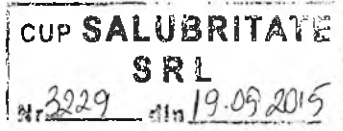




Jud. Vrancea, Focsani, Str. Horea, Closca si Cilsan, Nr. 5
Cod Postal : 620105
Tel : 0237 / 621 338 : Fax : 0237 / 622 444
Cod fiscal : RO 256 167 67
Nr. Inregistrare Registrul Comertului : J 39 / 277 / 28.05.2009
RO06BRDE400SV16130004000 - BRD Focsani



Catre

CONSILIUL LOCAL FOCSANI

CONSILIUL LOCAL GOLESTI

Prin prezenta, va inaintam Situatiile anuale financiar-contabile la 31.12.2014, ale SC CUP-SALUBRITATE SRL, spre aprobare, pentru initierea unui proiect de hotarare, pentru a putea fi transmise catre unitatea teritoriala a Ministerului Finantelor Publice, in termenul legal pana la 02.06.2015, intrucat mandatarii desemnati de d-voastra nu pot semna aceste documente, mandatele fiind incetate.

Situatiile financiare contin:

- Bilant prescurtat (cod 10);
- Cont de profit si pierdede (cod 20);
- Date informative (cod 30);
- Situatia activelor imobilizate (cod 40);
- Note explicative;
- Declaratia pe proprie raspundere conform art.30 din Legea 82/1991;
- Raportul administratorului la 31.12.2014;
- Propunere distribuire profit;
- Situatia modificarilor capitalului propriu;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Raportul auditorului independent.

Director

Viorica Prohoroa

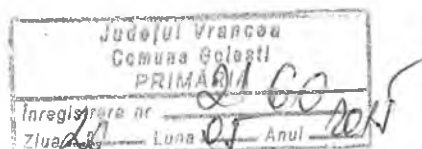
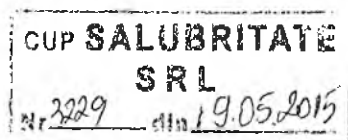


Contabil sef

Maria-Cristina Vasilescu



Jud. Vrancea, Focsani, Str. Horea, Closca si Crisan, Nr. 5
Cod Postal : 620105
Tel : 0237 / 621 338 ; Fax : 0237 / 622 444
Cod fiscal : RO 256 167 67
Nr. Inregistrare Registrul Comertului : J 39 / 277 / 28.05.2009
RO06BRDE400SV16130004000 - BRD Focsani



Catre

CONSILIUL LOCAL FOCSANI

CONSILIUL LOCAL GOLESTI

Prin prezenta, va inaintam Situatiile anuale financiar-contabile la 31.12.2014, ale SC CUP-SALUBRITATE SRL, spre aprobare, pentru initierea unui proiect de hotarare, pentru a putea fi transmise catre unitatea teritoriala a Ministerului Finantelor Publice, in termenul legal pana la 02.06.2015, intrucat mandatarii desemnati de d-voastra nu pot semna aceste documente, mandatele fiind incetate.

Situatiile financiare contin:

- Bilant prescurtat (cod 10);
- Cont de profit si pierdede (cod 20);
- Date informative (cod 30);
- Situatiia activelor imobilizate (cod 40);
- Note explicative;
- Declaratia pe proprie raspundere conform art.30 din Legea 82/1991;
- Raportul administratorului la 31.12.2014;
- Propunere distribuire profit;
- Situatiia modificarilor capitalului propriu;
- Situatiia fluxurilor de trezorerie;
- Raportul auditorului independent.

Director
Viorel Prefiroiu



Contabil sef

Maria-Cristina Vasilescu

SC "CUP SALUBRITATE" SRL
FOCSANI

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2014

METODA DIRECTA

	INDICATORI	LEI	
		Exercitiul financiar	
		2013	2014
I.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE:		
	-incasari de la clienti	12.572.366	13.609.879
	-incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
	-plati catre furnizori si angajati, alte plati	-11.786.890	-12.581.895
	-plati de dobinzi	-17.181	-5.532
	-plati la impozitul pe profit	-144.986	-252.459
	<i>Trezoreria neta din activitati de exploatare</i>	623.309	769.993
II.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITII:		
	-plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
	-plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-344.569	-647.741
	-incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
	-dobinzi incasate	305	225
	-dividende incasate	0	0
	<i>Trezoreria neta din activitati de investitii</i>	-344.264	-647.516
III.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE:		
	-incasari din emisiunea de actiuni	0	0
	-incasari din imprumuturi	2.031.644	2.515.667
	-incasari subventii	0	0
	-rambursari sume imprumutate	1.981.108	-2.515.667
	-plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-183.753	-102.475
	-dividende platite	0	0
	<i>Trezorerie neta din activitati de finantare</i>	-133.217	-102.475
IV.	<i>Cresterea neta de trezorerie si echivalentelor de trezorerie (I + II + III)</i>	145.828	20.002
V	<i>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</i>	161.209	307.037
VI	<i>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfirsitul exercitiului financiar (IV + V)</i>	307.037	327.039

ADMINISTRATOR ,
PROFIROIU VIOREL



CONTABIL SEF,
EC. VASILESCU MARIA CRISTINA

SC"CUP SALUBRITATE"SRL FOCSANI

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2014

col A=Total , din care


col B=prin transfer

Element al capitalului propriu	Sold la 31/12/2013	Cresteri		Reduceri		LEI
		A	B	A	B	Sold la 31/12/2014
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	100,000	200,500				300,500
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	162,354			32,392		129,962
Rezerve legale	20,000	40,100				60,100
Rezerve pentru actiuni proprii						
Rezerve statutare sau contractuale	1,609,596	0		0		1,609,596
Alte rezerve	1,052,358	14,477				1,066,835
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat						
Profitul nerepartizat	0					0
Pierdere neacoperita						
Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerva din reevaluare						
Sold creditor	77,487	26,158				103,645
Sold debitor						
Rezultatul exercitiului financiar:						
Sold creditor	496,007	863,073		496,007		863,073
Sold debitor						
Repartizarea profitului (-)	446,407	54,577		446,407		54,577
TOTAL CAPITALURI PROPRII	3,071,395	1,089,731		81,992		4,079,134

ADMINISTRATOR,
PROFROIU VIOREL



CONTABIL SEF,
VASILESCU MARIA CRISTINA



AUDITOR INDEPENDENT

SC"CONTEXPERT GENERAL"SRL
Focsani, str.Comisia Centrala, nr. 26-28
Reg.Com.: J39/214/1999
CIF:RO-11838836

DESTINATAR

Adunarea Generala a Asociatilor
CUP SALUBRITATE SRL
FOCSANI

**RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT
LA SC"CUP SALUBRITATE"SRL FOCSANI
PE ANUL 2014**

Am auditat situatiile financiare anuale, anexate, ale
SC"CUP SALUBRITATE"SRL Focsani, care cuprind: bilant la 31.12.2014,
situatia veniturilor si cheltuielilor (contul de profit si pierderi), situatia modificarilor
capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la
data respectiva, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii
explicative.

Auditul s-a efectuat in baza contractului de audit financiar nr.8165/2014, de catre
SC"CONTEXPERT GENERAL"SRL Focsani prin auditor financiar
ec. NENCIU VASILE, membru activ al Camerei Auditorilor Financiar din Romania,
legitimatie nr. 327/2001.

SC"CUP SALUBRITATE"SA Focsani a inceput auditarea situatiilor financiare
anuale in baza OUG nr. 109/ 2011, fiind obligata de prevederile acestui act normativ.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Situatiile financiare sunt responsabilitatea conducerii societatii (administrator si
contabil sef), sub aspectul intocmirii si prezentarii acestora, in conformitate cu cadrul
general de raportare financiara aplicabil, OMFP nr.3055/2009, cu modificarile
ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru
a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative
cauzate fie de frauda, fie de eroare.



**PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
(ACOPERIRE A PIERDERILOR) IN EXERCITIUL FINANCIAR 2014**

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2014, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2014	863073
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale si alte rezerve FISCALE</i>	54577
Profit nerepartizat	808496

Administratorul societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2014, in suma de 808496 lei sa fie repartizat pe destinatiile urmatoare:

- Surse proprii de finantare (alte rezerve) -	75192
- Dividende de distribuit actionarilor -	
- Fond de participare la profit a salariatilor si administratorilor societatii -	86000
- Rezerve statutare	647304
TOTAL	808.496

Fondul de participare la profit se propune a se repartiza astfel: ...10...% salariatilor, in conditiile prevazute in contractul colectiv de munca si% administratorilor, proportional cu indemnizatia realizata de fiecare in anul 2014

Administrator,
Viorel Profiroiu





Jud. Vrancea, Focsani, Str. Horea, Closca si Crisan, Nr. 5
Cod Postal : 620105
Tel : 0237 / 621 338 ; Fax : 0237 / 622 444
Cod fiscal : RO 256 167 67
Nr. inregistrare Registrul Comertului : J 39 / 277 / 28.05.200
R006BRDE400SV16130004000 - BRD Focsani

RAPORT ADMINISTRATOR 31.12.2014

Analizand activitatea financiar contabila a SC CUP-SALUBRITATE SRL avand ca asociati UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALA FOCSANI in proportie de 99.8336 % si UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALA GOLESTI Vrancea, in proportie de 0.1664% , la data de 31.12.2014, in baza datelor contabile inregistrate, am constatat urmatoarele:

1. Total active circulante detinute in valoare de 3.014.615 lei reprezinta stocuri, disponibil in cont si casieria unitatii, debitori diversi;
2. Total active imobilizate in valoare de 3.168.335 lei, au crescut fata de finele anului 2013 (3.091.162 lei) ;
3. Datorii pe termen scurt in valoare 1.915.912 lei, din care ponderea cea mai mare o au datoriile catre furnizori si datoriile cu personalul societatii ;
4. Datorii, sume care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an, in valoare de 176.510 lei reprezinta sume cuvenite fostului asociat unic SC CUP SA ;
5. Capitalul social subscris si varsat in intregime de 300.500 lei este impartit intr-un numar de 30.050 parti sociale, cu o valoare nominala de 10lei/parte sociala apartinand 30.000 parti sociale-U.A.T. FOCSANI si 50 parti sociale –U.A.T. GOLESTI;
6. Cifra de afaceri obtinuta la 31.12.2014 este de 10.892.169 lei, in crestere fata de anul 2013, cand a fost de 10.724.841 lei ;
7. La data de 31.12.2014, unitatea inregistreaza profit net in valoare de 863.073 lei, in crestere fata de anul 2013 cand profitul net inregistrat a fost de 496.007 lei ;
8. Cheltuieli de exploatare : 10.262.770 lei ;
9. Venituri din exploatare : 11.283.674 lei ;

10. Rezultatul activitatii de exploatare este profit de 1.020.904 lei, in crestere fata de anul 2013 ;
11. Venituri financiare, 3.307 lei, reprezinta dobanzi si diferente de curs valutar inregistrate la emiterea facturilor pentru plata ratelor de leasing si provenite din evaluarea creantelor si datoriilor in alta valuta ;
12. Cheltuieli financiare, 6.247 lei, reprezinta diferente curs valutar rate leasing, dobanzi aferente leasing si dobanzi credite pe termen scurt ;
13. Rezultatul activitatii financiare este pierdere de 2.940 lei.

Societatea are un numar mediu de salariatii de 206, la finele lunii decembrie 2014.

Imobilizarile necorporale reprezinta produse informatice . Ele sunt evaluate la pretul de achizitie si sunt in curs de amortizare. O parte din imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost de achizitie, o parte sunt inregistrate la cost de productie ,cele mai relevante fiind :

NR	DENUMIRE	VALOARE	EXPLICATII
1	Birouri administrativ HCC Vestiar auto	18.187,71	crestere
2	Ciur deseuri biodegradabile	20.452,86	
3	Panouri solare HCC	27.719,86	
4	Magazie reciclabile statia sortare	15.467,94	
5	Europubele selective	2.092,90	
6	Container reciclabile (sort) 22mc	6,723.64	
7	Autogunoiera compactoare Renault(second hand)	150.044,20	
8	Autogunoiera compactoare MAN(second hand)	116.449,00	
9	Autogunoiera compactoare VOLVO(second hand)	115.063,00	

Stocurile se acumuleaza cu restrictii avandu-se in vedere lipsa de resurse financiare.

Creantele sunt prezentate in bilant la valoare justa,cu un total de 2.586.228 lei, iar in valoarea totala a creantelor ponderea cea mai mare o reprezinta clientii din prestari servicii.

Datoriile sunt prezentate in bilant la valoare justa,iar ponderea cea mai mare, dar si cu un termen lung de plata , este reprezentata de datoriile catre SC CUP SA Focsani, fost asociat unic la SC CUP-SALUBRITATE SRL.

In cadrul societatii este organizata activitatea de control intern, respectiv prin compartimentul de audit intern, care vizeaza aplicarea normelor si procedurilor, la toate nivelele ierarhice si functionale :aprobare, autorizare, verificare,securizarea activelor, separarea functiilor.

In societatea noastra au intervenit modificari in structura actionariatului in sensul ca in cursul anului 2014 ,U.A.T. GOLESTI a subscris si varsat 500 lei in numerar,capital social,devenind cel de al doilea asociat al SC CUP-SALUBRITATE SRL

S-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul expirat au fost consemnate in documentele legale si in contabilitate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil la 31.12.2014

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale .

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in regulamentele in vigoare.

ADMINISTRATOR
VIOREL PROFIROIU



DECLARATIE

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2014 pentru :

Entitatea: S.C. CUP-SALUBRITATE SRL

Judetul: VRANCEA

Adresa: localitatea FOCSANI, str. HOREA, CLOSCA SI CRISAN NR. 5

Numar din registrul comertului: J39/ 277/2009

Forma de proprietate: 35--Societati comerciala cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3811 Colectarea deseurilor nepericuloase.

Cod de identificare fiscala: 25616767

Subsemnata, VASILESCU MARIA CRISTINA ,avand functia de contabil -sef imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014 si confirm ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2014

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	64,005	2,245	968	65,282	60,063	2,531	968	61,626
				0				0
Terenuri	356,116			356,116				0
				0				0
Constructii	1,543,478	42,015	17,479	1,568,014	482,317	106,260	2,885	585,692
				0				0
Instalatii tehnice si masini	6,555,345	526,192	22,167	7,059,370	4,889,700	377,437	22,167	5,244,970
				0				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21,188	4,190		25,378	18,151	2,110		20,261
				0				0
Imobilizari financiare				0	0	0	0	0
Imobilizari in curs	1,261	97,282	91,819	6,724	0	0	0	0
TOTAL	8.541.393	671,924	132,433	9.080.884	5,450,231	488,338	26,020	5,912,549

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustari care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă

DIRECTOR



INTOCMIT.

NOTA 1
CUP-SALUBRITATE SRL

Amortizarea imobilizarilor se efectueaza folosind metoda liniara. Cresterea la imobilizari necorporale din cursul anului 2014 de 2245 lei este alcatuita din licente pentru programe de licente operare Windows.

Cresterile, in anul 2014, in cazul constructiilor de 33655.65 lei sunt rezultate din obtinerea la cost de productie a constructiilor, respectiv Crestere valoare cladire sediu prin modernizarea unor vestiare de 18187.71 lei si Magazie reciclabile statia de sortare in valoare de 15467.94 lei. Reducerile reprezinta o diminuare a rezervei din reevaluare capitalizata aferenta a patru obiective iesite din evidenta statia de asfalt cu factura nr. 2251/22.11.2012 in valoare de 6233.82 lei si iesirea din evidenta a altor 6 obiective la statia de asfalt in iulie 2014 insumand valoare de iesire de 2885 lei.

La Instalatii tehnice si masini , au avut loc cresteri in anul 2014, in valoare totala de 526192 lei, urmare a achizitionarii si obtinerii in regie proprie a urmatoarelor mijloace fixe: Autogunoiera compactoare- 150044.20 lei, Autogunoiera compactoare-115063 lei, Autogunoiera compactoare -116449 lei, Autovehicul nisan-56168.86 lei, Panouri solare- 27719.48 lei, Ciur deseuri biodegradabile-20452.86 lei, Lucrari de betonare la amplasarea euopubelelor selective-2092.90 lei, Elemente de logistica: imprimante , sisteme de calcul- 11094.52 lei, Utilaje asfalt-23398.46 lei.

Reducerile evidentiata la randul Instalatii tehnice si masini in valoare de 22167 lei sunt explicate prin faptul ca in anul 2014, au fost casate si scoase din evidenta o Autogunoiera compactoare(VN 42 RGF)-1555.17 lei, Autotractor(VN 20 RGF)- 5571.32 lei si alte obiective.

In soldul final de 6724 lei, la randul Avansuri si imobilizari corporale in curs, sunt evidentiata materiale achizitionate pentru constructia unui Container reciclabile 22 mc.

DIRECTOR



CONTABIL SEF



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2014

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	1,174,474	506,289	447,248	1,233,515
Provizioane pt deprecierea mat. de cons. si a ob. de inv.	2,710		1,031	1,679
Alte provizioane riscuri cheltuieli(pt.participare salariatii la profit 2014)	50,000	80,000	50,000	80,000

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

***) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.



CUP- SALUBRITATE SRL FOCSANI

Intocmit,

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2014

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT 2014	863,073.00
rezerva statutară	0.00
participare salariatii la profit	0.00
alte rezerve	0.00
rezerve fiscale	14,477.00
rezerva legală	40,100.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	808,496.00

Director,

Intocmit,

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2014

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	10,724,841	10,892,169
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	10,559,706	10,262,770
3. Cheltuielile activitatii de baza	4,011,430	3,731,686
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	5,007,522	4,641,934
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,540,754	1,889,150
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	165,135	629,399
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	548,480	391,505
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	713,615	1,020,904



Intocmit,

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	2,586,227	2,586,227	0
clienti interni	2,407,242	2,407,242	0
clienti externi	0	0	0
TVA de rambursat	41,192	41,192	0
I.M.T	18	18	
IMPOZIT PROFIT	38,120	38,120	
C.M. DIN FNUASS	31,974	31,974	
Avans salarii	0		0
Alteie	67,681	67,681	0

ALTELE reprezinta 461 DEBITORI DIVERSI **55119** lei , 4282 Datorii creante imputatii cu personalul **105** lei, ct. 2678 Alte creante immobilizate cuprinde garantie token BancPost **462.47** LEI., La ,, clienti interni,, este scazuta valoarea soldului provizioanelor constituite pentru clienti incerti in valoare de **1233514.47** lei.Furnizori pentru prestari servicii achitati in avans cont 4092 de **8900**lei,cont 473, creante A.D.I.Salubritate Focsani si Golesti, **3095** lei.

DATORII. *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	2,092,420	1,915,910	176,510	0
furnizori interni	1,334,027	1,157,517	176,510	0
furnizori imobiliz	69,997	69,997	0	0
contributii asigurari sociale	94,406	94,406	0	0
contributii asigurari sanatare	28,769	28,769		
contributii somaj	4,147	4,147	0	0
impozit profit	0	0	0	0
impozit salarii	43,510	43,510	0	0
salarii	129,537	129,537	0	0
altele	81,626	81,626		0
alte impozite si taxe	306,401	306,401	0	0
linie credit BT	0	0	0	0
dobanda LINIE BT	0	0		
rata leasing	0			0
dobanda leasing			0	0
catre asociati			0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

- clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:
*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Alte datorii reprezinta T.V.A. de plata , decont lunar decembrie, tva neexigibila, alte fonduri si taxe catre bugetul statului, creditorii diversi: C.A.R. IJGL ,SINDICAT CUP SALUBRITATEI.Valoarea de **176510** lei furnizori exigibili 1-5 ani reprezinta suma ramasa de achitat pentru cumpararea unor active in 2010 de la SC CUP SA, ce are scadenta in 2015.



Director

Intocmit,

Valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung, precum si a imprumuturilor pe termen scurt, aproximeaza valoarea lor justa

Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la data de	
	31.12.2013(lei)	31.12.2014(lei)
Institutii bancare		
Institutii de leasing	100405	0
TOTAL	100405	0

Imprumaturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31-Dec-13	31-Dec-14
Sub 1 an	600000	600000
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31-Dec-13	31-Dec-14
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Sume datorate institutiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31-Dec-13	31-Dec-14
Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung		
TOTAL		

Unitatea are contractata o linie de credit pentru nevoi curente in valoare de 600000 lei.

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare 2014 sunt cele conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, parte componenta a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare. Alta legislatie aplicabila: Legea contabilitatii nr.82/1991, Ordin 65/2015, LEGEA 31/1990, Ordonanta 64/2001.

b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:

* natura;

nu este cazul

* motivele;

nu este cazul

* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.

c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile

Da.

X

Nu.

-

* comentarii relevante

nu este cazul

d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.

nu este cazul

e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.

nu este cazul

f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem:

* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;

* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;

* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;

Rezerva din reevaluare aferenta amortizarii 2014 a fost capitalizata, fiind in valoare de 32391.56 lei la 31.12.2014 si nu a fost dedusa la calculul impozitului pe profit.

* modificarile rezervei din reevaluare:

Valoarea totala a rezervei din reevaluare la finalul exercitiului financiar 2014 este de 129962.30 lei.

* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;	162353.86
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;	0
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;	32391.56
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.	129962.3
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal	Da. - Nu. X
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate	nu este cazul
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului	Da. - Nu. X
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.	nu este cazul

Director,



Intocmit,

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

6.1 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare ale anului curent au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea contabilității 82/1991, republicată, modificată și completată ;
- (ii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;
- (iii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv;
- (iv) H.G. nr. 1031/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale;
- (v) Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale.
- (vi) Ordinul nr.65/22.01.2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale si a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza bilanței de verificare la 31 decembrie 2014, în baza costului istoric.

6.2 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzacțiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt înregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

6.3 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii acestui bilant.
- b) s-a tinut seama de obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii actuale.
- c) s-a tinut seama de ajustarile de valoare datorate depreciilor pina la acest moment.

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se ține seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie

Element care are o valoare semnificativa au fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Utilizarea estimarilor

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

Active imobilizate

Activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata. Costul de achiziție este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

La 31 decembrie 2010 si 31 decembrie 2013 , societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale folosind indicii de inflatie publicati de Institutul National de Statistica.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin provizionul constituit.

Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin provizioane constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Subventii pentru investitii

Nu exista subventii pentru investitii

Evaluarea creantelor si datorilor in valuta

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuării tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justă și exprimate în valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective.

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, după caz.

Numerar si echivalente de numerar

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, avansuri de trezorerie.

Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primită, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor. In perioadele următoare, imprumuturile sunt inregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferentele dintre sumele primite (nete de costurile de obtinere) si valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute in contul de profit si pierderi pe durata contractului de imprumut.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

Provizioane

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care CUP-SALUBRITATE SRL are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si când poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Beneficiile angajatilor

In cursul normal al activitatii, societatea face plati fondurilor de pensii private in contul angajatilor sai la ratele statutare.

Impozitare

Unitatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportarile fiscale, conform legislatiei romanesti relevante.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile se refera in principal la servicii furnizate. Acestea sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate si de facturat, nete, fara de TVA si rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate tertilor.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primită, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor. In perioadele următoare, imprumuturile sunt inregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferentele dintre sumele primite (nete de costurile de obtinere) si valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute in contul de profit si pierderi pe durata contractului de imprumut.

DIRECTOR



CONTABIL SEF

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	X	nu este cazul	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
-					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0
* au fost integral varsate				Valoare actiuni - 2:	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				nu este cazul	
d) actiuni rascumparabile:					
	* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			nu este cazul	
	* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul	
	* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
	* tipul de actiuni;			nu este cazul	
	* numar de actiuni emise;			nu este cazul	
	* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			nu este cazul	
	* drepturi legate de distributie:			nu este cazul	
	* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			nu este cazul	
	* perioada de exercitare a drepturilor;			nu este cazul	
	* pretul platit pentru actiunile distribuite;			nu este cazul	
f) obligatiuni emise:					
	* tipul obligatiunilor emise;			nu este cazul	
	* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;			nu este cazul	
	* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:			nu este cazul	
	* valoarea nominala;			nu este cazul	
	* valoarea inregistrata in momentul platii.			nu este cazul	



Director,

Intocmit,

SC CUP-SALUBRITATE SRL

La 31 decembrie 2014 capitalul social in valoare de 300500 lei este format din 30.050 parti sociale cu o valoare nominala de 10lei fiecare.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2014 este detinut de catre urmatoorii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2013	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2013	Nr parti sociale detinute la 31/12/2014	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2014
1	U.A.T. FOCSANI	10000	100%	30000	99.8336
2	U.A.T. GOLESTI	0	0	50	0.1664
3					
4					
TOTAL			100%		1.0000

S.C._CUP-SALUBRITATE S.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2013 si nici in 2014.

CUP-SALUBRITATE SRL

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:						
Da.	-		Nu.	X		
Valoare		nu este cazul				
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere:						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0
					Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
	* rata dobanzii;				nu este cazul	
	* principalele clauze ale creditului;				nu este cazul	
	* suma rambursata pana la acea data;				nu este cazul	
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;				nu este cazul	
d) salariati:						
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere si Executie			206	
	* salarii platite sau de platit , aferente exercitiului;	129537				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale; sold de platit la 31.12.2014 contributia unitatii	58602				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.	2030				

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2014, au fost urmatoarele:

Lei	2013	2014
Cheltuielile cu salariile personalului	4002433	4147434
Cheltuieli cu indemnizatia colaboratorilor/AGA	8100	14400
Cheltuieli cu tichete masa	203389	309579
Contributia unitatii la asigurarile sociale	854361	866175
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	30300	31246
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	211845	218985
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	34560	35667
Alte cheltuieli salariale	59129	21475
TOTAL	5404117	5644961

Administratorul este angajatul societatii. In anul 2014 societatea a functionat tot anul. Cheltuielile cu indemnizatiile colaboratorilor reprezinta sumele cu care au fost remunerata 2 persoane pe parcursul anului 2014, respectiv a mandatarilor societatii, a reprezentantului U.A.T. FOCSANI in baza unui Contract de mandat si a reprezentantului U.A.T. Golesti.



Director,

Intocmit,

A handwritten signature in black ink.

NOTA 9

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2014**

1. Indicatori de lichiditate:**a) Indicatorul lichiditatii curente**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3014615}{1915912} = 1.573462$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{2913267}{1915912} = 1.520564$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{4079134} / 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{4079134} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1023496}{5532} = 185.0137$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{10892169}{101348} = 107.473$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{101348}{10892169} \times 365 = 3.396203$$

*** Viteza de rotatie a debitorilor-clienti**

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3640756}{10892169} \times 365 = 122.003$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365 = \frac{1,404,024}{10892169} \times 365 = \mathbf{47.0493}$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{10892169}{3168335} = 3.437821$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{10892169}{6182950} = 1.761646$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1023496}{4079134} = 25.09101$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1017964}{10892169} \times 100 = 9.345834$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.



Intocmit,

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt peste 2 in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate buna a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

CUP-SALUBRITATE SRL

NOTA 9. CALCUL PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2013	2014
Rata lichiditatii generale		
Active curente	3.071.935	3.014.615
Obligatii curente	2.423.617	1.915.912
(A/B)	1.267277	1.573462
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	3.071.935	3.014.615
Stocuri	93.258	101.348
Obligatii curente	2.423.617	1.915.912
(A-B)/C	1.228799	1.520564
Perioada incasarii clientilor *)		
Creante comerciale (A)	3.765.181	3.640.756
Cifra de afaceri neta (B)	10.724.841	10.892.169
(A/B)*365- zile	128.14	122.003
Perioada imobilizarii stocurilor		
Stocuri (A)	93.258	101.348
Costul productiei vandute (B)	10.724.841	10.892.169
(A/B)*365- zile	3.17	3.39
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	2.094.626	1.404.024
Cheltuieli materiale sau C.A.(B)	10.724.841	10.892.169
(A/B)*365- zile	71.28	47.0493
SOLVABILITATE	2013	2014
Rata de indatorare		
Total Datorii (A) CAPITAL IMPRUMUTAT	100.405	0
Total Activ (B)	3.071.395	4.079.134
A/B*100	3.26%	0%
Levier financiar		
Total Datorii (A) CAPITAL IMPRUMUTAT	100.405	0
Total capitaluri (B)CAPITAL ANGAJAT	3.171.800	4.079.134
A/B*100	3.16%	0%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	712.698	1.023.496
Dobanda (B)	17.181	5532
A/B- ori	41.48	185.0137

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2013	2014
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	712.698	1.023.496
Capital angajat (B)	3.171.800	4.079.134
A/B*100	22.46%	25.091%
Eficienta capitalului		
Profitul net (A)	496.007	863.073
Total capitaluri (B)	3.071.395	4.079.134
A/B*100	16.15%	21.16%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A) BRUT DIN VANZARI	695.517	1.017.964
Venituri din exploatare (B) C.A.	10.724.841	10.892.169
A/B*100	6.48%	9.35%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	496.007	863.073
Venituri totale (B)	11.282.509	11.286.981
A/B*100	4.40%	7.65%
Rata activelor totale		
C.A. (A)	10.724.841	10.892.169
Total Activ (B)	6.204.504	6.182.950
A/B	1.72	1.76



CONTABIL SEF

ALTE INFORMATII**a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare**

SC _CUP-SALUBRITATE SRL este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de colectare ,transport si depozitare a deseurilor nepericuloase, de reciclare a anumitor deseuri,de asfaltare. Deasemenea unitatea detine un chiosc care desfasoara activitatea de vanzari marfuri, respectiv produse alimentare.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii

nu este cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.

nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	15.22%
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;	0
* impozitul pe profit ramas de plata.	de recuperat 38120

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activitati	Comert	85027	Servicii	10807142	Lucrari	0
* pe pietele geografice.	Romania		10892169	International		0

f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

* natura evenimentului;	nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentione conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;	nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	-

Cheltuielile inregistrate in avans reprezinta abonamente, impozite masini,licente, asigurari aferente perioadelor urmatoare.

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

0

i) Leasing financiar - informatii:

* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	15000 lei
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	
Soldurile conturile 5121.15 de 30980.67 lei , 5121.17 de 55882.32 LEI reprezinta garantii buna executie pentru lucrarile de asfaltari efectuate si contractate cu DDSP Focsani.Soldul contului 5121.3 de 60417.75 lei reprezinta garantii materiale retinute si datorate salariatilor detinatori de gestiuni.	
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	
	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	
	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2014 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pt. anul 2014	154891
* Cheltuieli nedeductibile (combustibil, i, provizioane stocuri, clienti)	440848
Cheltuieli amortizare contabila/fiscala	488338
* Cheltuieli cu pensii private contrib unitate depasire	0
* Cheltuieli sponsorizare	36000
* Amenzi penalitati	1553
Total cheltuieli neimpozabile	1121630

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.
Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2014 este de 16%.



Intocmit

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

(c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentata in declaratia de impozit:

Nr. Crt.	Explicatie	Anul incheiat la 31 decembrie 2014
1	Profit inainte de impozitare	1.017.965
2	Rezerva legala deductibila	40.100
3	Venit neimpozabil	429.502
4	Amortizare fiscala	375190
5	Elemente similare cheltuielor	0
6	Elemente similare veniturilor	32.392
7	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului	966739
8	Profit impozabil (1-2-3-4-5+6+7)	1.172.304
9	Impozitul pe profit (16%*8)	187.568
10	Cheltuieli cu sponsorizarile	32.677
11	Impozit datorat (9-10)	154.891
11	Profit net fiscal (8-11)	1.017.413
12	Profit net contabil (1-11)	863.074

Conform Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal, S.C. CUP SALUBRITATE SRL. Focșani a plătit pentru trimestrele I - III 2014 reprezentind impozitul pe profit suma de 193.011 lei, urmand ca in urma depunerii declaratiei finale 101 Impozit profit,rezulta o creanta de recuperat cu impozitul pe profit de 38120 lei.

DIRECTOR



CONTABIL SEF

Nota 11 - Stocuri

<i>Denumire</i>	31-Dec	31-Dec
	2013	2014
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	92,196	100,407
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	5462	3855
AMBALAJE (clasa 3 - 38)		
Total stocuri	97,658	104,262



Director,

Intocmit,

Nota 12 - Disponibilitati banesti

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2013	2014
Conturi la banci in lei	300,139	321,020
Numerar in casierie	3,515	2,152
Numerar la sfarsitul perioadei	303,654	323,172
Cecuri de incasat	0	
Avansuri de trezorerie	0	
Alte valori	3,383	3,600
Conturi asimilate	3,383	3,600
Numerar si conturi asimilate	307,037	326,772



Director,

Intocmit,

Unitatea : SC CUP-SALUBRITATE

Balanta Contabila Analitica Cu Solduri Initale pentru luna DEC-2014 - LEI

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
1011	Capital social subscris nevarsat	P					200,500.00	200,500.00	200,500.00	200,500.00		
1012	Capital social subscris varsat	P		100,000.00				200,500.00		300,500.00		300,500.00
105	Rezerve din reevaluare	P		42,539.89	14,247.49		14,247.49		14,247.49	42,539.89		28,292.40
105.1	Rezerve din reevaluare 2013	P		119,813.97	18,144.07		18,144.07		18,144.07	119,813.97		101,669.90
1061	Rezerve legale	P		20,000.00		40,100.00		40,100.00		60,100.00		60,100.00
1063	Rezerve statutare sau contractuale	P		1,609,596.10						1,609,596.10		1,609,596.10
1065	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerv	P		77,487.30		14,247.49		8,013.67		85,500.97		85,500.97
1065.1	Rezerve reprez surplusul realizat din rezerve din	P				18,144.07		18,144.07		18,144.07		18,144.07
1068	Alte rezerva	P		0.19						0.19		0.19
1068.1	Rezerve din profit investit 2009	P		317,148.39						317,148.39		317,148.39
1068.2	Rezerve din profit investit 2010	P		503,672.00						503,672.00		503,672.00
1068.3	Alte rezerve	P		231,537.16						231,537.16		231,537.16
1068.4	Rezerve din profit investit 2014	P				14,477.00		14,477.00		14,477.00		14,477.00
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepart	B					49,600.00	49,600.00	49,600.00	49,600.00		
121.1	Profit si pierd exploatare	B		514,104.21	1,336,690.54	791,646.50	11,430,043.65	11,781,951.62	11,430,043.65	12,296,055.83		866,012.18
121.2	Profit si pierderi act financiara	B	18,096.79		-565.40	10.33	-11,849.45	3,307.60	6,247.34	3,307.60	2,939.74	
129	Repartizarea profitului	A	446,407.42		54,577.00		104,177.00	496,007.42	550,584.42	496,007.42	54,577.00	
1518.1	Provizioane pt participare profit	P		50,000.00		80,000.00	50,000.00	80,000.00	50,000.00	130,000.00		80,000.00
167.1	Alte imprumuturi si datorii asimilate	P		100,405.03			100,405.03		100,405.03	100,405.03		
1687	Dobanzi aferente imprumuturilor si datoriilor asim	P					2,070.20	2,070.20	2,070.20	2,070.20		
Total Clasa: 1			464,504.21	3,686,304.24	1,423,093.70	958,625.39	11,957,337.99	12,894,671.58	12,421,842.20	16,580,975.82	57,516.74	4,216,650.36

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
2051	Conc.brevete alte drepturi licente	A	64,004.33				2,245.80	968.00	66,250.13	968.00	65,282.13	
2111.1	Terenuri sediu	A	356,115.85						356,115.85		356,115.85	
2122.1	Construcții MF1	A	1,436,481.74		33,655.65		42,015.29		1,478,497.03		1,478,497.03	
2122.2	Construcții MF2	A	106,996.14				-14,593.46	2,885.05	92,402.68	2,885.05	89,517.63	
2131.1	Echipamente tehnologice(masini utilaje si instalat	A	4,824,396.05		58,162.89	1,555.17	96,365.55	1,555.17	4,920,761.60	1,555.17	4,919,206.43	
2131.2	Echipamente tehnologice(masini utilaje si instalat	A	418,640.69					8,044.33	418,640.69	8,044.33	410,596.36	
2132.1	Aparate si instal. de masurare control si reqlare	A	24,884.35					6,086.15	24,884.35	6,086.15	18,798.20	
2132.2	Aparate si instal. de masurare control si reqlare	A	7,695.95					667.97	7,695.95	667.97	7,027.98	
2133.1	Miiloace de transport MF1	A	1,270,952.01		164,720.21		429,827.41	5,693.46	1,700,779.42	5,693.46	1,695,085.96	
2133.2	Miiloace de transport MF2	A	8,774.48					120.11	8,774.48	120.11	8,654.37	
2141.1	Mobilier,aparat. birotica, echip. de protectie a v	A	20,466.54						20,466.54		20,466.54	

Unitatea : SC CUP-SALUBRITATE

Balanta Contabila Analitica Cu Solduri Initiale pentru luna DEC-2014 - LEI

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RuICrtDB	RuICrtCR	RuICumDB	RuICumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
2141.2	Mobilier, aparat, birotica, echip. de proiectie a v	A	722.08				4,189.50		4,911.58		4,911.58	
231	Imob. corp in curs de executie	A	1,260.55		47,603.88	83,920.89	69,363.96	63,920.89	90,644.53	83,920.89	6,723.64	
232	Avansuri acordate pentru imobiliz. corporale	A			-8,231.38	7,897.65	7,697.65	7,697.65	7,697.65	7,907.65		
2678	Alte creante imobilizate	A	3,236.51				10,058.21	12,031.86	13,294.72	12,831.86	462.86	
2805	Amortizare conc. brev. v. s	P		60,062.42		115.90	968.00	2,531.28	968.00	62,693.70		61,626.70
2812.1	Amort. constructii MF1	P		470,426.64		8,412.79		100,953.34		571,379.98		571,379.98
2812.2	Amortiz. constructii MF2	P		11,891.03		442.21	2,885.05	5,306.52	2,885.05	17,197.65		14,312.60
2813	Amortizarea echip. tehnol. (masini, utilaje si insi. l)	P		16,963.04		392.30		4,707.60		21,670.64		21,670.64
2813.1.1	Amortizarea echip. tehnol. (masini, utilaje, insi. l. luc)	P		4,140,201.34		1,555.17	21,491.17	1,555.17	255,424.54	1,555.17	4,396,626.88	4,394,070.71
2813.1.2	Amortizarea echip. tehnol. (masini, utilaje, insi. l. luc)	P		369,881.90		783.84	6,044.33	9,406.01	6,044.33	379,287.91		371,243.68
2813.2.1	Amortizarea echip. control. reglare MF1	P		24,661.90			6,086.15	222.44	6,086.15	24,984.34		18,798.19
2813.2.2	Amortizarea echip. control. reglare MF2	P		28,919.30			667.97	1,414.90	667.97	30,334.20		29,666.23
2813.3.1	Amortizarea mijloace de transport MF1	P		300,297.80		11,672.70	5,693.46	106,281.58	5,693.46	406,669.38		400,866.92
2813.3.2	Amortizarea mijloace de transport MF2	P		8,774.48			120.11		120.11	8,774.48		8,654.37
2814.1	Amort. altor imobilizari corporale MF1	P		17,428.95		154.86		2,000.88		19,429.83		19,429.83
2814.2	Amortizarea mijloace de transport MF2	P		722.08		21.82		109.10		831.18		831.18
Total Clasa: 2			8,544,627.27	5,450,230.88	297,466.42	136,861.30	693,410.17	619,008.83	9,238,037.44	6,069,239.71	9,081,346.56	5,912,548.83

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RuICrtDB	RuICrtCR	RuICumDB	RuICumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
301	Materii prime	A	2,122.72				605,015.21	603,306.74	607,137.93	603,306.74	3,831.19	
3021.1	Materiale auxiliare	A	7,217.72		38,140.26	40,202.53	417,279.62	417,937.09	424,497.34	417,937.09	6,560.25	
3022	Combustibili	A	72,262.78		64,205.67	96,959.24	1,518,674.84	1,505,413.27	1,590,937.62	1,505,413.27	85,521.36	
3024.1	Piese de schimb	A	4,526.90		12,360.11	12,180.25	110,421.13	111,079.86	114,946.03	111,079.86	3,868.17	
3024.2	Anvelope	A	2,492.70		14,347.57	14,412.10	49,505.47	51,990.19	51,998.17	51,998.10	-0.02	
303.1	Obiecte de inventar in depozite	A	2,949.76		1,236.54	1,236.54	52,965.22	55,934.98	55,934.98	55,934.98		
303.2	Echipament de lucru in depozite	A	623.13				544.64	544.63	1,167.77	544.63	623.14	
345	Produse Finite	A			16,296.00	16,296.00	191,246.80	191,246.80	191,246.80	191,246.80		
371	Marfuri	A	6,461.99		7,390.32	8,718.44	102,566.05	104,173.31	108,028.04	104,173.31	3,854.73	
378	Diferente de pret la marfuri	B		765.28	918.37	693.80	9,725.19	9,804.30	9,725.19	10,360.58		644.39
381.1	Ambalaje (magazii)	A					11.73	11.73	11.73	11.73		
3921	Ajustari pt. deprecierea materialelor consumabile	P		2,158.55	1,031.46		1,031.46		1,031.46	2,158.55		1,127.09
3922	Ajustari pt. deprecierea materialelor de natura obi	P		552.04						552.04		552.04
Total Clasa: 3			97,657.70	3,475.87	155,926.30	180,698.90	3,059,007.36	3,051,250.90	3,156,665.06	3,054,726.77	104,261.81	2,323.52

Unitatea : SC CUP-SALUBRITATE

Balanta Contabila Analitica Cu Solduri Initale pentru luna DEC-2014 - LEI

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
401.1	Furnizori termen scurt	P		2,069,528.97	347,878.65	326,588.73	5,888,884.00	5,144,730.42	5,888,884.00	7,214,259.39		1,325,375.39
404	Furnizori imobilizari	P		23,523.28	124,049.40	194,046.16	647,741.11	694,214.59	647,741.11	717,737.87		69,996.76
408	Furniz pt facturi nesosite	P		1,573.63		8,652.10		7,078.47		8,652.10		8,652.10
4092	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii s	A				8,900.00		11,387.75	2,487.75	11,387.75	8,900.00	
4111	Clienți	A	2,256,033.96		883,195.87	976,856.29	13,768,395.08	13,609,878.81	16,024,429.04	13,609,878.81	2,414,550.23	
4111.2	Clienți transfer CUP	A	229,877.62		-1,897.24	1,328.21	-79,442.94	33,836.21	150,434.68	33,836.21	116,596.47	
4118	Clienți incerti sau in litigiu	A	147,687.27		3,998.06	4,870.96	191,685.36	52,690.94	339,372.63	52,690.94	286,681.69	
418	Clienți facturi de incasat	A	1,131,581.74		822,925.91	829,330.56	11,253,039.54	11,561,695.37	12,384,621.28	11,561,695.37	822,925.91	
421.1	Pers. remuneratii datorate	P		159,531.00	336,804.00	343,228.00	4,237,204.00	4,210,640.00	4,237,204.00	4,370,171.00		132,967.00
421.1.1	Pers. c.o. ianuarie	P		-800.00	2,000.00		4,460.00	3,260.00	4,460.00	2,460.00		-2,000.00
421.1.10	Pers. c.o. octombrie	P					5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00		
421.1.11	Pers. c.o. noiembrie	P					4,790.00	4,790.00	4,790.00	4,790.00		
421.1.12	Pers. c.o. decembrie	P				3,830.00	3,830.00	3,830.00	3,830.00	3,830.00		
421.1.2	Pers. c.o. februarie	P		-300.00	1,430.00		5,910.00	4,780.00	5,910.00	4,480.00		-1,430.00
421.1.3	Pers. c.o. martie	P					4,420.00	4,420.00	4,420.00	4,420.00		
421.1.4	Pers. c.o. aprilie	P					4,880.00	4,880.00	4,880.00	4,880.00		
421.1.5	Pers. c.o. mai	P					3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00		
421.1.6	Pers. c.o. iunie	P					4,580.00	4,580.00	4,580.00	4,580.00		
421.1.7	Pers. c.o. iulie	P					3,390.00	3,390.00	3,390.00	3,390.00		
421.1.8	Pers. c.o. august	P					4,220.00	4,220.00	4,220.00	4,220.00		
421.1.9	Pers. c.o. septembrie	P					5,820.00	5,820.00	5,820.00	5,820.00		
423.2	Personal - ajutor din FAAMBP	P					968.00	968.00	968.00	968.00		
423.3	Personal CM din FNUASS	P		3,249.00	10,374.00	10,088.00	78,223.00	85,062.00	78,223.00	88,311.00		10,088.00
425	Avans acord personal	A			91,130.00	91,130.00	1,102,940.00	1,102,940.00	1,102,940.00	1,102,940.00		
426	Drept personal neridicat	P		166.00			118.00	118.00	118.00	284.00		166.00
427	Ret. din remuneratii ptr. terti	P		3,686.00	4,781.00	4,846.00	50,896.00	52,056.00	50,896.00	55,742.00		4,846.00
4281	Alte datorii/creante	P		59,766.28		975.08	4,046.45	4,943.92	4,046.45	64,710.20		60,663.75
4282.2	Dat. creant. - imputatii	B		11.00	3,571.00	3,490.00	69,390.00	69,474.15	69,390.00	69,485.15		95.15
4282.3	Fond de rulment incasat	B	200.00						200.00		200.00	
4311	Contrib. unitati CAS	P		79,988.00	63,162.00	56,116.00	866,655.00	842,783.00	866,655.00	922,771.00		56,116.00
4312	Contrib. personal la asigurarile sociale de stat	P		39,853.00	41,250.00	36,260.00	450,674.00	447,081.00	450,674.00	486,934.00		36,260.00
4313	Contrib. angajatorului pt. asigurarile sociale de	P		-3,357.00	30,206.00	20,727.00	306,889.00	278,272.00	306,889.00	274,915.00		-31,974.00
4314	Contributia angajatorilor pentru asig. sociale de sa	P		20,718.00	21,201.00	18,681.00	232,980.00	230,943.00	232,980.00	251,661.00		18,681.00
4371	Contrib. unit. fd. soma	P		1,873.00	1,891.00	1,650.00	21,007.00	20,784.00	21,007.00	22,657.00		1,650.00
4372	Contrib. pers. fd. soma	P		1,860.00	1,901.00	1,661.00	20,998.00	20,799.00	20,998.00	22,659.00		1,661.00
4381	Alte datorii si creante sociale contrib. unit. pens	P		1,740.00	2,030.00	2,030.00	24,070.00	24,360.00	24,070.00	26,100.00		2,030.00
4411	Impozitul pe profit curent	B		59,448.00		-38,120.00	252,459.00	154,891.00	252,459.00	214,339.00	38,120.00	
4423	TVA de plata	P		114,858.00	99,010.00	75,529.00	1,558,095.64	1,518,766.64	1,558,095.64	1,633,624.64		75,529.00

Unitatea : SC CUP-SALUBRITATE

Balanta Contabila Analitica Cu Solduri Initale pentru luna DEC-2014 - LEI

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
4426	TVA dedectibila	A			85,643.85	85,643.85	1,039,756.76	1,039,756.76	1,039,756.76	1,039,756.76		
4427	TVA colectata	P			161,172.07	161,172.07	2,558,520.20	2,558,520.20	2,558,520.20	2,558,520.20		
4428.1	TVA neexicibila stocuri	B		920.62	1,654.12	1,397.07	19,663.23	19,335.08	19,663.23	20,255.70		592.47
4428.2	TVA neexicibila prestari servicii	B		214,156.74	156,851.95	155,751.93	2,194,116.72	2,135,711.91	2,194,116.72	2,349,868.65		155,751.93
4428.3	TVA neexicibil furnizori	B	61,160.49		16,486.56	13,647.65	175,324.31	195,292.78	236,484.80	195,292.78	41,192.02	
444	Impozit pe salarii	P		48,172.00	50,648.00	43,510.00	530,994.00	526,332.00	530,994.00	574,504.00		43,510.00
446.1	Taxa firma	P					19.00	19.00	19.00	19.00		
446.2	Impozit cladiri	P					21,313.31	21,313.31	21,313.31	21,313.31		
446.3	Impozit miiiloace de transport	P		-16.00	123.00		25,457.00	25,455.25	25,457.00	25,439.25		-17.75
446.7	Impozit teren	P					4,006.00	4,006.00	4,006.00	4,006.00		
447	Fonduri speciale.alte	P		936.00	957.00	837.00	10,562.00	10,462.00	10,562.00	11,398.00		836.00
447.10	Fond CSC 0.5%	P		10,570.43	4,250.00	403.92	15,100.00	11,945.87	15,100.00	22,516.30		7,416.30
447.11	Fond CSC 1.5%	P		50,472.20		5,283.42	16,137.95	32,589.87	16,137.95	83,062.07		66,924.12
447.15	Fonduri contributia 1% ANRSC	P		1,366.00	787.00	780.00	10,194.00	9,608.00	10,194.00	10,974.00		780.00
447.5	Fond FSSH 4%	P		516.00			10,431.00	9,915.00	10,431.00	10,431.00		
4481.1	Impozit constructii O.U.G.102/2013	P					7,688.00	7,688.00	7,688.00	7,688.00		
456	Decontari cu actionarii/asociatii privind capitalu	B					200,500.00	200,500.00	200,500.00	200,500.00		
461.1	Debit div productie	A	2,147.90				28,191.30	28,219.30	30,339.20	28,219.30	2,119.90	
461.5	Majorari comercial	A	3,443.08			25.79	7,159.50	3,918.37	10,602.58	3,918.37	6,684.21	
461.6	Debitori diversi instanta	A	48,788.81		1,200.00	363.69	5,598.88	8,072.36	54,387.69	8,072.36	46,315.33	
462.1	Creditori diversi	P		5,804.25	617.50	1,678.00	79,451.37	82,989.88	79,451.37	88,794.13		9,342.76
462.2	Creditori div CAR	P		2,631.00	3,244.00	3,667.00	37,166.00	38,202.00	37,166.00	40,833.00		3,667.00
462.3	Creditori diversi colaboratori conventii civile co	P					1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00		
462.4	Cred div sindicat	P		2,856.00	2,963.00	2,940.00	35,556.00	35,640.00	35,556.00	38,496.00		2,940.00
471.2	Cheft antic impozite+asig+abon.	A	52,821.15		22,859.81	12,128.05	163,309.18	147,524.52	216,130.33	147,524.52	68,605.81	
473	Dec.din op.in curs	B										
473.1	Dec. din oper. in curs de lamurire	B		7,246.25	672.45	2,927.45	13,931.66	3,590.41	13,931.66	10,836.66	3,095.00	
4911	Ajustari deprecieri clienti	P		956,482.48	16,954.49	506,289.35	229,257.36	506,289.35	229,257.36	1,462,771.83		1,233,514.47
4911.1	Ajustari deprecieri clienti incerti facturi de int	P		217,990.86			217,990.86		217,990.86	217,990.86		
Total Clasa: 4			3,933,742.02	4,157,020.99	3,426,876.45	3,972,240.33	48,673,378.58	47,888,741.49	52,607,120.60	52,045,762.48	3,855,988.57	3,294,630.45

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
5121.1	Cont lei BRD	A	55,692.46		153,789.84	154,189.30	2,913,291.86	2,964,190.89	2,968,984.32	2,964,190.89	4,793.43	
5121.12	Cont curent ING BANK	A	8,320.67		9,378.56	5,837.63	141,892.91	145,867.13	150,213.58	145,867.13	4,346.45	
5121.13	Cont lei TREZ garantii buna ex DDSP/2012	A	30,145.53				27.96	30,173.49	30,173.49	30,173.49		
5121.15	Cont lei TREZ garantii ex DDSP/2013	A	102,795.99		2.58		1,548.27	73,363.59	104,344.26	73,363.59	30,980.67	
5121.16	BCR GAR EXEC ENET 2013	A					2,205.02	2,205.02	2,205.02	2,205.02		
5121.17	Cont lei TREZ garantii ex DDSP/2014	A			4.47		55,882.32		55,882.32		55,882.32	

Unitatea : SC CUP-SALUBRITATE

Balanta Contabila Analitica Cu Solduri Initale pentru luna DEC-2014 - LEI

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
5121.2	Cont lei TREZ	B	28,713.83		88,154.92	83,145.30	2,499,290.73	2,504,940.96	2,528,004.56	2,504,940.96	23,063.60	
5121.3	Cont garantii BANC POST	B	59,110.28		975.08		5,353.92	4,046.45	64,464.20	4,046.45	60,417.75	
5121.5	Cont curent lei BCR	A	7,062.88		36,136.93	51,572.20	595,764.90	598,667.50	602,827.78	598,667.50	4,160.28	
5121.6	Cont curent lei Banc Post	A	510.15		11,433.92	11,362.67	112,676.95	111,958.62	113,187.10	111,958.62	1,228.48	
5121.7	Cont curent TRANSILVANIA	A			663,192.05	692,605.06	10,546,723.41	10,411,061.58	10,546,723.41	10,411,061.58	135,661.83	
5121.8	Cont curent RAIFFEISEN BANK	A	7,786.99		17,611.28	20,330.00	190,339.13	197,641.12	198,126.12	197,641.12	485.00	
5125	Sume in curs de decontare	B	81.24		27,090.53	27,089.31	266,825.66	266,828.47	266,906.90	266,828.47	78.43	
5125.1	Sume in curs de decontare ZEBRA PAY	B			199.93	10.99	199.93	10.99	199.93	10.99	188.94	
5191.2	Credite pe termen scurt Transilvania	P		50,536.40	4,847.66	4,847.66	2,515,667.17	2,465,130.77	2,515,667.17	2,515,667.17		
5198.2	Dobanda linie credit Transilvania	P			0.87	0.87	3,462.20	3,462.20	3,462.20	3,462.20		
5311	Casa in lei	A	104.23		488,297.71	494,683.05	5,890,781.83	5,889,631.17	5,890,886.06	5,889,631.17	1,254.89	
5311.1	Casa teren	A	698.72		20,923.64	23,820.72	645,286.95	645,985.67	645,985.67	645,985.67		
5311.2	Casa Comercial	A	1,630.84		246,592.20	246,450.00	2,572,665.80	2,573,850.00	2,574,296.64	2,573,850.00	446.64	
5311.3	Casa Comercial Olteanu Daniela	A	1,081.67		215,148.15	215,050.00	2,587,468.71	2,588,100.00	2,588,550.38	2,588,100.00	450.38	
5321	Timbre fisc/postale	A	66.60			50.60	772.00	781.80	838.60	781.80	56.80	
5328.1	Tichete de masa	A	1,047.20		29,920.00	29,368.35	317,049.15	316,824.75	318,096.35	316,824.75	1,271.60	
5328.3	Tichete returnate catre emitent	A	2,187.90		1,776.44		12,968.39	12,884.30	15,156.29	12,884.30	2,271.99	
542	Avansuri de trezorerie	A			15,956.02	15,956.02	137,596.73	137,596.73	137,596.73	137,596.73		
581.1	Viramente interne	A			957,216.72	957,216.72	12,154,031.22	12,154,031.22	12,154,031.22	12,154,031.22		
Total Clasa: 5			307,037.18	50,536.40	2,988,649.50	3,033,586.45	44,169,773.12	44,089,234.42	44,476,810.30	44,149,770.82	327,039.48	0.00

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
601	Chelt.mat_prime	A					603,306.74	603,306.74	603,306.74	603,306.74		
6021.1	Cheltuieli cu materialele auxiliare	A			40,202.53	40,202.53	394,843.45	394,843.45	394,843.45	394,843.45		
6022	Cheltuieli privind combustibilul	A			96,959.24	96,959.24	1,505,413.27	1,505,413.27	1,505,413.27	1,505,413.27		
6024.1	Cheltuieli privind piesele de schimb	A			12,180.25	12,180.25	111,052.85	111,052.85	111,052.85	111,052.85		
6024.2	Cheltuieli camere anvelope	A			14,412.10	14,412.10	51,998.19	51,998.19	51,998.19	51,998.19		
603	Chelt priv materiale de natura obiectelor de inven	A			1,236.54	1,236.54	56,479.61	56,479.61	56,479.61	56,479.61		
604.1	Chelt mat nestocate	A			70.63	70.63	295.45	295.45	295.45	295.45		
605.1	Ch energia si apa	A			15,535.49	15,535.49	98,567.16	98,567.16	98,567.16	98,567.16		
607	Cheltuieli privind marfurile	A			6,145.95	6,145.95	74,784.89	74,784.89	74,784.89	74,784.89		
608	Chelt priv ambalaje	A					11.73	11.73	11.73	11.73		
611	Ch.intret.reparatii	A			2,741.96	2,741.96	30,217.82	30,217.82	30,217.82	30,217.82		
612.1	Ch.redeventa Loc.Gest.Chiriile	A			3,548.72	3,548.72	46,115.54	46,115.54	46,115.54	46,115.54		
613	Chelt cu prime asig	A			6,151.91	6,151.91	78,353.16	78,353.16	78,353.16	78,353.16		
614.1	Chelt cu studii/cerc	A					7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00		
621.2	Chelt salarii colaboratori	A			4,500.00	4,500.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00		
621.3	Chelt salarii colaboratori conventii civile	A					1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00		
622	Ch.cu comis/onorarii	A			120.41	120.41	1,111.18	1,111.18	1,111.18	1,111.18		

Unitatea : SC CUP-SALUBRITATE

Balanta Contabila Analitica Cu Solduri Initale pentru luna DEC-2014 - LEI

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
623.1	Cheltuieli protocol	A			96.77	96.77	1,742.82	1,742.82	1,742.82	1,742.82		
623.2	Chelt.recl.si public	A					428.89	428.89	428.89	428.89		
624.1	Ch.transp.bun./pers.	A					87,021.75	87,021.75	87,021.75	87,021.75		
625.1	Chelt.deplasari.delasan	A			1,046.22	1,046.22	4,930.71	4,930.71	4,930.71	4,930.71		
625.3.1	Cheltuieli diurna deductibila	A			325.00	325.00	2,047.50	2,047.50	2,047.50	2,047.50		
626.1	Chelt.post.tx.telec.	A			2,013.46	2,013.46	18,240.18	18,240.18	18,240.18	18,240.18		
627	Ch.servicii bancare	A			3,270.66	3,270.66	41,394.74	41,394.74	41,394.74	41,394.74		
628.1	Alt.serv.ex.de teri.	A			46,784.11	46,784.11	610,377.91	610,377.91	610,377.91	610,377.91		
628.2	Ch.imprimat.fichete	A					317.56	317.56	317.56	317.56		
635.10	Ch.fd.tx.mi.transp.	A			2,320.50	2,320.50	25,451.08	25,451.08	25,451.08	25,451.08		
635.11	Ch.taxa.de drumuri	A			718.97	718.97	9,097.95	9,097.95	9,097.95	9,097.95		
635.12	Ch.taxa.firma	A			2.83	2.83	22.00	22.00	22.00	22.00		
635.13	Ch.impozit.teren	A			262.63	262.63	3,152.00	3,152.00	3,152.00	3,152.00		
635.2	Chelt.privind.impozitul.pe constructii buget.de s.	A			640.95	640.95	7,688.00	7,688.00	7,688.00	7,688.00		
635.20	Ch.taxa.timbru	A			1,300.00	1,300.00	6,622.00	6,622.00	6,622.00	6,622.00		
635.22	Cheltuieli CSC 0.5%	A			403.92	403.92	11,945.87	11,945.87	11,945.87	11,945.87		
635.24	Cheltuieli CSC 1.5%	A			5,283.42	5,283.42	32,589.87	32,589.87	32,589.87	32,589.87		
635.28	Chelt.tva.nedeductibila	A			366.94	366.94	366.94	366.94	366.94	366.94		
635.34	Cheltuieli privind fond.de mediu	A			326.48	326.48	1,943.97	1,943.97	1,943.97	1,943.97		
635.35	Cheltuieli privind contributie 0.1% A.N.R.S.C	A			780.00	780.00	9,608.00	9,608.00	9,608.00	9,608.00		
635.37	Taxa sedere in statiune	A					2.00	2.00	2.00	2.00		
635.5	Ch.fond.de mediu 3%retinuta.de colector	A			76.88	76.88	415.44	415.44	415.44	415.44		
635.7	Ch.fd.impozit.clad	A			1,726.07	1,726.07	20,712.51	20,712.51	20,712.51	20,712.51		
641.1	Ch.cu.remuneratii.personal	A			338,728.00	338,728.00	4,147,434.00	4,147,434.00	4,147,434.00	4,147,434.00		
642	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele ac	A			29,368.35	29,368.35	309,578.50	309,578.50	309,578.50	309,578.50		
645.1	Ch.contr.unit.as.sociale	A			55,143.00	55,143.00	830,900.00	830,900.00	830,900.00	830,900.00		
645.2	Ch.contr.unit.ai.som	A			1,650.00	1,650.00	20,784.00	20,784.00	20,784.00	20,784.00		
645.3	Contrib.angajatorului pt.asig.social.de sanat.	A			17,848.00	17,848.00	218,985.00	218,985.00	218,985.00	218,985.00		
645.4	Cheltuieli angajator Fond.garantare creante.salari	A			837.00	837.00	10,462.00	10,462.00	10,462.00	10,462.00		
645.5	Cheltuieli angajator fond handicapati FSSH	A					9,915.00	9,915.00	9,915.00	9,915.00		
645.6	Contributia unitatii la fondurile.de pensii facuti	A			2,030.00	2,030.00	24,360.00	24,360.00	24,360.00	24,360.00		
645.8	Cheltuieli fond.risc.L346	A			973.00	973.00	10,915.00	10,915.00	10,915.00	10,915.00		
645.9	Contributia angajator pentru concedii si indemniza	A			2,879.00	2,879.00	35,667.00	35,667.00	35,667.00	35,667.00		
6458.1	Cheltuieli sociale 2% daruri 8 martie	A					1,210.00	1,210.00	1,210.00	1,210.00		
6458.5	Cheltuieli sociale 2% daruri 1 luna	A					10,350.00	10,350.00	10,350.00	10,350.00		
654	Pierderi din creante	A			595.57	595.57	595.57	595.57	595.57	595.57		

Unitatea : SC CUP-SALUBRITATE

Balanta Contabila Analitica Cu Solduri Initiale pentru luna DEC-2014 - LEI

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
6581.1	Despagubiri, amenzi si penalitati buget	A			674.11	674.11	1,553.11	1,553.11	1,553.11	1,553.11		
6581.2	Despagubiri, amenzi si penalitati tertii	A			0.98	0.98	52.79	52.79	52.79	52.79		
6582.4	Cheltuieli sponsorizare Sindicatul Liber Salubritate	A			6,000.00	6,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00		
6588.3	Cheltuieli tarife mentinere licente	A			14,100.00	14,100.00	14,100.00	14,100.00	14,100.00	14,100.00		
6588.7	Alte cheltuieli de exploatare	A			2,373.34	2,373.34	28,621.24	28,621.24	28,621.24	28,621.24		
6588.8	Cheltuieli cu licentele auto	A			281.71	281.71	3,119.96	3,119.96	3,119.96	3,119.96		
6588.9	Alte cheltuieli de exploatare nedeductibile imp pt	A					147.00	147.00	147.00	147.00		
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	A					4,115.89	4,115.89	4,115.89	4,115.89		
666	Cheltuieli dobanzi	A			0.87	0.87	5,532.40	5,532.40	5,532.40	5,532.40		
667	Cheltuieli privind sconturile acordate	A			-566.27	-566.27	-3,400.95	-3,400.95	-3,400.95	-3,400.95		
6811	Cheltuieli privind amortizarea imobilizariilor	A			43,487.59	43,487.59	488,338.19	488,338.19	488,338.19	488,338.19		
6812	Cheltuieli provizioane riscuri si cheltuieli	A			80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00		
6814	Cheltuieli de exploatare pt deprec. activelor circulante	A			506,289.35	506,289.35	506,289.35	506,289.35	506,289.35	506,289.35		
6911	Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	A			-38,120.00	-38,120.00	154,891.00	154,891.00	154,891.00	154,891.00		
Total Clasa: 6			0.00	0.00	1,336,125.14	1,336,125.14	10,922,186.78	10,922,186.78	10,922,186.78	10,922,186.78	0.00	0.00

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
701	Venituri din vanzarea produselor finite	P			44,067.71	44,067.71	535,922.73	535,922.73	535,922.73	535,922.73		
704	Venituri din luc. ex. prest. servicii	P			639,868.61	639,868.61	10,139,876.07	10,139,876.07	10,139,876.07	10,139,876.07		
704.3	Venituri salubritate menajera	P										
704.9	Venituri salubritate Cimpeneanca	P			10,693.54	10,693.54	128,776.42	128,776.42	128,776.42	128,776.42		
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chir	P			200.00	200.00	2,565.00	2,565.00	2,565.00	2,565.00		
707	Venituri din vinzari marfuri	P			7,064.32	7,064.32	85,027.33	85,027.33	85,027.33	85,027.33		
711	Variatia stocurilor	B			16,296.00	16,296.00	191,246.80	191,246.80	191,246.80	191,246.80		
722	Venituri din prod. imob. corporale	P			47,603.88	47,603.88	47,603.88	47,603.88	47,603.88	47,603.88		
7588.0.5	Alte venituri din exploatare	P			4,901.16	4,901.16	120,768.79	120,768.79	120,768.79	120,768.79		
7588.1	Venituri recuperari tichete	P					-149.00	-149.00	-149.00	-149.00		
7588.3	Venituri din majorari facturi comerciale	P			18,061.33	18,061.33	217,427.84	217,427.84	217,427.84	217,427.84		
7588.5	Venituri din cheltuieli de judecata	P			1,200.00	1,200.00	5,852.88	5,852.88	5,852.88	5,852.88		
765	Venituri din dif. curs val	P					3,082.15	3,082.15	3,082.15	3,082.15		
766.1	Venituri dobanzi	P			10.33	10.33	225.45	225.45	225.45	225.45		
7812.1	Venituri din provizioane participare profit	P					50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00		
7814	Venituri din provizioane pt depreciere active circ	P			17,985.95	17,985.95	448,279.68	448,279.68	448,279.68	448,279.68		

Unitatea : SC CUP-SALUBRITATE

Balanta Contabila Analitica Cu Solduri Initale pentru luna DEC-2014 - LEI

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
Total Clasa: 7			0.00	0.00	807,952.83	807,952.83	11,976,506.02	11,976,506.02	11,976,506.02	11,976,506.02	0.00	0.00

Cont	Denumire Cont	Tip	SAnDB	SAnCR	RulCrtDB	RulCrtCR	RulCumDB	RulCumCR	TotSumeDB	TotSumeCR	SoldFinDB	SoldFinCR
800	Cheltuieli extrabilantiere	B		322,608.69	21,569.28	45,129.11	288,377.91	382,944.25	288,377.91	705,552.94		417,175.03
8033	Val mat primite custodie	A	14,231.68		43,892.57	21,569.28	326,382.37	288,377.91	340,614.05	288,377.91	52,236.14	
8033.2	Val mat primite in custodie asfalt	B	0.87						0.87		0.87	
8035.3.1	Stocuri de natura ob. de inventar date in folosint	A	215,848.02		1,236.54		56,561.88		272,409.90		272,409.90	
8036	Redev loc.cest chiri	B	97,938.05					97,938.05	97,938.05	97,938.05		
8036.1	Redeventa serviciu salubritate	B			240.47	2,440.47	31,430.22	31,430.22	31,430.22	31,430.22		
8038.1	Bunuri publice primite in administrare teren cf pr	B	595,184.83						595,184.83		595,184.83	
8038.2	Bunuri publice primite in administrare	B					141,915.80		141,915.80		141,915.80	
8039.3.1	Stocuri de natura obiectelor de inventar de tip O	A	90,235.41						90,235.41		90,235.41	
8039.3.2	Stocuri de natura obiectelor de inventar de tip E	A	926.85						926.85		926.85	
8039.4	Obiecte de inventar de natura MF	A	1,365.86						1,365.86		1,365.86	
8051	Dobanzi de platit	A	1,831.93					1,831.93	1,831.93	1,831.93		
891	Bilant de deschidere	B		694,954.81	2,440.47	240.47	131,200.20	173,346.02	131,200.20	868,300.83		737,100.63
Total Clasa: 8			1,017,563.50	1,017,563.50	69,379.33	69,379.33	975,868.38	975,868.38	1,993,431.88	1,993,431.88	1,154,275.66	1,154,275.66

Total General DEC-2014 :	14,365,131.88	14,365,131.88	10,505,469.67	10,505,469.67	132,427,468.40	132,427,468.40	146,792,600.28	146,792,600.28	14,580,428.82	14,580,428.82
---------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

Contabil,
ec. Maria-Cristina Vasilescu



Director,
ing. Viorel Profireoiu

