

PREZENTAREA GENERALĂ

Data constituirii: Societatea SC UTILITATI APASERV CORNU a fost infiintata in data de 28.12.2010

Obiect de activitate: În conformitate cu documentele de înființare, societatea are ca obiect de activitate:

- **Captarea, tratarea si distributia apei cod CAEN 3600**

Forma juridică: Societate cu raspundere limitata cu capital de stat

Număr de înregistrare la ORC j29/1635/27.12.2010

Cod unic de înregistrare: RO 27854960

Durata societății: nelimitata

Sediu social: CORNU DE JOS

Societatea este infiintata potrivit Legii nr.215/2001 a administratiei publice locale si este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, modificată si completata iar , conducerea societatii fiind asigurată de:

- **Adunarea generală a asociatilor**, care în conformitate cu legislația românească în vigoare si actul constitutiv al SC UTILITATI APASERV CORNU este asigurata de:
 - Comuna Cornu prin Consiliul Local al comunei Cornu si
 - Comuna Sotriile prin Consiliul Local al Comunei Sotriile**Care** decide asupra activității societății si asigură politica economică si comercială.
- **Consiliul de administrație** ales de către Adunarea Generală a Asociatilor a funcționat pe parcursul anului 2015 în următoarea structură:
 - SVEICA NIVULAI- presdinte
 - MANTA IONUT- membru
 - STOIAN NICOLETA- membru
 - CHITU DANIELA –membru

- SCUMPU DORINA - membru

- **Conducerea executivă** la 31.12.2014 era reprezentată de:
 - Director general – Burlacu Gheorghe
 - Director economic – Scumpu Dorina
- **Auditor** FRATILA ANA ALINA Autorizatia nr.38761A.

Numărul de salariați la finele anului 2014 era de 12 persoane. Numărul mediu de salariați la 31.12.2015 era de 13 față de 12 în anul 2014. În structură, numărul mediu de salariați se prezintă astfel:

Indicator	2014	2014
direct productivi	7	8
indirect productivi	1	1
personal tesa	4	4

Capitalul social: nu a înregistrat modificări în cursul anului 2015 și se compune dintr-un număr de 3.201 parti socialei cu o valoare nominală de 100lei, rezultând un capital social de 320.100lei.

Structura asociatiilor la 31.12.2015 era următoarea:

Nr. crt.	ACȚIONAR	Număr acțiuni	Deținere (%)
1.	COMUNA CORNU	3200	99.97
2.	COMUNA SOTRILE	100	0.03
3.			
4.			
5.			
	TOTAL	3201	100,00

Situațiile financiare au fost analizate și avizate de Consiliul de Administrație al societății în ședința din 30.03.2016, cu propunerea de a fi prezentate spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor în ședința ce va avea loc pe data de 12.04.2016.

INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA "BILANȚULUI"

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare:

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România: OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor conforme cu directivele europene, Legea contabilității nr. 82/1991 și Legea nr. 31/1990, republicată, modificată și completată.

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza balanței de verificare. Prezentele Situații financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric, cu excepțiile prezentate în Nota 6 "Principii, politici și metode contabile".

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI. Bilanțul S.C. UTILITATI APASERV SRL încheiat la 31.12.2015 oferă informații despre poziția financiară a societății. Elementele prezentate în bilanț legate în mod direct de evaluarea poziției financiare sunt: activele, datoriile și capitalurile proprii, grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.

Capitalul financiar (active circulante - datorii curente) este în suma de 553.565 lei și reflectă capacitatea societății de a-și continua activitatea cu surse proprii de finanțare.

B. Prezentarea elementelor patrimoniale

1. Activele imobilizate - dețin 28 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate este 215.476. lei, superioare față de 31.12.2014 CU 79.127 LEI. Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizări, prezentate în bilanț astfel:

1.1. Imobilizări necorporale	- 1.439 lei
1.2. Imobilizări corporale	- 215.037. lei
1.3. Imobilizări financiare	- 0 lei

1.1. Imobilizări necorporale - active necorporale tratate corespunzător de IAS 38 au fost prezentate în bilanț la valoarea contabilă (costul de achiziție minus amortizarea cumulată - conform Nota 1). Imobilizările necorporale îndeplinesc condițiile cerute de IAS 38, adică sunt controlate de societate, sunt generatoare de beneficii economice viitoare, nu sunt produse din resurse proprii și, se compun din licențe sisteme de operare PC. Metoda de amortizare utilizată este cea liniară pe o perioadă de 3 ani, conform Legii nr. 227/2015 - Legea Codului Fiscal.

1.2. Imobilizări corporale - active corporale – dețin din activele imobilizate (conform Nota 1 și formularul cod 40). Activele corporale cuprind: terenurile, mijloacele fixe și imobilizările în curs de execuție.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe, tratate conform IAS 16, au fost prezentate în bilanț astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabilă (valoare după scăderea amortizării cumulate și a pierderii cumulate din depreciere);
- nu există revendicări asupra dreptului de proprietate asupra clădirilor;
- mijloacele fixe sunt prezentate la valoare reevaluată conform HG nr. 945/1990, HG nr. 26/1992, HG nr. 500/1994 ..
- amortizarea mijloacelor fixe aflate în exploatare, se calculează folosind metoda liniară în raport de durata utilă de viață. Amortizarea înregistrată pe costuri în cursul anului 2015 a fost de 23.639 lei.

Duratele de viață utilă ale mijloacelor fixe au fost stabilite în funcție de durata normală de viață stabilită

1.3. Imobilizări financiare - dețin 0. % din activele imobilizate și sunt reprezentate de acțiuni achiziționate pe piața de capital la următorii emitenți:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Emitent</i>	<i>Simbol piață</i>	<i>Nr. acțiuni</i>	<i>Valoare achiziție</i>
1.	NU AVEM			
2.				
3.				
4.				
5.				
TOTAL				

2. Active circulante - dețin 22 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de **553.565 lei.**

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri **29.906 lei**

2.2. Creanțe **237.263 lei**

2.3. Casa și conturi la bănci **286.396 lei**

2.1. Stocuri - dețin 0.05 % din activele circulante și se compun din:

- materii prime și materiale 29.906 lei

Stocurile sunt evaluate astfel:

- stocurile de materii prime și materiale - la nivelul costului istoric;

În bilanț, stocurile sunt prezentate la valoare netă, respectiv scăzând valoarea ajustărilor pentru depreciere. La ieșire, stocurile au fost evaluate folosind metoda costului mediu ponderat și coeficientul de repartizare.

2.2. Creanțe – dețin 42.86. % din active circulante.

În cadrul creanțelor, ponderea o dețin creanțele comerciale în sumă de **237.263. lei**, iar în cadrul acestora, ponderea o deține elementul clienți. În sumă absolută, clienții înregistrează suma de 146.860 .

De asemenea, sunt înregistrate ajustări pentru depreciere pentru poziția creanțe debitori în sumă de 3.503 lei. Conform prevederilor legale, creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală iar în bilanț sunt prezentate la valoarea netă.

2.3. Casa și conturi la bănci - tratate conform IAS 7- (mijloacele bănești din bancă, casă și alte valori) existente în sold la 31.12.2015 în valoare de **286.396 lei** și reprezintă 63 % din activele circulante și au fost corect înregistrate în contabilitate. Soldul mijloacelor bănești înregistrat în contabilitate corespunde cu extrasele de cont de la bancă (conform Situației fluxurilor de trezorerie). În contul 508- societatea detine un fond de investiții Simfonia la Banca Romana de Dezvoltare în valoare de 185.058 lei.

3. Datoriile totale ale societății la 31.12.2015 (conform Nota5) însumează cifra de **127.139 lei** și reprezintă 21. % din pasivul patrimonial.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

- a) datorii comerciale în sumă de 24.552 lei, reprezintă obligații către furnizori pentru livrări de marfă și utilități, și sunt datorii curente.
- b) datoriile cu personalul și bugete sunt în sumă de 20.908 lei,
- c) alte datorii aferente în suma de 11.433 lei, din care ,IMPOZIT PE PROFIT 4.497 SI TVA 1.208 lei și redevența la ADI MAGURA conform contractului de delegare de gestiune 5.728 lei

4. Capitalul propriu al societății se cuantifică la **646.172 lei** și reprezintă 82 % din pasivul patrimonial.

Valoarea patrimoniului S.C.UTILITATI APSERV CORNU, prezentată în bilanț la 31.12.2015 este **770.041 lei**, iar patrimoniul net (Active - Datorii) este **de 642.902. lei**.

Capitalul propriu are următoarea structură:

- Capital social subscris vărsat 320.100 lei
- Rezerve din reevaluare lei
- Rezerve 208.451 lei

- Rezultatul exercițiului – profit 21.028lei

La 31.12.2015, capitalul propriu a crescut de la 629.504. lei, față de începutul anului 2015 la 646.172 lei. Creșterea capitalului propriu a fost determinată de hotărârea AGA de majorare a capitalului social precum și o diminuare a rezervelor ca urmare a constatarilor facute de Curtea de Conturi Prahova.

5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La sfîrșitul anului 2015 soldul provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli era în sumă de 3.503 lei .

6. Alte posturi din bilanț

Contul 471 – Cheltuieli efectuate în avans – la 31.12.2015 are sold de 3.389. lei și reprezintă valoarea dobanzii la contractul de leasing financiar.

C. Informații care vin în completarea "Contului de profit și pierdere"

Contul de profit și pierdere oferă imaginea performanței societății

S.C. UTILITATI APASERV CORNU a întocmit contul de profit și pierdere conform modelului agreat de Reglementările contabile armonizate cu Directivele Uniunii Europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014, precum și Legea contabilității nr. 82/1991 art. 26 alin (3), modificată și completată prin O.G. nr. 61/2001. Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2015 cu profit net în sumă de **21.028lei**, înregistrând următoarele:

- cifra de afaceri netă	1.097.833 lei;
- venituri din exploatare	1.101.648lei;
- cheltuieli din exploatare	1.078.003 lei;
- profit din exploatare	23.645 lei;
- venituri financiare	9.565 lei;
- cheltuieli financiare	7.685. lei;
- profitul financiar	1.880 lei;
- profit brut	25.525 lei;
- impozit pe profit	4.497. lei;
- profit net	21.028 lei;

Consiliul de Administrație supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Asociaților repartizarea profitului aferent anului 2015:

50 % se repartizeaza Consiliului Cornu sub forma de dividend
50 % ramane ca surse proprii de finanțare pentru activitatea curenta a societatii.

informații comparative

În ultimii doi ani evoluția principalilor indicatori se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Elemente componente	2014	2015
1.	Cifra de afaceri	862.930	1.097.833
2.	Producția vândută	862.930	1.097.833
3.	Venituri TOTALE din care:	873.041	1.111.213
4.	- Venituri din exploatare	872.186	1.101.648
5.	Cheltuieli TOTALE din care:	857.682	1.085.688
6.	- Cheltuieli din exploatare din care:		
7.	- Cheltuieli cu personalul - TOTAL	287.422	318.021
8.	Rezultatul brut al exercițiului (PROFIT)	15.359	23.645
9.	Rezultatul net al exercițiului	8919	21.028
10.	Active imobilizate	2.767	1.439
11.	Stocuri	15.473	29.906
12.	Creante	202.488	237.263
13.	Investiții financiare pe termen scurt		185.058
14.	Disponibilități (casa și conturi la bănci)	371.932	101.338
15.	Cheltuieli în avans	36.644	3.389
16.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an:	45.676	57.188
17.	- Credite financiare pe termen scurt inclusiv dobânzi		
18.	- Datorii față de bugetul asig. sociale		
19.	- Datorii față de Fondul de șomaj		
20.	- Datorii față de bugetul statului		

21.	- Clienți-creditori		
22.	- Datorii față de bugetele fondurilor speciale (447)		
23.	- Datorii comerciale		
24.	- Salarii datorate, inclusiv colaboratorii		
25.	- Grup și asociați, instituții publice, creditori		
26.	- Alte datorii		
27.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an din care:	88.701	66.562
28.	- Credite financiare pe termen mediu și lung, inclusiv dobânzile aferente	88.701	66.562
29.	Datorii -TOTALE	134.377	123.750
30.	Capital financiar (Active circulante - Datorii curente)	455.516	429.815
31.	Capital propriu, din care:	629.504	646.172
32.	- Capital social vărsat	32000	320.100
33.	- Nr. total de acțiuni	3200	3201
34.	Valoarea contabilă /acțiune (lei)	100	100
35.	Rezultatul pe acțiune - lei/ acțiune		
36.	Valoare patrimoniu bilanțier (Activ = Pasiv)	629.504	646.172
37.	Valoare patrimoniu net (Activ - Datorii totale)	629.504	646.172
38.	Număr mediu salariați	12	13

D. Continuitatea activității

In anul 2015, societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia, nu exista litigii comerciale sau de alta natura care sa afecteze continuitatea activitatii, sunt

asigurate resursele de finantare, capitalul de lucru si forta de munca necesare desfasurarii unei activitati eficiente in continuare.

E. Evenimente ulterioare datei bilantului

În conformitate cu Hotărârea nr. 2 a Adunării Generale a Asociatilor din data de 26.02.2015 s-a înregistrat majorarea capitalului social la 3.201 parti sociale cu o valoare unitară de 100 lei, în valoare totală de 320.100 lei, prin cooptarea comunei Sotriile ca asociat si detinerea a 0.03 din capitalul social.

Intocmirea situatiilor financiare, evidenta contabila

Situatiile financiare aferente anului 2015 au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata și modificată prin Legea 441/2006 si OUG 82/2007, Legii contabilitatii nr. 82/1991, OMF 1802/2014 și a celorlalte reglementari in materie.

Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrarile pe baza documentelor justificative. Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică. Se intocmesc lunar balante de verificare sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidenta analitica.

Situatiile financiare s-au intocmit prin transpunerea corecta a soldurilor din balanta sintetica intocmita la 31.12.2015. Sunt conduse la zi registrul jurnal, registrul cartea mare si registrul inventar. Societatea utilizeaza in evidenta contabila programe informatice pentru care detine licenta de utilizare.

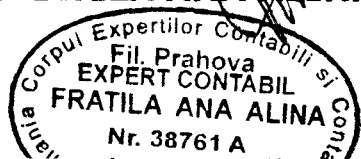
Control intern, gestiuni

Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul de gestiune si controlul preventiv. Societatea are organizat contolul intern managerial conform OUG 119/2000 cu modificarile ulterioare. Gestiunile de valori materiale sunt organizate functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare.

Data raportului: 31.03.2016

Auditor,

FRATILA ANA ALINA



RAPORT DE GESTIUNE PE ANUL 2015

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

Utilitati apasrv Cornu SRL are sediul in localitatea Cornu ,judetul PRAHOVA.

Societatea a luat fiinta in 2010 conform prevederilor legii 215/2006 privind administratia locala si legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. 29/1635/2010, avand CUI nr.27854960.

Societatea isi desfasoara activitatea pe raza comunei Cornu si comuneinSotriile.

Societatea are un capital social subscris si varsat in suam de 320.100 lei din care 32 .000 lei Comuna Cornu si 100 lei Comuna Sotriile.

Structura asociatilor la data de 31.12.2015 conform registrului asociatiilor:

Asociati	Nr. actiuni	%	Val. capital social
Comuna Cornu	3.200	99.97	320.000
Comuna Sotriile	1	0.03	100
TOTAL	3.201	100	320.100

Conform statutului societatii, obiectul de activitate principal :

- CAEN 3600- CAPTARE, TRATARE SI DISTRIBUTIA APEI ;

Indicatorul	Suma (lei)	Pondere veniturilor in cifra de afaceri(%)
CIFRA DE AFACERI(1+2)	1.097.833	100
Venituri din lucr. exec. si serv. prest	1.097.833	100
Alte venituri din exploatare	3.815	

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare 100 %, o inregistreaza veniturile din productia vinduta - 100 %.

In perioada analizata Utilitati Apaserv Cornu SRL a avut un numar mediu de 12 salariat i angajati cu contract de munca pe perioada nedeterminata,iar directorul societatii contract de mandat.

Situatia principalilor clienti ai societatii precum si volumul relatiilor comerciale in structura se prezinta astfel :

lei

Nr. crt	Partener	TOTAL VENITURI In anul 2015
01	SWISCAPS	128.735
02	TECHNOFARM	13.239
03	OMV PETROM	35.968
04	YURTECH	25.749
05	PROESTETICA	9.128
06	MANASTIREA	8.229
07	CONTACON	3.223
08	FIINTOOL	1.702
09	COMPLEX SPORTIV NATIONAL	2.522
10	INSPECTORATUL DE POLITIE	4.553

CAP.II CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

In cursul anului 2015, conducerea executiva a fost asigurata de domnul Burlacu Gheorghe , in calitate de director conform contractului de mandat si SCUMPU DORINA , director economic .

CAP.III SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

La data de 31.12.2015 societatea dispune de bunuri primite de la Asociatia de dezvoltare Intercomunitara Magura in baza contractului de delegare de gestiune precum si bunuri proprii necesare desfacurarii activitatii. Bunurile primite de la Asociatia de dezvoltare Intercomunitara Magura sunt bunuri predate de cele doua unitati administrative teritoriale membre: Consiliul Local Cornu si Consiliul Local Sotrile.

CAP.IV SITUATIA ACTIVEI CIRCULANTE

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2015. a fost urmatoarea:

Denumire	Suma(lei)
Materiale consumabile	5.004
Materiale de nat.obiectelor de inv	24.877

b) *Situatia inventarierii*

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarului patrimoniului la data de 31.12.2015.