



Anexa nr. 1 la HCL nr. 115/2015

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE 2014

Prezentarea societatii:

Gospodarie Comunala S.A. s-a format ca operator regional in judetul Covasna, pe structura fostei societati comerciale prestatoare a serviciului public de alimentare cu apa si canalizare in municipiul Sfantu Gheorghe.

Compania opereaza pe baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de alimentare cu apa si canalizare, incheiat la data de 04.11.2009 cu Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara (ADI) AQUACOV, in urmatoarele localitati:

- Municipiul Sfantu Gheorghe
- Municipiul Targu Secuiesc
- Orasul Covasna
- Orasul Intorsura Buzaului
- Comuna Ghidfalau
- Comuna Catalina
- Comuna Bodoc
- Comuna Ozun
- Comuna Sanzieni
- Comuna Barcani

Nr.de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: J14/284/1996

Cod unic de inregistrare fiscal: RO 8574327

Obiectul de activitate:

3600 – Captarea, tratarea si distributia apei

3700 – Colectarea si epurarea apelor uzate

Adunarea Generala a Actionarilor OR este organul suprem de conducere a societatii si este formata din membrii care reprezinta actionarii. AGA se intruneste in sedinte ordinare si extraordinare si adopta hotarari in conformitate cu legea societatilor comerciale si actul constitutiv al societatii.

Actionar	Reprezentat prin	Aport la capital RON	Cota de participare la beneficii si pierderi %
Consiliul Local al Municipiului Sfantu Gheorghe	Czibalmos-Kozma Csaba	900.000	52,94
Consiliul Local al Municipiului Targu Secuiesc	Bartha Janos-Laszlo	300.000	17,66
Consiliul Local al Orasului Covasna	Bagoly Zsolt Lajos	150.000	8,82
Consiliul Local al Orasului Intorsura Buzaului	Dragus Ovidiu	150.000	8,82
Consiliul Judetean Covasna	Harko Eموke	200.000	11,76
Totál		1.700.000	100,00

Membrii Consiliului de Administratie al Operatorului Regional:

- Fejer Alexandru
- Szep Miklos
- Rakosi Aron
- Domnisor Mircea
- Antal Eموke

Echipa de conducere a societatii:

- Director general: ing. Fejer Alexandru
- Director adjunct: ec.Kozsokar Attila
- Director economic: ec.Szoradi Edit
- Director operatiuni: ing.Butyka Elemer
- Director ethnic: ing.Matyas Ferenc

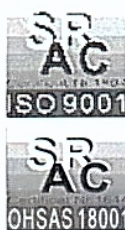
Conducatorii centrelor regionale:

- Targu Secuiesc: ing.Fekete-Kaszoni Lorand
- Or.Covasna: ec.Serban Dumitru
- Intorsura Buzaului: ing.Dirstar Dorin-Valeriu

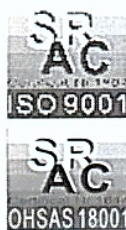
Situatia economico – financiara

Activitatea economico-financiara s-a desfasurat in baza indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli. Se prezinta mai jos o analiza a situatiei economico-financiare a anului 2014 si cu bugetul de venituri si cheltuieli.

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2014	REALIZAT IN 2014
		0	1	2	
		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	23216	24828
		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	23204	24823
a)		din productie vanduta (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	21895	23326
	a1)	din vanzarea produselor	4	21615	23062
	a2)	din servicii prestate	5	147	231
	a3)	din redevente si chirii	6	0	2
	a4)	alte venituri	7	133	31
b)		din vanzarea marfurilor	8	0	10
c)		din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	83	61
	c1	subventii, cf. prevederilor legale in vigoare	10	83	61
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale in vigoare	11	0	
d)		din productie de imobilizari	12	940	1124



e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	286	302
f1)	din amenzi și penalități	15	36	39
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	
	- active corporale	17	0	
	- active necorporale	18	0	
f3)	din subvenții pentru investiții	19	0	
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	
f5)	alte venituri	21	250	263
	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	12	5
a)	din imobilizări financiare	23	0	
b)	din investiții financiare	24	0	
c)	din diferențe de curs	25	0	
d)	din dobânzi	26	12	5
e)	alte venituri financiare	27	0	
	Venituri extraordinare	28	0	
	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	21120	20916
	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	21112	20907
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	6575	6000
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	5135	4444
a)	cheltuieli cu materiile prime	33	1170	1161
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	803	606
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	400	195
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	403	411
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	122	194
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	3040	2466
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0	17
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	612	573
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	32	71
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	460	445
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	460	445
b2)	- către operatori cu capital privat	44	0	
c)	prime de asigurare	45	120	57
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+ Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	828	983
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	38	47
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	28	22
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	34	15
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	34	15



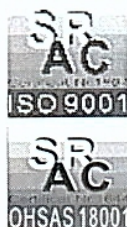
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	0	
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	
	- ch.de promovare a produselor	56	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57	12	1
d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58	12	1
d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59	0	
d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	60	0	
d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61	0	
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	50	31
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	40	17
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	12	5
	-interna	65	8	4
	-externa	66	4	1
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	140	95
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	40	34
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	206	179
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	0	
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	150	150
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	40	12
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0	
	-afacente bunurilor de natura domeniului public	74	0	
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0	
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	16	17
j)	alte cheltuieli	78	280	564
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	79	1398	1452



(Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:			
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	670
c)	ch. cu taxa de licență	82	12
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	12
e)	ch. cu taxa de mediu	84	4
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	700
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	12924
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	10187
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	9283
	a) salarii de bază	89	6883
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	2400
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	0
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	904
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	0
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0
	b) tichete de masă;	96	764
	c) tichete de vacanță;	97	0
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	140
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	88
	a) pentru directori/directorat	105	72
	-componenta fixă	106	0
	-componenta variabilă	107	0
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	0
	-componenta fixă	109	0
	-componenta variabilă	110	0
	c) pentru AGA și cenzori	111	16
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113	2630
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	1970
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	44
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	570



d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	24	24
e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118	0	
f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119	22	20
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	215	558
a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	8	99
- către bugetul general consolidat	122	0	
- către alți creditori	123	0	
b) cheltuieli privind activele imobilizate	124	0	
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125	0	
d) alte cheltuieli	126	0	
e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	207	254
f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	0	205
f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0	
f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	130	0	
f1.2) - provizioane în legatură cu contractul de mandat	130a	0	
f2) venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	131	0	205
f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	0	205
- provizioane în legatură contractul de mandat	133	0	
- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	0	205
- venituri din alte provizioane	135	0	
Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	8	9
a) cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	8	6
a1) aferente creditelor pentru investiții	138	0	
a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	0	
b) cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	0	3
b1) aferente creditelor pentru investiții	141	0	
b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	142	0	
c) alte cheltuieli financiare	143	0	
Cheltuieli extraordinare	144	0	
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	2096	3912
venituri neimpozabile	146	0	
cheltuieli nedeductibile fiscal	147	24	181
IMPOZIT PE PROFIT	148	344	654



Plăți restante	149	0	
Creanțe restante	150	0	
Număr mediu lunar de personal pe trimestru	151	365	336
Număr efectiv de personal la sfârșitul fiecărui trimestru	152	364	345

Creante – client in cursul anului s-a crescut cu 711.220,84 lei, si anume:

Grupul de clienti	La 01.01.2014	La 31.12.2014	Diferenta
Agenti economici	609.288,83	737.640,46	128.351,63
Institutii	208.888,19	152.089,20	-56.798,99
Populatie-asociatii	4.653.801,88	5.293.470,08	639.668,20
Total	5.471.978,90	6.183.199,74	711.220,84

Imprumut BERD

Pentru programul „Extinderea si modernizarea sistemelor de apa si apa uzata in judetul Covasna” a fost semnat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD), Contractul de Imprumut nr. 42570/04.04.2012. Valoarea imprumutului conform contractului este de 7,600 mii Euro (in doua transe de 3,600 mii Euro si 4,000 mii Euro).

Cobanda este calculata astfel: Rata interbancara (EURIBOR) + Marja (marja de baza 3% / an) .

Marja va fi ajustata dupa cum urmeaza:

- daca Rata de acoperire a serviciului datoriei determinata pe baza ultimelor situatii financiare auditate este mai mare sau egala cu 1.3 la 1.0 si daca este mai mare decat 1.35 la 1.0 marja va fi diminuată cu 0.25% (rezultand 2.75% pe an);
- daca Rata de acoperire a serviciului datoriei determinata pe baza ultimelor situatii financiare auditate este mai mare sau egala cu 1.5 la 1.0 marja va fi diminuată cu 0.25% (rezultand 2.5% pe an);

Nivelul marjei ajustate nu poate depasi 5% pe an si nu poate fi mai mica decat 2.5% pe an.

La 31 decembrie 2014 nu au fost trageri din acest imprumut.

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut BERD;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;

Conform Acordului de Proiect, Societatea are obligatia de a alimenta fondul IID cu urmatoarele sume:

- alocatii de la bugetul local care vor fi cel putin echivalente cu toate sumele din impozitul pe profit primite de autoritatea locala de la Societate plus partea din profitul net primita de autoritatea locala;
- o suma cel putin egala cu redeventa datorata Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara conform contractului de delegare;
- o suma cel putin egala cu partea din profitul net pastrata pentru intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea mijloacelor fixe;

OPERATOR REGIONAL
JUD COVASNA

SC GOSPODĂRIE COMUNALĂ SA
SFÂNTU GHEORGHE

Sediu: RO 520031 Sfântu Gheorghe
Str. Băni Donát nr 27



Nr J14/284/1996 ; CUI RO 8574327
Capital social: 1.700.000 lei
COD IBAN: RO44RNCB0124038021880001
Tel: 0267 – 351 390
Fax: 0267 – 351 739
e-mail: secretariat@apacov.ro
www.apacov.ro

- sumele provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in Fondul IID.

SITUATIE FOND IID LA 31 DECEMBRIE 2014					
	2011	2012	2013	2014	TOTAL
SOLD INCEPUT DE AN		681318,14	1074624,73	2854556,75	
REDEVENTA	519043,00	535481,00	696408,00	501392,00	2252324,00
IMPOZIT PROFIT	49645,00	206914,39	535554,00	589545,46	1381658,85
MAJORARI IMP.PROF.PRIMARII				36697,58	36697,58
COFINANTARE PRIMARII				401605,00	401605,00
MAJORARE DE INT.GOSP.COM				53850,42	53850,42
PROFIT NET	112702,01	627845,22	837108,69	1910605,69	3488261,61
DOBANDA	184,13	720,93	52016,35	87380,64	140302,05
TOTAL CONTRIBUTI	681574,14	1370961,54	2121087,04	3581076,79	7754699,51
COMISION	-256,00	-260,00	-286,41	-156,00	-958,41
BERD		-532566,93	-	-82177,04	-614743,97
CHELT.DE IMPL.PROIECT		-444828,02	-340868,61	-86637,86	-872334,49
TOTAL PLATI	-256,00	-977654,95	-341155,02	-168970,90	-1488036,87
SOLD IID	681318,14	393306,59	1779932,02	3412105,89	6266662,64

OPERATOR REGIONAL
JUD COVASNA

SC GOSPODĂRIE COMUNALĂ SA
SFÂNTU GHEORGHE

Sediu: RO 520031 Sfântu Gheorghe
Str. Bánki Donát nr 27



Nr J14/284/1996 ; CUI RO 8574327
Capital social: 1.700.000 lei
COD IBAN: RO44RNCB0124038021880001
Tel: 0267 – 351 390
Fax: 0267 – 351 739
e-mail: secretariat@apacov.ro
www.apacov.ro

In cursul anului nu s-a modificat capitalul social.

Obligatii restante fata de bugetul statului nu exista.

ADMINISTRATORI:

Fejer Alexandru _____

Rakosi Aron _____

Antal Eموke _____

Domnisor Mircea _____

Szep Miklos _____



phone: +4 071 316 06 88 fax: +4 071 316 06 99
e-mail: office@bgconta.ro web: www.bgconta.ro
1 National Unite Avenue, 10SA Building, 8-9 Floor
Bucharest, Romania



23639 / 2015

Raportul auditorului independent

Catre Actionarii Gospodarie Comunale SA Sfantu Gheorghe

Gospodărie Comunală S.A.

Sf. Gheorghe

Nr. inreg. 5767

Data 24.04.2015

Raport asupra situatiilor financiare

- [1] Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii comerciale SC Gospodarie Comunale SA Sfantu Gheorghe ("Societatea"), care cuprind bilantul contabil la data de 31 decembrie 2014, contul de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare la 31 decembrie 2014 se refera la:

- Activ net /Capitaluri proprii: 5.847.233 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 3.257.558 lei, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

- [2] Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice ("OMFP") nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele situatiilor financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate.

Responsabilitatea auditorului

- [3] Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Am efectuat auditul conform standardelor internationale de audit adoptate integral de Camera Auditorilor din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
- [4] Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a bilantului, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
- [5] Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Bazele opiniei cu rezerve

- [6] Situatiile financiare ale exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2013 au fost auditate de un alt auditor. Raportul auditorului precedent a exprimat o opinie cu rezerve. Nu am fost in masura sa determinam daca se impun corectii asupra rezultatului reportat si a soldurilor de la inceputul exercitiului financiar. Eventualele ajustari pot afecta rezultatul exercitiului curent si comparabilitate sumelor raportate la 31 decembrie 2013.
- [7] Societate a prezentat garantii de buna executie retinute furnizorilor aferente lucrarilor de investitii in valoare de 14.628.267 lei [2013: 3.066.944 lei] la pozitia bilantiera *Datorii: sumele*



A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an. Pentru o parte semnificativa din aceste garantii, scadenta este ulterioara datei de 31 decembrie 2015 si in consecinta, acestea ar fi trebuit prezentate la pozitia bilantiera Datorii: sume care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an.

- [8] Societatea inregistreaza la 31 decembrie 2014 subventii de primit in suma de 195.888.610 lei [2013: 334.082.368 lei] in corespondenta cu venituri in avans in suma de 342.784.333 lei [2013: 396.774.756 lei] in legatura cu proiectul cu finantare nerambursabila POS Mediu „Extinderea si modernizarea sistemelor de apa si apa uzata in judetul Covasna”. Aceste creante nu pot fi recunoscute inainte de efectuarea investitiilor si aprobarea cererilor de finantare, evenimente necesare pentru concretizarea angajamentelor asumate prin contractul de finantare nerambursabila.

Opinie cu rezerve

- [9] In opinia noastra, cu exceptia eventualelor ajustari ca urmare a celor mentionate in paragrafele [6] – [8] situatiile financiare prezentate au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Alte aspecte

- [10] Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societatea si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.
- [11] Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si politicile contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezenta in situatiile financiare anexate.

Pentru si in numele BG Conta SRL:

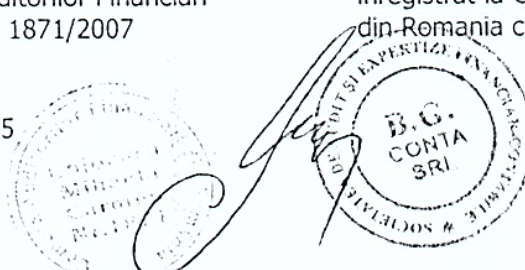
Carmen Mihaela Cojocaru

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1871/2007

BG Conta SRL

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 17/2001

Bucuresti, 24 Aprilie 2015



Anexa nr. 2 la HCL nr. 115/2015

13.01.2015

Suma de control

1.700.000

Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă
este cazul :

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

☒ An ☐ Semestru

Anul 2014

Entitatea GOSPODARIE COMUNALA SA

Adresa

Judet Covasna Sector Localitate SFANTU GHEORGHE
Strada BANKI DONATH Nr. 27 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J14/284/1996

Cod unic de înregistrare 8 5 7 4 3 2 7

Forma de
proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

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 (3¹) 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

5.847.233

Profit/ pierdere

3.257.558

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING.FEJER ALEXANDRU

Semnătura

și stampila

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2014

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	24.270	34.086
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	59.403.197	159.456.092
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	59.427.467	159.490.178
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+321+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391- 392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	308.746	299.542
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	339.303.469	202.464.029
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	16.745.994	19.559.125
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	356.358.209	222.322.696
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	19.946	10.409
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	9.298.051	24.751.060
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	347.080.055	197.581.996
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	406.507.522	357.072.174
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	53.614	9.647
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	250.725	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)	16	400.948.428	351.215.343
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17	400.948.379	351.215.294
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18	49	49
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)	19	49	49
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	20		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)	23	1.700.000	1.700.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	1.700.000	1.700.000
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		
IV. REZERVE (ct. 106)	30	152.705	218.682
Acțiuni proprii (ct. 109)	31		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	32		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	33		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	34	1.294.962	670.993
SOLD C (ct. 117)			
SOLD D (ct. 117)	35		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA	36	2.107.137	3.257.558
EXERCITIULUI FINANCIAR	37		0
SOLD C (ct. 121)			
SOLD D (ct. 121)			
Repartizarea profitului (ct. 129)	38		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	5.254.804	5.847.233
Patrimoniul public (ct. 1016)	40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd. 13-14-15-17-20-21-22)	41	5.254.804	5.847.233

Suma de control F10 : 4478866050 / 7522676882

*) 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

ING.FEJER ALEXANDRU

Semnătura _____

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	21.955.591	23.335.918
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	21.955.591	23.326.100
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		9.818
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	73.281	58.255
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	706.669	1.124.240
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	142.583	230.656
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	22.878.124	24.749.069
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	1.183.797	1.573.257
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	315.800	388.772
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	3.077.966	2.465.740
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	83.826	16.726
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	4.456	4.759
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	12.596.667	12.877.663
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	9.640.670	10.102.739
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	2.955.997	2.774.924
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	146.989	253.725
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	146.989	253.725
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	228.443	441.709
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	261.732	455.326
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	33.289	13.617
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.393.734	3.072.396

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.912.444	2.015.653
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	222.183	779.743
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	259.107	277.000
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	250.725	-250.725
- Cheltuieli (ct.6812)	33	250.725	-250.725
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	20.273.491	20.834.504
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	2.604.633	3.914.565
- 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	14.019	4.525
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	114	508
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	14.133	5.033
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	9.414	5.902
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	3.960	2.561
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	13.374	8.463
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	759	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	3.430
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	2.605.392	3.911.135
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	22.892.257	24.754.102
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	20.286.865	20.842.967
PROFITUL SĂU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	2.605.392	3.911.135
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	498.255	653.577
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	2.107.137	3.257.558
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 369816618 / 7522676882

*1) 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

ING.FEJER ALEXANDRU

Semnătura _____

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2014

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	3.257.558	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități 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	65.826	63.955	1.871
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	65.826	63.955	1.871
- peste 30 de zile	06	63.459	61.588	1.871
- peste 90 de zile	07	2.367	2.367	
- 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			
- contributia 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	361	336	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	370	345	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	87.629.258

F30 - pag. 3			
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	87.629.258	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (*)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	201.771	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	369	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	201.402	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	721.521	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74	19.265.763	454.947
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	5.472.027	6.185.668
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		300
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	334.123.200	196.925.677
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	40.832	59.201
- subvenții de încasat(ct.445)	94	334.082.368	196.866.476
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	151.987	228.301
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	151.987	228.301
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de 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 (rd.116+117)	115		
- în lei (ct. 5311)	116		
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	16.742.907	19.527.265
- în lei (ct. 5121), din care:	119	16.742.457	19.527.147
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	450	118
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		25.370
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		25.370
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	9.351.714	24.760.755
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	122.449	67.235
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159	122.449	67.235
- 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	4.162.664	7.700.756
- 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	398.492	373.731
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	906.045	949.286
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	166	308.166	257.670
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	589.707	688.639
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	8.172	2.977
- alte datorii în legătura 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) (rd.173 la 177)	172	3.762.064	15.669.747

F30 - pag. 7					
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din*ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	3.762.064			15.669.747
- 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	1.700.000			1.700.000
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182	1.700.000			1.700.000
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	1.267			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188	121.359.943	126.549.629		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate *	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	1.700.000	X	1.700.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	194	1.700.000		1.700.000	
- cu capital integral de stat	195	1.700.000		1.700.000	
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deţinut de regii autonome	198				
- deţinut de societăţi cu capital privat	199				
- deţinut de persoane fizice	200				
- deţinut de alte entităţi	201				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2013	31.12.2014		
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	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 participăţii indiferent de ponderea acestora.	205				
	Nr.	Sume			
A	B	31.12.2013	31.12.2014		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	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 participăţii 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 participăţii indiferent de ponderea acestora.	214				

F30 - pag. 9			
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	
A		Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		215	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		216	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		217	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		218	
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	
A		Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
Venituri obținute din activități agricole		219	

Suma de control F30 : 1694678228 / 7522676882

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING.FEJER ALEXANDRU

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVEI IIMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

Formular 40

- lei -

Formular 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	76.898	23.922		X	100.820
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	76.898	23.922		X	100.820
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	98.356				98.356
Instalatii tehnice si masini	07	1.534.962	1.028.102	19.000		2.544.064
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	67.368				67.368
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	58.741.416	100.284.048	1.000.635		158.024.829
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	60.442.102	101.312.150	1.019.635		160.734.617
Imobilizari financiare	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	60.519.000	101.336.072	1.019.635		160.835.437

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IIMOBILIZATE

- 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	52.628	14.106		66.734
TOTAL (rd.13 + 14)	15	52.628	14.106		66.734
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	13.115	3.278		16.393
Instalatii tehnice si masini	18	995.339	247.228	19.000	1.223.567
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	30.451	8.114		38.565
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1.038.905	258.620	19.000	1.278.525
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 + 20)	21	1.091.533	272.726	19.000	1.345.259

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

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

Suma de control F40 : 979315986 / 7522676882

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.FEJER ALEXANDRU

Numele si prenumele

EC.SZORADI EDIT

Semnătura _____

Stampila unității

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma prescurtata

1011 SC(+)F10S.R25

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

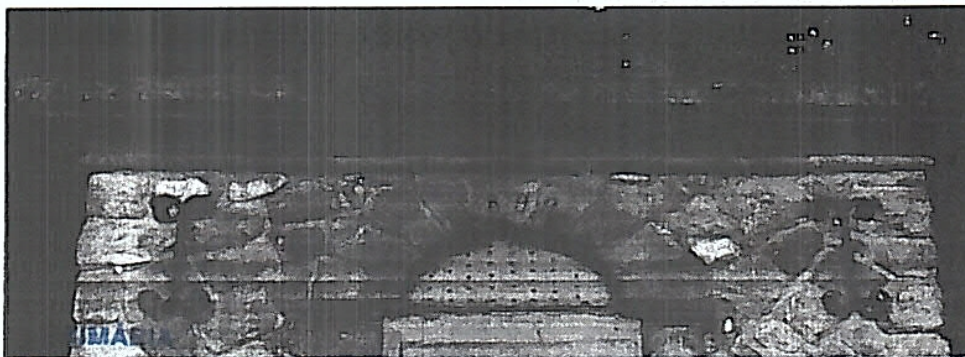
Salt

•
•

•
•

•
•

•
•



RO 520031 Sfântu Gheorghe
Sepsiszentgyörgy
Str. Bánki Dónáth 27,
Jud. Covasna
Tel/fax: 0040-267.351.392
E-mail: secretariat@adiaquacov.ro
www.adiaquacov.ro

RAF: 40/2008; CIF: 25487212
COD IBAN: RO87 BTRL 0150 120.
L237 38XX

Municipiului Sf. Gheorghe

Nr. 2.3638

Ziua 24. luna 04. anul 2015

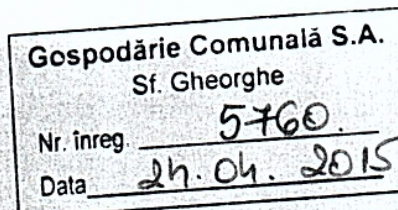
Asociația de Dezvoltare Intercomunitară

Közösségfejlesztő Egyesület

"AQUACOV"

Anexa nr. 3 la HCL nr. 115/2015

Nr. 55 / 29.04.2015.



Către,

OPERATORUL REGIONAL AL JUDEȚULUI COVASNA

GOSPODĂRIE COMUNALĂ S.A. SFÂNTU GHEORGHE

În conformitate cu prevederile Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006 și prevederile Statutului Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Aquacov”;

Vă acordăm **„Aviz conform”** privind situațiile financiare și bilanțul contabil pentru anul 2014, ale Gospodăriei Comunale S.A. Sfântu Gheorghe.

Cu respect,

Albert Almos
Director Executiv

