CONTABIL SEF
Stampila unitatii		Semnatura	 Nr. 31708 A Viza an 2014 up la 1122101211 A
Formular VALIDAT		Nr.de inregistrare in organismul profesional: 31708.2008	

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2013

- lei =

Elemente de Imobilizari	Nr. rd.	Valori brute					Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Din care: dezmembrari si casari	
				Total			
A	B	1	2	3	4	5	
Imobilizari necorporale							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X		
Alte imobilizari	02	776.163	97.350		X		873.513
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X		
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	776.163	97.350		X		873.513
Imobilizari corporale							
Terenuri	05	150.000			X		150.000
Constructii	06	4.138.009	1.701.871	828.367			5.011.513
Instalatii tehnice si masini	07	489.670	257.273	38.522			708.421
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	286.909	9.827				296.736
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	181.884	1.530.816	1.424.543			288.157
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	5.246.472	3.499.787	2.291.432			6.454.827
Imobilizari financiare	11	4.960	2.700	7.400	X		260
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	6.027.595	3.599.837	2.298.832			7.328.600

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	755.765	117.134		872.899
TOTAL (rd.13 +14)	15	755.765	117.134		872.899
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	542.936	305.674	747.747	100.863
Instalatii tehnice si masini	18	278.222	62.073	38.522	301.773
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	184.060	28.144		212.204
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1.005.218	395.891	786.269	614.840
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1.760.983	513.025	786.269	1.487.739

- lei -

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

Suma de control F40 : 71393320 / 288110978

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NISTOR STELIAN

Numele si prenumele

CHIS EMANUELA

Semnătura



Stampila unității

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organigrama

31708 2008



ISO 9001: 2008

TOP ARAD

S.C. TÂRGURI OBOARE PIETE S.A. ARAD

ARAD, P-ța Mihai Viteazul,
Nr.13, Tel: 0257 250056, 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 2013

Data raportului : 27.02.2014
Denumirea societatii : S.C. TOP S.A. Arad
Sediul social : Piata Mihai Viteazul nr.13 Arad
Nr. tel. / Fax : 0257 – 250056 / 0257 – 252403
Nr.sii data inregistrarii la Oficiul Registrului Comerțului : J02/37/1996
CIF : RO 8145406
Capitalul social subscris si varsat : 132.375 lei divizat in 52.950 actiuni

I 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 2013 , SC TOP SA a administrat ca si concesionar al Municipiului Arad 10 pietate publice :

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

Veniturile din exploatare au scazut cu 1,96% fata de perioada similara a anului trecut, respectiv cu 102.347 lei, situatia lor prezentandu-se astfel:

a) *Veniturile din productia vanduta(cifra de afaceri)* a scazut in valori absolute cu 87.726 lei,

b) *Alte venituri din exploatare* au scazut cu 16.729 lei - de la 71.516 lei la 54.787 lei

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 4,34%, in valori absolute la 4.651.206 lei, situatia lor prezentandu-se astfel:

a) **cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile** au crescut in valori absolute la 172.417 lei si ca pondere in total cheltuieli de exploatare la 3,65% .

Pe elemente componente situatia se prezinta astfel:

	2012	2013
- cheltuieli cu materiile prime	130.434	172.417
- alte cheltuieli materiale	41.609	48.107
- alte cheltuieli externe(energie si apa)	259.295	266.999

b) **cheltuielile totale de personal** au crescut in valori absolute cu 41.790 lei, adica de la 2.288.714 la 2.330.504 si au o pondere in total cheltuieli de exploatare de 49,36 %, in scadere fata de anul trecut cand ponderea cheltuielilor cu salariile in total cheltuieli de exploatare era de 51,34%.

Pe elemente componente situatia se prezinta astfel:

	2012	2013
- cheltuieli cu salariile brute	1.815.423	1.847.592
- cheltuieli cu asig. si prot.sociala	473.291	482.912

c) **cheltuieli privind amortizarile**, au crescut in valori absolute cu 56.862 lei, adica de la 456.163 lei la 513.025 lei.

d) **cheltuielile privind prestatiile externe** au crescut in valori absolute cu 58.249 lei, adica de la 1.059.528 lei la 1.117.777 lei .

e) **cheltuieli cu alte impozite si taxe**, au crescut de la 163.737 lei la 179.693 lei; reprezinta valoarea la zi a impozitelor pe cladiri, masini, alte taxe locale;

f) **cheltuieli cu despagubiri, donatii, activele cedate**, au scazut de la 57.221 lei la 34.774 lei;

B) Activitatea financiara s-a incheiat cu un profit de 146.951 lei, **in crestere** fata de aceeaasi perioada a anului trecut (134.739 lei)..

Analiza principalilor indicatori de bilant la 31.12.2013

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

*** Explicatii privind componenta celor de mai sus:

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

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

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

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

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

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

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

	ACTIV	PASIV
Nivelul 1	5.840.861	8.458.103
Imobilizari corporale	5.839.987	Capitaluri proprii 8.458.103
Imobilizari financiare	260	Datorii fin > 1 an 0
Imobilizari necorporale	0	Provizioane riscuri 0
		Subventii investitii 0
Nivelul 2	262.137	1.139.751
Stocuri	10.107	Datorii comerciale 506.645
Creante comerciale	252.030	Avansuri 633.106
Chelt.inreg. in avans	0	Alte datorii 0
Nivelul 3	3.494.856	0
Casa si conturi la banci	3.494.856	Credite bancare < 1 an 0
TOTAL	9.597.854	9.597.854

Principalii indicatori care stau la baza analizei se prezinta astfel:

Fondul de rulment, ca diferenta intre pasive pe termen lung si activele imobilizate, **este pozitiv (2.617.242 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 (- 877.614 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 netă, ca diferența între fondul de rulment și necesarul de fond de rulment, este **pozitivă (3.494.856 lei)**. Confirmă ideea că există un excedent de finanțare datorită desfășurării unei activități eficiente, iar îmbogățirea trezoreriei arată că societatea dispune de lichidități suficiente, care îi vor permite rambursarea datoriilor, dar și realizarea unor plasamente eficiente atât pe piața monetară, cât și pe cea financiară. În acest context societatea se bucură de autonomie financiară pe termen scurt și mediu .

Lichiditatea curentă, ca raport între activele circulante și datoriile cu scadența < 1 an, este **7,42 %**. Arată capacitatea societății de a face față obligațiilor pe termen scurt prin transformarea continuă și progresivă a activelor circulante în lichidități;

Lichiditatea imediată sau testul acid, ca raport între activele circulante, minus stocuri, și datoriile cu scadența < 1 an, este **7,40 %**. Arată mai exact lichiditatea societății, în sensul că s-au eliminat stocurile, fiind considerat un element mai puțin lichid.

Solvabilitatea, ca raport între total activ și total datorii, este **18,94 %**. Arată capacitatea societății de a-și acoperi toate datoriile (furnizori, buget) pe seama valorificării tuturor activelor sale. În cazul societății noastre este un indicator bun (activele sunt aproximativ de 16 ori mai mari decât datoriile).

Viteza de rotație a activelor circulante, ca raport între cifra de afaceri și activele circulante, este de **1,35**. Aceasta arată numărul de cicluri efectuate de activele circulante în decursul unei perioade; **este un indicator satisfactor, dar acceptabil pentru o societate de servicii**, dar pentru o imagine corectă ar trebui comparat cu alte societăți cu același domeniu de activitate .

3. Activitatea de investiții

Volumul de investiții realizate în anul 2013 a fost în cuantum de 1.022.191,65 lei respectându-se programul de investiții aprobat de către AGA . Acestea au fost :

- Inchidere sector flori și modificare acoperisuri Piața Mihai Viteazul – 680.487,51 lei
 - Proiect Hala Agroalimentară Piața Miorița – 59.703,54 lei
 - Autoturism – 63.879 lei
 - Sistem supraveghere Hala Agroalimentară Piața Mihai Viteazul – 9.827,31 lei
 - Presă compactare deseuri menajere Piața Mihai Viteazul – 17.466,90 lei
 - Lucrări de canalizare și pavaj în fosta zonă Peca din Piața Mihai Viteazul – 25.045 lei
 - Alimentare cu energie electrică a Halei Sector flori din Piața Mihai Viteazul – 165.782,39 lei
- Obiectivele de investiție nerealizate în anul 2013 au fost :

- “Achiziție teren pentru înființare Piața de gross “ care nu mai este de actualitate , suma de 604.000 lei urmand a fi reorientată către alte obiective de investiții , aceasta realizându-se doar printr-un proiect de hotărâre aprobat de Consiliul Local al Municipiului Arad.

4. Situația litigiilor

La începutul anului 2013 soldul la contul "Debitori" era de 48.159,45 lei, ca la finele anului sa ajunga la zero, prin incasarea debitorilor .Deasemenea soldul contului " Clienti incerti " la începutul anului era in suma de 77.724,13 lei ca la finele anului sa creasca la 92.597,54 lei .

5. Propunerea Consiliului de Administratie privind repartizarea profitului net

In baza situatiilor financiare incheiate pentru exercitiul financiar 2013 prezentam situatia centralizatoare a profitului net de repartizat :

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	506.895
• rezerva legala	0
• acoperirea pierderii contabile	0
• dividende - reprezentand 0,7914 brut pentru o actiune	41.903
• fond de participare a salariatiilor la profit	0
• alte repartizari (rezerve ptr investitii)	464.992
Profit nerepartizat	0

6. Informatii privind evenimentele importante survenite in exercitiul financiar 2013

- Obținerea în concesiune a suprafeței de teren de 313mp fosta zona Petrom din Piața Mihai Viteazul în baza Hotărârii nr.102/25.04.2013, creșterea redevenței cu 3.000 Euro / an, precum și creșterea taxelor și impozitelor datorate bugetului local
- Intocmirea documentației necesare în vederea concesiunii unei suprafețe de teren de 479mp la Piața Mihai Viteazul , în vederea amenajării unei parcare.
- Realizarea, la finele anului , a evaluării mijloacelor fixe de natura construcțiilor în vederea impozitării cu cota redusă.

Fata de cele aratate mai sus , propunem AGOA sa aprobe prezentul raport, bilantul , contul de profit si pierdere , repartizarea profitului net pentru anul 2013, 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 2013.

Presedintele Consiliului de Administratie

Plaveti Ioan





TOP ARAD

S.C. TÂRGURI OBOARE PIETE S.A. ARAD

ARAD, P-în Mihai Viteazul,

Nr.13, Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403 ,www.top-arad.ghidularadem.ro

OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI 102/37/1996

CIF: RO 8145406

CONT: RO 69 BUCU575004242511RO01 -ALPHA BANK ARAD

S.C. TÂRGURI OBOARE ȘI PIETE S.A.

ARAD

Nr. 436 Data 26.02.2014

Raportul

Comisiei de cenzori privind verificarea si certificarea situatiilor financiare pe anul 2013

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 2013, care se refera la :

Total activ 8.458.103lei , cifra de afaceri 5.066.448 lei si un profit net din activitatea totala de 506.895 lei.

Conturile anuale expertizate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii, 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 2013 dau o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului , situatiei 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 2013 :

I. Elemente patrimoniale:

- a) Imobilizari necorporale nete in valoare de 614 lei , realizand o descrestere de 19.784 lei fata de decembrie 2012
- b) Imobilizari corporale nete in suma de 5.839.987 lei, mai mare fata de aceeasi perioada a anului trecut cu 1.598.733 lei

- c) Imobilizari financiare in suma de 260 lei in scadere cu 4.700 lei fata de decembrie 2012.
- d) Stocurile la finele anului 2013 insumeaza 10.107 lei mai mare fata de decembrie 2012 cu 8.633 lei.
- e) Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in conformitate cu Ordinul nr.2.861/2009 pentru inventarierea patrimoniului , a fost emisa Decizia nr.____ / _____ iar rezultatele inventarii , consemnate in process verbal nr.____ / _____ 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 15.150,84 lei conform procesului verbal a comisiei de scoatere din uz nr.177/21.01.2014.De asemenea in cursul anului s-au casat mijloace fixe in valoare de 102.904 lei conform procesului verbal nr.2168/21.10.2013, diferenta ramasa neamortizata si nerecuperata prin valorificare s-a trecut pe cheltuieli in avans urmand a fi amortizata in curs de 5 ani.Mentionam ca aceste cheltuieli nu sunt deductibile fiscal.

1. **Situatia creantelor** .Totalul creantelor din activele circulante sunt in suma de 252.030 lei din care : clienti – 42.113,22 lei ; clienti incerti – 92.597,54 lei; impozit profit – 18.707 lei ;TVA neexigibila – 32,27 lei ; debitori salarii AGA – 38.995 lei ; debitori diversi – 1.050,59 lei ; provizioane pentru deprecierea creantelor clienti – 11.044,35 lei.

2. **Situatia datoriiilor**. Volumul total al datoriiilor este de 506.645 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 289.024,79 lei ; TVA de plata 53.352,16 lei ; TVA neexigibil bilete – 151.994,68 lei ; dividend de plata – 783,76 lei ; creditorii diversi – 1.500 lei .

II. Structura capitalului social .

Situatia capitalului propriu se prezinta astfel:

	31.12.2012	Modificari	
		Plus	Minus
Capital subscris varsat	132.375	-	132.375
Rezerve din reevaluare	688.730	453.854	-
Rezerve	5.876.173	800.076	6.676.249
Rezultatul reportat		744.573	744.573
Profitul / pierderea exercitiului	744.573		237.678
Capitaluri proprii	7.441.851	1.016.252	8.458.103

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 2013, situatia se prezinta astfel:

- Total venituri : 5.270.690 lei din care :
 - Venituri din exploatare 5.123.343 lei , in scadere cu 1,96% fata de anul precedent
 - Venituri financiare 147.347 in crestere cu 5,92% fata de anul precedent
 - Venituri extraordinare : nu sunt inregistrate
- Total cheltuieli : 4.651.602 lei , din care :
 - Cheltuieli de exploatare : 4.651.206 lei , ponderea cea mai mare inregistrand-o cheltuielile cu salariile si contributiile aferente (aproximativ 50,11%) urmate de cheltuielile cu prestatiile externe (cca 24,03%) si cheltuieli cu impozite , taxe si varsaminte asimilate (3,86%)
 - Cheltuieli financiare : 396 lei
 - Cheltuieli extraordinare : nu se inregistreaza

Profitul net inregistrat de societate , respectiv 506.895 lei a scazut cu 31,92% 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.

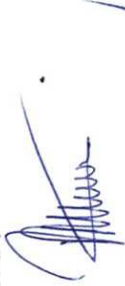
Bilantul contabil a fost intocmit in baza balantei analitice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor, cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului de profit si pierdere.

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



ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoare bruta ***)						Deprecieri ****)	
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	4=1+2-3	5	6	7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	776.163	97.350	0	873.513	755.765	117.134	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd 01a 03)	776.163	97.350	0	873.513	755.765	117.134	0	872.899
Imobilizari corporale								
Terenuri	150.000	0	0	150.000	0	0	0	0
Constructii	4.138.009	1.701.871	828.367	5.011.513	542.936	305.674	747.747	100.863
Instalatii tehnice si masini	489.670	257.273	38.522	708.421	278.222	62.073	38.522	301.773
Alte instalatii , utilitaje si mobilier	286.909	9.827	0	296.736	184.060	28.144		212.204
Avansuri si imobilizari corporale in curs	181.884	1.530.816	1.424.543	288.157	0	0	0	0
TOTAL (rd 05a 09)	5.246.472	3.499.787	2.291.432	6.454.827	1.005.218	395.891	786.269	614.840
Imobilizari financiare	4960	2700	7400	260	0	0	0	0
Active imobilizate - TOTAL	6.027.595	3.599.837	2.298.832	7.328.600	1.760.983	513.025	786.269	1.487.739

**) Pentru cheltuielile 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 exercitiile anterioare .

Director general,
Ing.Nistor Stelian,



Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

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

*) Cu explicatia naturii acestora .

Director general ,
Ing.Nistor Stelian



Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	506.895
• rezerva legala	0
• acoperirea pierderii contabile	0
• dividende	41.903
• fond de participare a salariatilor la profit	0
• alte repartizari (rezerve ptr investitii)	464.992
Profit nerepartizat	0



Contabil sef
Ec. Emanuela Chis



Director general
Ing. Nistor Stelian

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent 2012	Exercitiul curent 2013
0	1	2
- Cifra de afaceri neta	5.154.174	5.066.448
2. Costul cunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.457.542	4.651.206
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.457.542	4.651.206
1. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
3. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	696.632	415.242
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	0	0
9. Alie venituri din exploatare	71.516	56.895
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	768.148	472.137

Director general,
Irig. Mistor StelianContabil sef,
Ec. Emanuela Chis

Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
	1	2	3
Total, din care :	182.419	182.419	
Furnizori de stoc	0	0	
Clienți	42.113	42.113	
Clienți incerti	92.598	92.598	
Impozit profit	18.707	18.707	
Debiton în litigiu	0	0	
Debiton salarii Aga	38.995	38.995	
Debiton diversi	1.051	1.051	
Provizioane pt. deprecierea creantelor clienți	-11.044	-11.044	

mii lei

Datorii (*)	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	1 - 5 ani
	1	2	3
Total, din care :	354.650	354.650	0
Furnizori	764	764	0
Furnizori-fact nesosite	9.225	9.225	
Pers. remuneratii datorate	45.693	45.693	
Pers. ajutoare materiale	1.405	1.405	
Drept. personal neridicate	2.831	2.831	
Retineri din temun. datorate terților	3.623	3.623	
Garanții gestionari	87.023	87.023	
Sind. cal	417	417	
Contrib. unitati la asig. sociale	53.660	53.660	
Contrib. pers. la asig. sociale	26.885	26.885	
Contrib. unit. asig. sociale sanatare	13.415	13.415	
Contrib. pers. sig. soc. sanatare	14.152	14.152	
Contrib. ptr. concedii sin ind	663	663	
Contrib. unit. le fond somaj	1.216	1.216	
Contrib. pers. la fond somaj	1.216	1.216	
Fond garanta e creante salariale	606	606	
TVA de plata	53.352	53.352	
Impozit sala r	35.832	35.832	
Fond solidaritate	388	388	
Dividende da plata	784	784	
Creditori divs si	1.500	1.500	

mii lei



NOTE EXPLICATIVE DECEMBRIE 2013

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 plătită), sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei.

Managementul companiei SC TOP SA a ales aplicarea cu consecvență a acestor principii, pentru a conferi obiectivitate sistemului contabil și pentru a permite obținerea unei imagini fidele, clare, complete asupra activelor, datorilor, 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 2013;
- b) s-a ținut cont de toate datorile aparute în cursul perioadei;
- c) s-a ținut cont de toate datorile 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, înțeleasăul pct. 9 din OMFP 3055/2009 (situațiile financiare oferă o imagine fidelă a activelor, datorilor, 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.

Politici si tratamente contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

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

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

Politicele contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.-31.12.2013

Politicele financiare este Leul. Toate cifrele sunt prezentate in lei romanesti.

c) Imobilizari corporale

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

- Grupa "Instalatii tehnice si masini" si grupa "Alte instalatii, utilaje si mobilier" la cost de achizitie, minus ajustarile cumulate de valoare.

- Terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluată . Ultima reevaluare a fost efectuată in anul 2006.

- Grupa "Constructii"este prezentata la valoarea reevaluată ,minus ajustarile cumulate de valoare. Ultima reevaluare a fost efectuată la data de 31 decembrie 2013.

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

Amortizarea aferenta imobilizărilor se inregistreaza in contabilitate ca o cheltuiala .

Terenurile nu sunt supuse amortizării.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neteterminate. Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizărilor finalizate dupa receptia acestora. Imobilizarile in curs nu sunt supuse amortizării .

e) Imobilizari necorporale

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

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

f)Imobilizari financiare

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

g) Stocuri

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

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

h) Creante comerciale

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

i) Capital social

La data de 31.12.2013, 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 ieșire 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 îndus 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 2012 este de 16%, similar exercitiului financiar 2011.

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 salariații, 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 1.847.592 lei, cheltuielile cu indemnizatiile membrilor Consiliului de Administrație și cenzori este în suma de 170.831, cheltuielile cu asigurările și protecția socială însumează 482.912 lei.

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 2012	An 2013
Active curente/ Datorii curente	8,43	7,42

Nivelul indicatorului lichidității curente înregistrează o descreștere în anul 2013 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 2012	An 2013
(Active curente – Stocuri) / Datorii curente	8,43	7,40

Indicatorul lichidității imediate are un trend descendent față de anul 2012, din cauza că stocurile sunt nesemnificative valoric.

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare:

Calcul indicator	Valori	
	An 2012	An 2013
(Capital împrumutat / Capital propriu) x 100	0%	0%

3.. Indicatori de activitate

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate:

Calcul indicator	Valori	
	An 2012	An 2013
Cifra de afaceri / active imobilizate	1,21	0,87

d) Viteza de rotație a activelor totale:

Calcul indicator	Valori	
	An 2012	An 2013
Cifra de afaceri / Total active	0,69	0,60

4. Indicatori de profitabilitate

a) Marja brută din vânzări:

Calcul indicator	Valori	
	An 2012	An 2013
Profitul brut / Cifra de afaceri x 100	17,52 %	12,22%

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 în suma de 132.375 lei.

În anul 2013 societatea a înregistrat un profit de 506.895,06 lei. Pentru calculul impozitului pe profit s-a ținut cont de cheltuieli nedeductibile ale societății în suma de 230.194,04 lei (ch. sponsorizare – 3.000 lei ;ch.cu impozitul pe profit – 130.648 lei ;ch.privind combustibilul nedeductibil – 16.456,42 lei ; rezerve rep.surplusul din reeval.nedeductibil – 73.940,28 lei conform OUG 34 / 2009; ch.amenzi despăgubiri- 3.750 lei, ch.de exploatare – 2.399,34 lei).

Director General ,

Ing.Nistor Stelian



Contabil sef,

Ec.Emanuela Chis



Situatia privind alocarea dividendului pentru anul 2013

Componenta actionariat	Nr.actiuni detinute	Valoarea dividendului brut / actiune	Valoarea totala alocata	Impozit pe dividend	Dividende nete	Rest de achitat	Nr. si data OP de plata
Consiliul Local Arad	49.276	0,7914	38.995,51	0,00	38.995,51	38.995,51	salarii AGA ridicate in decursul anului 2013 ,38.995 lei
Dinu Viorel	900	0,7914	712,23	113,96	598,28	598,28	
Sc Prodpan SRL	918	0,7914	726,48	72,65	653,83	653,83	
Salariatii SC TOP	919	0,7914	727,28	116,36	610,91	610,91	
SC Aramella SRL	919	0,7914	727,27	72,73	654,54	654,54	
Toma Aureliian	18	0,7914	14,24	2,28	11,97	11,97	
Total	52.950		41.903,01	377,98	41.525,03	41.525,03	

Director general
Ing.Nistor Stelian



Contabil sef,
ec.Chis Emanuela

